

Số : ..89..../2015 CV/VCS-QHCD

V/v : Giải trình Báo cáo kết quả
kinh doanh hợp nhất Quý III năm 2015

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2015

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 III/2015 so với Quý III/2014, các chỉ tiêu biến động được giải trình như sau:

TT	Chỉ tiêu	Số tiền (đồng)		Tăng/giảm (%)
		Quý III/2015	Quý III/2014	
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	669,089,233,492	662,462,840,078	1.00
2	Giá vốn hàng bán	451,921,377,531	348,533,563,861	29.66
3	Lợi nhuận gộp	217,167,855,961	313,929,276,217	(30.82)
4	Doanh thu hoạt động tài chính	6,054,133,708	11,921,562,283	(49.22)
5	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	2,449,291,325	1,345,088,939	82.09
6	Thu nhập khác	485,155,024	195,293,062	148.42
7	Chi phí tài chính	60,512,515,699	248,573,819,909	(75.66)
8	Chi phí bán hàng	23,250,800,216	19,803,189,185	17.41
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	14,953,306,602	19,528,330,458	(23.43)
10	Chi phí khác	261,583,917	109,812,072	138.21
11	Lợi nhuận kế toán trước thuế	127,178,229,584	39,376,068,877	222.98
12	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	112,978,129,886	13,097,882,301	762.57

1 - Doanh thu thuần tăng 6,626,393,414 đồng (1.00%), trong đó:

- Doanh thu thuần bán thành phẩm xuất khẩu tăng 72,133,642,275 đồng (14.66%)
- Doanh thu thuần bán nguyên vật liệu, phụ tùng và thành phẩm trong nước giảm 65,507,248,861 đồng (38.46%), trong đó:
 - + Doanh thu bán nguyên vật liệu, phụ tùng tăng 54,664,452,309 đồng, nguyên nhân chủ yếu do: phần doanh thu Vicostone bán cho Style Stone từ ngày 01/07/2014 đến ngày 25/08/2014 (thời điểm Style Stone là công ty con của Vicostone với số tiền là 72,920,450,839 đồng) được loại trừ ra khỏi doanh thu hợp nhất của Vicostone trong Quý III/2014 nhưng toàn bộ doanh thu mà Vicostone bán cho Style Stone trong Quý III/2015 được ghi nhận là doanh thu hợp nhất của Vicostone

+ Doanh thu bán thành phẩm trong nước giảm 120,171,701,170 đồng, nguyên nhân chủ yếu do: từ ngày 25/08/2014 Công ty CP Style Stone không còn là công ty con của Vicostone, vì vậy phần doanh thu tương ứng với phần lợi nhuận chưa thực hiện của Style Stone còn nằm trong hàng tồn kho của Vicostone tại ngày 25/08/2014 coi như đã thực hiện và được ghi nhận vào doanh thu hợp nhất Quý III/2014 của Vicostone, Quý III/2015 không phát sinh khoản doanh thu này

2 - Lợi nhuận gộp giảm 96,761,420,256 đồng (30.82%), trong đó:

- Lợi nhuận gộp từ bán thành phẩm xuất khẩu giảm 98,644,719,113 đồng (31.98%); Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần bán thành phẩm xuất khẩu giảm từ 62.68% (Quý III/2014) xuống 37.18% (Quý III/2015), nguyên nhân chủ yếu: do từ ngày 25/08/2014 Công ty CP Style Stone không còn là công ty con của Vicostone, vì vậy phần lợi nhuận chưa thực hiện của Style Stone còn nằm trong hàng tồn kho của Vicostone coi như đã thực hiện toàn bộ và được ghi nhận vào lợi nhuận gộp hợp nhất Quý III/2014 của Vicostone, Quý III/2015 không phát sinh khoản này
- Lợi nhuận gộp từ bán nguyên vật liệu, phụ tùng và thành phẩm trong nước giảm 805,674,262 đồng
- Giá trị khoản hoàn thuế nhập khẩu tăng 2,688,973,119 đồng làm cho lợi nhuận gộp tăng lên tương ứng

3 - Doanh thu hoạt động tài chính giảm 5,867,428,575 đồng (49.22%), nguyên nhân do:

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay giảm 8,939,475,257 đồng
- Lãi chênh lệch tỷ giá tăng 3,072,046,682 đồng

4 - Phần lãi trong công ty liên kết, liên doanh tăng 1,104,202,386 đồng (82.09%), nguyên nhân do lãi được chia từ Công ty CP Chế tác đá Việt Nam tăng

5 - Thu nhập khác tăng 289,861,962 đồng (148.42%) nguyên nhân chủ yếu do Quý III/2015 Công ty nhận được các khoản giảm giá hàng nhập khẩu

6 - Chi phí tài chính giảm 188,061,304,210 đồng (75.66%), Tỷ suất chi phí tài chính/Doanh thu thuần giảm (Quý III/2014 là 37.52%, Quý III/2015 là 9.04%) nguyên nhân:

- Quý III/2014 phát sinh khoản lỗ do thanh lý khoản đầu tư vào Công ty CP Style Stone với số tiền là 240,733,938,827 đồng và khoản hoàn nhập dự phòng cho hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP BĐS Tân Phước với số tiền là 15,750,000,000 đồng, tổng hai khoản này làm cho chi phí tài chính giảm 224,983,938,827 đồng
- Chi phí lãi vay ngắn hạn và dài hạn giảm 3,651,731,888 đồng
- Lỗ chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn xây dựng cơ bản giảm 92,283,604 đồng
- Lỗ chênh lệch tỷ giá tăng 40,666,650,109 đồng

7 - Chi phí bán hàng tăng 3,447,611,031 đồng (17.41%), Tỷ suất chi phí bán hàng/ Doanh thu thuần tăng (Quý III/2014 là 2.99%, Quý III/2015 là 3.47%), nguyên nhân chủ yếu:

+ Các chi phí cho hàng xuất khẩu: cước vận chuyển, phí THC, phí chứng từ,... tăng 7,062,791,713 đồng cùng với sự tăng lên của doanh thu xuất khẩu

+ Chi phí cho nhân viên giảm xuống 2,360,813,867 đồng do báo cáo hợp nhất của Vicostone Quý III/2014 bao gồm chi phí nhân viên của Style Stone với số tiền là 2,479,248,150 đồng

9512
G TY
PHÂN
STON
HẬT - TP

8 - Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 4,575,023,856 đồng (23.43%), Tỷ suất chi phí quản lý doanh nghiệp/Doanh thu thuần giảm (Quý III/2014 là 2.95%, Quý III/2015 là 2.23%). Một trong những nguyên nhân làm cho chi phí quản lý doanh nghiệp giảm xuống là do từ ngày 25/08/2014 Style Stone không còn là công ty con của Vicostone nên Báo cáo tài chính Quý III/2015 của Vicostone không còn hợp nhất Báo cáo tài chính của Style Stone trong đó có chi phí quản lý doanh nghiệp, còn Báo cáo tài chính Quý III/2014 thì có hợp nhất chi phí này. Các khoản mục chi phí biến động lớn:

- Chi phí nhân viên giảm 674,366,498 đồng
- Chi phí vật liệu, đồ dùng phục vụ công tác văn phòng giảm 257,186,185 đồng
- Chi phí khấu hao tài sản cố định giảm 300,491,775 đồng
- Lợi thế thương mại phân bổ giảm 2,552,940,250 đồng

Như vậy, Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III/2015 tăng 99,880,247,585 đồng (762.57%) so với Quý III/2014 nguyên nhân chủ yếu là do doanh thu xuất khẩu tăng, chi phí tài chính giảm và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm xuống.

Xin chân thành cảm ơn./.

Nơi nhận :

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



CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
TỔNG GIÁM ĐỐC
Hồ Xuân Năng

