

Số : 145..../2013 CV/VCS-QHCDV/v : Giải trình Báo cáo kết quả
kinh doanh hợp nhất Quý II năm 2013Hà Nội, ngày 14 tháng 8 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 hợp nhất quý II/2013 so với quý II/2012, các chỉ tiêu biến động được giải trình như sau :

TT	Chỉ tiêu	Số tiền (đồng)		Tăng/giảm (%)
		Quý II/2013	Quý II/2012	
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	281,114,697,452	290,137,636,333	(3.11%)
2	Giá vốn hàng bán	178,768,153,625	211,272,731,434	(15.39%)
3	Lợi nhuận gộp	102,346,543,827	78,864,904,899	29.77%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	2,129,604,778	1,882,919,693	13.10%
5	Thu nhập khác	494,634,938	1,534,980,088	(67.78%)
6	Chi phí tài chính	41,858,659,256	47,771,531,676	(12.38%)
7	Chi phí bán hàng	17,292,387,174	14,897,345,174	16.08%
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	20,811,952,368	18,538,734,220	12.26%
9	Chi phí khác	4,169,560,289	1,013,813,272	311.27%
10	Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	(116,920,531)	41,586,529	(381.15%)
11	Lợi nhuận kế toán trước thuế	20,721,303,925	102,966,867	20,024.24%

1 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 9,022,938,881 đồng (3.11%), trong đó:

- Doanh thu thuần xuất khẩu tăng 90,089,493,446 đồng (48.52%)
- Doanh thu thuần trong nước giảm 99,112,432,327 đồng (94.88%)

2 - Lợi nhuận gộp tăng 23,481,638,928 đồng(29.77%); Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần tăng từ 27.18% (Quý II/2012) lên 36.41% (Quý II/2013), trong đó:

- Lợi nhuận gộp xuất khẩu tăng 81,235,413,334 đồng (217.24%); Tỷ suất lợi nhuận gộp xuất khẩu/Doanh thu thuần xuất khẩu tăng: từ 20.14% (Quý II/2012) lên 43.02% (Quý II/2013), nguyên nhân:
 - + 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
 - + Do loại trừ lãi chưa thực hiện trong hàng tồn kho của số hàng hàng tiêu thụ trong nội bộ Tập đoàn Quý II/2013 giảm hơn nhiều so với Quý II/2012. Trước khi loại trừ lãi chưa thực hiện

thì: Lợi nhuận gộp xuất khẩu tăng 43,052,100,513 đồng(115.13%), Tỷ suất lợi nhuận gộp xuất khẩu/Doanh thu thuần xuất khẩu tăng: từ 20.14% (Quý II/2012) lên 29.17% (Quý II/2013)

- Lợi nhuận gộp trong nước giảm 42,827,654,083 đồng (103.27%); Tỷ suất lợi nhuận gộp trong nước/Doanh thu thuần trong nước giảm: từ 39.70% (Quý II/2012) xuống (25.37%) (Quý II/2013), do doanh thu bán hàng trong nước giảm

3 - Doanh thu hoạt động tài chính tăng 246,685,085 đồng (13.10%) nguyên nhân chủ yếu do:

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay tăng 174,162,409 đồng
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện tăng 63,156,702 đồng

4 - Thu nhập khác giảm 1,040,345,150 đồng (67.78%) nguyên nhân chủ yếu do thu nhập từ tiền thuế nhập khẩu được hoàn giảm

5 - Chi phí tài chính giảm 5,912,872,420 đồng (12.38%); Tỷ suất chi phí tài chính/Doanh thu thuần giảm từ 16.47% (Quý II/2012) xuống 14.89% (Quý II/2013) nguyên nhân chủ yếu:

- Chi phí lãi vay giảm 6,812,068,510 đồng, bao gồm tiền lãi vay ngắn hạn và dài hạn
- Quý II/2012 phát sinh khoản lỗ do Công ty CP Style Stone thanh lý khoản đầu tư vào Công ty CP Chế tác đá Việt Nam, số tiền là 3,528,363,660 đồng
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện giảm 1,752,798,848 đồng
- Tăng Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện 5,662,185,648 đồng
- Quý II/2013 phát sinh khoản lỗ do Công ty CP Chế tác đá Việt Nam tăng vốn, số tiền là: 518,172,950 đồng

6 - Chi phí bán hàng tăng 2,395,042,000 đồng (16.08%), Tỷ suất chi phí bán hàng/Doanh thu thuần tăng từ 5.13% (Quý II/2012) lên 6.15% (Quý II/2013), nguyên nhân chủ yếu do Quý II/2013 phát sinh thêm chi phí marketing với số tiền là 253,000 USD tương đương 5,398,259,567 đồng

7 - Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 2,273,218,148 đồng (12.26%), Tỷ suất chi phí quản lý doanh nghiệp/Doanh thu thuần tăng (Quý II/2012 là 6.39%, Quý II/2013 là 7.40%), nguyên nhân chủ yếu là do chi phí cho nhân viên tăng 2,971,858,787 đồng

8- Chi phí khác tăng 3,155,747,017 đồng (311.27%) nguyên nhân chủ yếu do Quý II/2013 phát sinh thêm khoản phạt chậm nộp thuế nhà thầu khi mua máy móc thiết bị, số tiền là 3,346,373,523 đồng

9 - Phân lãi trong công ty liên kết, liên doanh giảm 158,507,060 đồng (381.15%) nguyên nhân do khoản lãi được chia từ Công ty CP Chế tác đá Việt Nam giảm xuống

Như vậy, mặc dù chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác tăng, thu nhập khác giảm nhưng Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp Quý II/2013 vẫn tăng 20,618,337,058 đồng (20,024.24%) so với Quý II/2012.

Xin chân thành cảm ơn./. *S.HY*

Nơi nhận :

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



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Xuân Mẫn