

Số : 232./2012 CV/VCS-QHCD

V/v : Giải trình Báo cáo kết quả
kinh doanh Quý III năm 2012

Hà Nội, ngày 02 tháng 11 năm 2012

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

Công ty Cổ phần Đá ốp lát cao cấp Vinaconex (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/2012 so với quý III/2011, các chỉ tiêu biến động được giải trình như sau :

TT	Chỉ tiêu	Số tiền (đồng)		Tăng/giảm (%)
		Quý III/2012	Quý III/2011	
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	339,187,461,160	196,658,845,982	72.48
2	Giá vốn hàng bán	277,821,293,406	152,676,139,810	81.97
3	Lợi nhuận gộp	61,366,167,754	43,982,706,172	39.52
4	Doanh thu hoạt động tài chính	1,723,338,199	18,810,399,873	(90.84)
5	Thu nhập khác	159,376,387	3,023,219,425	(94.73)
6	Chi phí tài chính	26,325,585,222	16,496,929,302	59.58
7	Chi phí bán hàng	13,653,018,767	5,867,724,059	132.68
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	9,418,802,456	7,395,160,354	27.36
9	Chi phí khác	631,645,893	660,398,689	(4.35)
10	Lợi nhuận kế toán trước thuế	13,219,830,002	35,396,113,066	(62.65)

1 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 142,528,615,178 đồng (72.48%) do:

- Doanh thu xuất khẩu tăng 80,334,376,815 đồng (46.80%)
- Doanh thu trong nước tăng 62,194,238,196 đồng (248.75%)

2 - Lợi nhuận gộp tăng 17,383,461,582 đồng(39.52%) do doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng; Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần giảm: từ 22.36% (Quý III/2011) xuống 18.09% (Quý III/2012) nguyên nhân do sản lượng sản xuất giảm đã làm cho giá thành sản xuất tăng lên, dẫn đến giá vốn hàng bán tăng lên

3 - Doanh thu hoạt động tài chính giảm 17,087,061,674 đồng (90.84%), nguyên nhân chủ yếu là do:

- Quý III/2011 phát sinh doanh thu tài chính từ khoản cho Công ty CP Style Stone và Công ty CP Bất Động Sản Tân Phước vay, số tiền là 12,552,233,808 đồng, Quý III/2012 không phát sinh khoản doanh thu này
- Quý III/2011 phát sinh lãi chênh lệch tỷ giá khi thanh toán tiền đầu tư dây chuyền 2, số tiền 5,353,195,586 đồng, quý III/2012 không có phát sinh khoản lãi này.

4 - Thu nhập khác giảm 2,863,843,038 đồng (94.73%) chủ yếu do giá trị thuế nhập khẩu được hoàn giảm

5 - Chi phí tài chính tăng 9,828,655,920 đồng (59.58%), nguyên nhân chủ yếu là do chi phí lãi vay tăng, bao gồm tiền lãi vay dài hạn đầu tư dự án dây chuyền 2, từ quý I năm 2012 bắt đầu được tính vào chi phí lãi, tuy nhiên Tỷ suất chi phí tài chính/Doanh thu thuần bán hàng& cung cấp dịch vụ giảm (Quý III/2011 là 8.39%, Quý III/2012 là 7.76%)

6- Chi phí bán hàng tăng 7,785,294,708 đồng (132.68%), Tỷ suất chi phí bán hàng/ Doanh thu thuần bán hàng& cung cấp dịch vụ tăng (Quý III/2011 là 2.98%, Quý III/2012 là 4.03%), nguyên nhân do:

- Do doanh thu xuất khẩu tăng dẫn đến các chi phí về vật liệu phục vụ đóng hàng, chi phí vận chuyển, phí THC, ... tăng lên
- Trong Quý III/2012 có nhiều hợp đồng xuất khẩu bán theo giá CIF nên phát sinh thêm chi phí vận chuyển quốc tế
- Do các chi phí cho triển lãm quốc tế Marmomacc tăng lên

7 - Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 2,023,642,102 đồng (27.36%), nguyên nhân chủ yếu là do chi phí cho nhân viên tăng (684,306,783 đồng); chi phí khấu hao tăng (tăng thêm chi phí khấu hao của hệ thống SAP - ERP 515,265,435 đồng) và Quý III/2012 trích dự phòng trợ cấp mất việc làm 477,040,003 đồng; tuy nhiên Tỷ suất chi phí quản lý doanh nghiệp / Doanh thu thuần về bán hàng& cung cấp dịch vụ giảm (Quý III/2011 là 3.76%, Quý III/2012 là 2.78%)

Như vậy Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III/2012 giảm 22,176,283,064 đồng (62.65%) so với Quý III/2011 nguyên nhân chủ yếu là do giá vốn hàng bán tăng, doanh thu tài chính giảm, chi phí tài chính tăng, chi phí bán hàng tăng lên.

Xin chân thành cảm ơn./. *[Signature]*

Nơi nhận :

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



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Quốc Trường