

Số: 40 /2017 CV/VCS-QHCD

V/v: Giải trình Báo cáo kết quả kinh doanh
hợp nhất Quý I năm 2017

Hà Nội, ngày 17 tháng 04 năm 2017

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Quý cổ đông

Công ty Cổ phần Đá thạch anh cao cấp VCS (tên trước đây là Công ty Cổ phần Vicostone) (mã CK: VCS) xin trân trọng cảm ơn sự hợp tác của Ủy ban chứng khoán Nhà Nước, Sở giao dịch chứng khoán và Quý cổ đông trong thời gian qua.

Căn cứ vào kết quả sản xuất kinh doanh Quý I/2017 so với Quý I/2016, các chỉ tiêu biến động được giải trình như sau:

I. Chênh lệch trên báo cáo kết quả kinh doanh

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

Mã số	Chỉ tiêu	Quý I/2017	Quý I/2016	Chênh lệch	Tăng/ giảm (%)
10	Doanh thu thuần	1,130,994,439,374	713,936,179,450	417,058,259,924	58.42
11	Giá vốn hàng bán	868,734,395,419	502,969,347,224	365,765,048,195	72.72
20	Lợi nhuận gộp	262,260,043,955	210,966,832,226	51,293,211,729	24.31
21	Doanh thu hoạt động tài chính	9,271,548,235	13,975,692,564	(4,704,144,329)	(33.66)
22	Chi phí tài chính	17,435,890,370	16,297,220,566	1,138,669,804	6.99
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	11,987,170,037	14,429,837,889	(2,442,667,852)	(16.93)
24	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	1,043,776,832	580,177,910	463,598,922	79.91
25	Chi phí bán hàng	21,779,002,317	21,259,780,645	519,221,672	2.44
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	13,319,343,136	12,718,600,893	600,742,243	4.72
31	Thu nhập khác	284,313,977	182,787,645	101,526,332	55.54
32	Chi phí khác	214,841,023	8,120,345	206,720,678	2,545.71
40	Lợi nhuận khác	69,472,954	174,667,300	(105,194,346)	(60.23)
50	Lợi nhuận kế toán trước thuế	220,110,606,153	175,421,767,896	44,688,838,257	25.48
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	44,616,095,551	32,240,271,013	12,375,824,538	38.39
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(861,444,813)	(13,151,492)	(848,293,321)	6,450.17
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	176,355,955,415	143,194,648,375	33,161,307,040	23.16

II. Nguyên nhân biến động

1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ của Công ty tăng 417,058,259,924 đồng (58.42%) so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

- Doanh thu nguyên vật liệu, phụ tùng giảm 20,362,932,145 đồng (-15.17%)
- Doanh thu thành phẩm (bao gồm cung cấp lắp đặt đá ốp lát nhân tạo) tăng 159,517,012,492

đồng (27.52%)

- Quý I năm 2017 phát sinh doanh thu chuyển nhượng dự án nhà ở cho Công ty CP Tập đoàn Phụng Hoàng Xanh A&A, số tiền: 277,904,179,577 đồng.

2. Giá vốn hàng bán tăng 365,765,048,195 đồng (72.72%) trong đó:

- Giá vốn nguyên vật liệu, phụ tùng giảm 20,070,644,224 đồng (-15.50%)
- Giá vốn thành phẩm (bao gồm cung cấp lắp đặt đá ốp lát nhân tạo) tăng 114,725,050,995

đồng (30.27%)

- Quý I năm 2017 phát sinh giá vốn chuyển nhượng dự án nhà ở cho Công ty CP Tập đoàn Phụng Hoàng Xanh A&A, số tiền: 277,904,179,577 đồng.

3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 51,293,211,729 đồng (24.31%) Tỷ suất lợi nhuận gộp/Doanh thu thuần giảm từ 29.55% (Quý I/2016) xuống 23.19% (Quý I/2017), nguyên nhân chủ yếu do khoản chuyển nhượng dự án nhà ở của Công ty không có lợi nhuận.

4. Doanh thu hoạt động tài chính giảm 4,704,144,329 đồng (-33.66%) nguyên nhân do:

- Lãi chênh lệch tỷ giá giảm 5,170,721,030 đồng (-41.95%)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia Quý I.2017 không phát sinh, cùng kỳ năm trước là 1,226,880,000 đồng.
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay tăng 1,693,456,701 đồng (401.32%)

5. Chi phí tài chính tăng 1,138,669,804 đồng (6.99%) do :

- Lỗ chênh lệch tỷ giá tăng 3,581,337,656 đồng (191.78%)
- Chi phí lãi vay giảm 2,442,667,852 đồng (-16.93%)

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 600,742,243 (4.72%) nguyên nhân chủ yếu:

- Chi phí nhân viên quản lý tăng 518,789,276 (7.65%)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài tăng 188,110,402 (10.37%)
- Chi phí bằng tiền khác giảm 152,150,382 (-9.56%)

7. Chi phí thuế TNDN hiện hành tăng 12,375,824,538 (38.39%) nguyên nhân do lợi nhuận trước thuế tăng lên và bắt đầu từ năm 2017, Công ty không còn hưởng thuế suất ưu đãi đối với hoạt động sản xuất của Nhà máy I, năm 2016 thuế suất của Nhà máy I là 15%

Như vậy, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý I/2017 tăng 33,161,307,040 đồng tương ứng với 23.16% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân chủ yếu do doanh thu tăng, lợi nhuận gộp từ hoạt động bán hàng của Công ty tăng lên.

Xin chân thành cảm ơn./.

Nơi nhận:

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



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Anh Tuấn

