

Số : ...65.../2015 CV/VCS-QHCD

V/v : Giải trình Báo cáo kết quả
kinh doanh công ty mẹ Quý II năm 2015

Hà Nội, ngày 04 tháng 08 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 Quý II/2015 so với Quý II/2014, các chỉ tiêu biến động được giải trình như sau:

TT	Chỉ tiêu	Số tiền (đồng)		Tăng/giảm (%)
		Quý II/2015	Quý II/2014	
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	638,200,145,309	497,439,652,679	28.30
2	Giá vốn hàng bán	446,191,401,694	396,969,020,563	12.40
3	Lợi nhuận gộp	192,008,743,615	100,470,632,116	91.11
4	Doanh thu hoạt động tài chính	7,504,729,141	3,415,114,483	119.75
5	Thu nhập khác	318,302,979	7,781,049,051	(95.91)
6	Chi phí tài chính	39,443,800,140	29,835,843,923	32.20
7	Chi phí bán hàng	19,082,677,087	14,842,628,292	28.57
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	13,836,033,507	30,163,244,647	(54.13)
9	Chi phí khác	8,654,736,156	7,611,089,504	13.71
10	Lợi nhuận kế toán trước thuế	118,814,528,845	29,213,989,284	306.70
11	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	91,450,642,110	26,546,784,472	244.49

1 - Doanh thu thuần tăng 140,760,492,630 đồng (28.30%), trong đó:

- Doanh thu thuần bán thành phẩm xuất khẩu tăng 87,697,808,283 đồng (20.47%)
- Doanh thu thuần bán nguyên vật liệu, phụ tùng và thành phẩm trong nước tăng 53,062,684,347 đồng (76.77%). Trong đó, doanh thu thuần bán nguyên vật liệu, phụ tùng tăng 32,713,447,681 đồng, doanh thu bán thành phẩm tăng 20,349,236,666 đồng.

2 - Lợi nhuận gộp tăng 91,538,111,499 đồng (91.11%); Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần tăng: từ 20.20% (Quý II/2014) lên 30.09% (Quý II/2015), trong đó:

- Lợi nhuận gộp từ bán thành phẩm xuất khẩu tăng 64,713,029,156 đồng (56.26%); Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần bán thành phẩm xuất khẩu tăng từ 26.85% (Quý II/2014) lên 34.83% (Quý II/2015), nguyên nhân chính: do sản lượng sản xuất tăng, giá mua một số nguyên vật liệu chính giảm làm cho giá thành sản phẩm giảm, từ đó làm cho giá vốn hàng bán giảm và lợi nhuận gộp tăng lên.
- Lợi nhuận gộp từ bán nguyên vật liệu, phụ tùng và thành phẩm trong nước giảm 3,721,934,654 đồng (131.23%); Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần bán nguyên vật liệu,



phụ tùng, thành phẩm trong nước giảm: từ 4.10% (Quý II/2014) xuống (0.72%) (Quý II/2015), nguyên nhân là do chi phí tăng lên nhưng không tăng được giá bán.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho giảm 22,582,695,453 đồng làm cho lợi nhuận gộp tăng lên tương ứng
- Quý II/2015 phát sinh khoản hoàn thuế nhập khẩu với giá trị là 7,964,321,544 đồng làm cho lợi nhuận gộp tăng lên tương ứng

3 - Doanh thu hoạt động tài chính tăng 4,089,614,658 đồng (119.75%), nguyên nhân do:

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay tăng 2,349,620,213 đồng
- Lãi chênh lệch tỷ giá tăng 1,739,994,445 đồng

4 - Thu nhập khác giảm 7,462,746,072 đồng (95.91%) nguyên nhân chủ yếu do Quý II/2014 phát sinh khoản thu nhập từ thanh lý tài sản cố định với giá trị là 7,605,382,482 đồng, Quý II/2015 không phát sinh khoản này

5 - Chi phí tài chính tăng 9,607,956,217 đồng (32.20%), Tỷ suất chi phí tài chính/Doanh thu thuần tăng (Quý II/2014 là 6.00%, Quý II/2015 là 6.18%) nguyên nhân:

- Chi phí lãi vay ngắn hạn tăng 5,900,665,506 đồng, do nhu cầu về vốn lưu động cho hoạt động sản xuất kinh doanh tăng lên
- Lỗ chênh lệch tỷ giá tăng 5,798,361,334 đồng
- Chi phí lãi vay dài hạn giảm 2,091,070,623 đồng

6 - Chi phí bán hàng tăng 4,240,048,795 đồng (28.57%), Tỷ suất chi phí bán hàng/ Doanh thu thuần tăng (Quý II/2014 là 2.98%, Quý II/2015 là 2.99%), nguyên nhân chủ yếu do chi phí cho hàng xuất khẩu: cước vận chuyển, phí THC, phí chứng từ,... tăng cùng với sự tăng lên của doanh thu xuất khẩu

7 - Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 16,327,211,140 đồng (54.13%), Tỷ suất chi phí quản lý doanh nghiệp/Doanh thu thuần giảm (Quý II/2014 là 6.06%, Quý II/2015 là 2.17%). nguyên nhân chủ yếu:

- Chi phí nhân viên giảm 7,868,602,657 đồng
- Quý II/2014 phát sinh khoản chi phí dịch vụ tư vấn về định giá, tư vấn tái cơ cấu với số tiền là 9,341,366,500 đồng

8 - Chi phí khác tăng 1,043,646,652 đồng (13.71%), nguyên nhân chủ yếu là do theo kết luận thanh tra thuế năm 2009-2013, Công ty phải nộp phạt do tính thuế TNDN của năm 2009-2011 theo mức ưu đãi cao hơn mức được hưởng, số tiền là 8,568,714,298 đồng.

Như vậy, Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý II/2015 tăng 64,903,857,638 đồng (244.49%) so với Quý II/2014 nguyên nhân chủ yếu là do doanh thu bán hàng và doanh thu tài chính tăng, giá thành sản xuất 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