

Số : 15...../2016 CV/VCS-QHCDV/v : Giải trình Báo cáo kết quả
kinh doanh hợp nhất Quý IV năm 2015Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2016**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 IV/2015 so với Quý IV/2014, các chỉ tiêu biến động được giải trình như sau:

TT	Chỉ tiêu	Số tiền (đồng)		Tăng/giảm (%)
		Quý IV/2015	Quý IV/2014 (Trình bày lại)	
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	781,052,695,065	584,503,874,654	33.63
2	Giá vốn hàng bán	574,311,586,281	428,091,087,227	34.16
3	Lợi nhuận gộp	206,741,108,783	156,412,787,427	32.18
4	Doanh thu hoạt động tài chính	4,955,577,518	13,403,222,308	(63.03)
5	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	1,679,678,126	1,304,887,272	28.72
6	Thu nhập khác	(458,812,934)	420,100,278	(209.22)
7	Chi phí tài chính	22,399,413,813	22,186,427,918	0.96
8	Chi phí bán hàng	18,556,264,124	16,759,067,213	10.72
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	13,227,791,323	10,610,160,375	24.67
10	Chi phí khác	64,338,513	1,053,424,336	(93.89)
11	Lợi nhuận kế toán trước thuế	158,669,743,720	120,931,917,443	31.21
12	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	134,150,054,784	108,478,245,768	23.67

1 - Doanh thu thuần tăng 196,548,820,411 đồng (33.63%), trong đó:

- Doanh thu thuần bán nguyên vật liệu, phụ tùng tăng 115,682,784,767 đồng (103.96%)
- Doanh thu thuần của thành phẩm tăng 80,866,035,644 đồng (17.09%)

2 - Lợi nhuận gộp tăng 50,328,321,356 đồng (32.18%), Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần không biến động nhiều: Quý IV/2014 là 26.76%, Quý IV/2015 là 26.47%, trong đó:

- Lợi nhuận gộp của thành phẩm tăng 48,046,010,234 đồng (33.80%); Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần của thành phẩm tăng từ 30.04% (Quý IV/2014) lên 34.33% (Quý IV/2015), nguyên nhân chính:

+ Do 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

+ Do tỷ giá tăng lên làm cho doanh thu quy ra đồng Việt Nam tăng lên từ đó góp phần làm cho lợi nhuận gộp tăng lên.

- Lợi nhuận gộp từ bán nguyên vật liệu, phụ tùng tăng 3,325,610,573 đồng (58.80%); Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần bán nguyên vật liệu, phụ tùng giảm: từ 5.08% (Quý IV/2014) xuống 3.96% (Quý IV/2015)
- Quý IV/2015 phát sinh khoản giảm giá vốn do nhà cung cấp nước ngoài giảm giá hàng bán, số tiền là 1,356,881,194 đồng làm cho lợi nhuận gộp tăng lên tương ứng
- Giá trị khoản hoàn thuế nhập khẩu giảm 784,042,287 đồng làm cho lợi nhuận gộp giảm xuống tương ứng
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho giảm 1,616,138,357 đồng làm cho lợi nhuận gộp giảm xuống tương ứng

3 - Doanh thu hoạt động tài chính giảm 8,447,644,790 đồng (63.03%), nguyên nhân do:

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay giảm 12,228,259,243 đồng
- Lãi chênh lệch tỷ giá tăng 3,780,614,453 đồng

4 - Phần lãi trong công ty liên kết, liên doanh tăng 374,790,854 đồng (28.72%), nguyên nhân do lãi được chia từ Công ty CP Chế tác đá Việt Nam tăng

5 - Thu nhập khác giảm 878,913,212 đồng (209.22%) nguyên nhân chủ yếu: do Quý IV/2015 Công ty hạch toán điều chỉnh khoản nhà cung cấp nước ngoài giảm giá hàng bán từ chỉ tiêu “thu nhập khác” sang chỉ tiêu “giá vốn hàng bán” theo quy định của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

6 - Chi phí tài chính tăng 212,985,895 đồng (0.96%), Tỷ suất chi phí tài chính/Doanh thu thuần giảm (Quý IV/2014 là 3.80%, Quý IV/2015 là 2.87%) nguyên nhân:

- Lỗ chênh lệch tỷ giá tăng 5,415,544,589 đồng
- Chi phí lãi vay ngắn hạn giảm 1,553,336,191 đồng do dự nợ vay và lãi suất vay giảm
- Chi phí lãi vay dài hạn giảm 3,649,222,503 đồng

7 - Chi phí bán hàng tăng 1,797,196,911 đồng (10.72%), nguyên nhân chủ yếu do:

- Chi phí cho nhân viên tăng 546,584,173 đồng
- Chi phí cho hàng xuất khẩu: cước vận chuyển, phí THC, phí chứng từ,... tăng 998,125,660 đồng do doanh thu xuất khẩu tăng
- Chi phí vé máy bay đi công tác của cán bộ bán hàng tăng 572,121,775 đồng

Tuy nhiên, tỷ suất Chi phí bán hàng/ Doanh thu thuần giảm: Quý IV/2014 là 2.87%, Quý IV/2015 là 2.38%).

8 - Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 2,617,630,948 đồng (24.67%), nguyên nhân chủ yếu:

- Chi phí cho nhân viên tăng 5,261,465,783 đồng
- Quý IV/2014 phát sinh khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi Công ty CP Đầu tư và khoáng sản Vico với số tiền là 1,745,329,249 đồng, Quý IV/2015 không phát sinh khoản chi phí này
- Chi phí vé máy bay đi công tác của cán bộ quản lý giảm 492,531,325 đồng
- Chi phí dịch vụ ngân hàng giảm 497,010,910 đồng



Tuy nhiên, tỷ suất chi phí quản lý doanh nghiệp/Doanh thu thuần giảm: Quý IV/2014 là 1.82%, Quý IV/2015 là 1.69%)

9 - Chi phí khác giảm 989,085,823 đồng (93.89%), nguyên nhân chủ yếu do Quý IV/2014 phát sinh khoản phạt chậm nộp thuế khi chuyển đổi mục đích của nguyên vật liệu nhập khẩu từ nhập sản xuất sang nhập kinh doanh.

Như vậy, Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý IV/2015 tăng 25,671,809,016 đồng (23.67%) so với Quý IV/2014 nguyên nhân chủ yếu là do doanh thu bán hàng tăng và giá thành sản xuất giảm.

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

