

Số : 207...../2013 CV/VCS-QHCD

V/v : Giải trình Báo cáo kết quả  
kinh doanh công ty mẹ Quý III năm 2013

Hà Nội, ngày 19 tháng 11 năm 2013

**Kính gửi** : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty Cổ phần Vicostone (mã CK : VCS) xin trân trọng cảm ơn sự hợp tác và giúp đỡ của Quý Sở và Ủy Ban trong thời gian qua.

Căn cứ vào kết quả sản xuất kinh doanh quý III/2013 so với quý III/2012, các chỉ tiêu biến động được giải trình như sau :

TT	Chỉ tiêu	Số tiền (đồng)		Tăng/giảm (%)
		Quý III/2013	Quý III/2012	
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	514,215,866,190	339,187,461,160	51.60
2	Giá vốn hàng bán	406,842,308,698	277,821,293,406	46.44
3	Lợi nhuận gộp	107,373,557,492	61,366,167,754	74.97
4	Doanh thu hoạt động tài chính	5,289,142,825	1,723,338,199	206.91
5	Thu nhập khác	896,591,773	159,376,387	462.56
6	Chi phí tài chính	65,939,853,918	26,325,585,222	150.48
7	Chi phí bán hàng	11,070,762,659	13,653,018,767	(18.91)
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	14,135,190,201	9,418,802,456	50.07
9	Chi phí khác	3,747,672,942	631,645,893	493.32
10	Lợi nhuận kế toán trước thuế	18,665,812,370	13,219,830,002	41.20

1 - Doanh thu thuần tăng 175,028,405,030 đồng (51.60%), trong đó:

- Doanh thu thuần xuất khẩu tăng 191,629,256,394 đồng (76.17%)
- Doanh thu thuần trong nước giảm 16,600,851,364 đồng (18.95%)

2 - Lợi nhuận gộp tăng 46,007,389,738 đồng(74.97%); Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần tăng: từ 18.09% (Quý III/2012) lên 20.88% (Quý III/2013), trong đó:

- Lợi nhuận gộp xuất khẩu tăng 57,544,688,419 đồng (120.58%); Tỷ suất lợi nhuận gộp xuất khẩu/Doanh thu thuần xuất khẩu tăng: từ 18.97% (Quý III/2012) lên 23.75% (Quý III/2013). Nguyên nhân làm cho tỷ suất lợi nhuận tăng là do sản lượng sản xuất tăng, chi phí khấu hao tài sản cố định trên một đơn vị sản phẩm giảm làm cho giá thành sản xuất giảm và theo đó là giá vốn hàng xuất khẩu giảm xuống.



- Lợi nhuận gộp trong nước giảm 11,537,298,681 đồng (84.56%); Tỷ suất lợi nhuận gộp trong nước/Doanh thu thuần trong nước giảm: từ 15.57% (Quý III/2012) xuống 2.97% (Quý III/2013), chủ yếu là do tỷ suất lợi nhuận gộp từ bán nguyên vật liệu giảm.
- 3 - Doanh thu hoạt động tài chính tăng 3,565,804,626 đồng (206.91%), nguyên nhân chủ yếu là do:
  - Cổ tức được chia từ Công ty CP Chế tác đá Việt Nam tăng 1,020,000,000 đồng
  - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện tăng 542,664,899 đồng
  - Quý III/2013 phát sinh khoản lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện là 2,002,526,244 đồng
- 4 - Thu nhập khác tăng 737,215,386 đồng (462.56%) nguyên nhân chủ yếu do Quý III/2013 phát sinh khoản thu nhập do bán phế liệu thu hồi, số tiền là 649,133,100 đồng
- 5 - Chi phí tài chính tăng 39,614,268,696 đồng (150.48%), Tỷ suất chi phí tài chính/Doanh thu thuần tăng (Quý III/2012 là 7.76%, Quý III/2013 là 12.82%) nguyên nhân:
  - Quý III/2013 phát sinh khoản trích lập dự phòng cho hợp đồng thoái vốn ở Công ty CP Bất động sản Tân Phước, số tiền là 45,000,000,000 đồng
  - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện tăng 568,284,953 đồng
  - Chi phí lãi vay ngắn hạn và dài hạn giảm 4,465,049,314 đồng
  - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện giảm 1,488,966,943 đồng
- 6- Chi phí bán hàng giảm 2,582,256,108 đồng (18.91%), Tỷ suất chi phí bán hàng/ Doanh thu thuần giảm (Quý III/2012 là 4.03%, Quý III/2013 là 2.15%), chủ yếu do:
  - Công ty không tham gia triển lãm Verona ở Italy năm 2013 nên các chi phí cho triển lãm giảm 2,083,150,455 đồng
  - Chi phí đăng ký, chứng nhận sản phẩm giảm 673,637,050 đồng
  - Chi phí cho nhân viên bán hàng tăng 392,907,233 đồng
  - Doanh thu xuất khẩu tăng dẫn đến các chi phí về vật liệu phục vụ đóng hàng, chi phí hàng mẫu tăng 639,213,937 đồng
- 7 - Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 4,716,387,745 đồng (50.07%), tuy nhiên Tỷ suất chi phí quản lý doanh nghiệp/Doanh thu thuần giảm (Quý III/2012 là 2.78%, Quý III/2013 là 2.75%), nguyên nhân chủ yếu:
  - Chi phí cho nhân viên tăng 2,611,602,345 đồng, do: lương tối thiểu tăng làm tăng các chi phí bảo hiểm và các chi phí liên quan, số lượng công nhân viên tăng lên do yêu cầu của công việc
  - Chi phí khấu hao tài sản cố định tăng lên 456,404,879 đồng
  - Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý tăng 787,021,719 đồng
  - Phí dịch vụ ngân hàng tăng 474,097,840 đồng
  - Chi phí đi công tác của cán bộ tăng 470,443,602 đồng
- 8- Chi phí khác tăng 3,116,027,049 đồng (493.32%) nguyên nhân chủ yếu do khoản phạt chậm nộp thuế khi chuyển đổi mục đích của nguyên vật liệu nhập khẩu từ nhập sản xuất sang nhập kinh doanh tăng lên

957  
G T  
PHÂN  
OSTO  
HẬT

Như vậy Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III/2013 tăng 5,445,982,368 đồng (41.20%) so với Quý III/2012 nguyên nhân chủ yếu là do doanh thu xuất khẩu tăng.

Xin chân thành cảm ơn./.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu Ban QHCD,
- Lưu VT, TCKT



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Hồ Xuân Năng*

