

(V/v: Giải trình về lợi nhuận sau thuế TNDN
tại BCTC năm tài chính 2017
(từ 01/4/2017 đến 31/3/2018))

Hà Nội, ngày 29 tháng 6 năm 2018

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty xin được giải trình về lợi nhuận sau thuế TNDN năm tài chính 2017 thay đổi vượt quá 10% so với năm tài chính 2016 trên Báo cáo tài chính (BCTC) năm tài chính 2017 (từ 01/4/2017 đến 31/3/2018) của Công ty Cổ phần Vang Thăng Long đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt như sau:

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Năm 2017	Năm 2016	So sánh tỷ lệ 2017/2016
1. BCTC Công ty mẹ:			
- Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	4.322.477.614	3.193.997.664	135,3%
- Lợi nhuận sau thuế TNDN	3.727.808.571	2.159.415.932	172,6%
2. BCTC hợp nhất:			
- Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN hợp nhất	4.043.208.232	3.856.600.963	104,8%
- Lợi nhuận sau thuế TNDN hợp nhất	3.421.629.842	2.700.895.762	126,7%

Theo số liệu trên BCTC Công ty mẹ năm tài chính 2017, lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2017 tăng 72,6% so với năm 2016 bởi các nguyên nhân chủ yếu sau:

- Chỉ tiêu Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm 2017 của Công ty mẹ tăng 35,3% so với năm 2016 là do:

+ Doanh thu hoạt động tài chính của Công ty phát sinh trong năm 2017 đạt được 821,6 triệu đồng, tăng 577 triệu đồng so với năm 2016. Doanh thu hoạt động tài chính của Công ty năm 2017 có bổ sung thêm 483,8 triệu đồng từ lãi đầu tư vào Công ty con năm tài chính 2016.

+ Lợi nhuận khác năm 2017 đạt 908,9 triệu đồng, tăng 840,5 triệu đồng so với năm 2016 chủ yếu là do: Trong năm 2017 phát sinh thu từ xử lý các khoản phải trả quá 3 năm không thực hiện được và Công ty bán thanh lý các tài sản cố định không còn phù hợp với nhu cầu sử dụng, các tài sản cố định này đã phân bổ hết khấu hao nên chi phí khác năm 2017 rất thấp, ít hơn năm 2016 773,8 triệu đồng.

- Chi phí thuế TNDN năm 2017 là 594,7 triệu đồng, giảm hơn so với năm 2016 439,9 triệu đồng:

Trong năm tài chính 2016, lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN của Công ty gồm lợi nhuận từ 2 hoạt động: Hoạt động SXKD chính bị lỗ 1,98 tỷ đồng nên không phải nộp thuế TNDN và chuyển nhượng bất động sản lãi 5,2 tỷ đồng, chi phí thuế TNDN phải nộp của chuyển nhượng bất động sản là 1,03 tỷ đồng.

Trong khi đó, năm 2017 chỉ phát sinh thuế TNDN của hoạt động SXKD chính được tính với thuế suất 20% sau khi đã được trừ chuyển lỗ từ các năm trước sang, chi phí thuế TNDN năm 2017 là 594,7 triệu đồng.

Chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế TNDN trên BCTC hợp nhất năm 2017 tăng 26,7% so với năm 2016 chủ yếu chịu ảnh hưởng của số liệu BCTC Công ty mẹ và chỉ tiêu lợi nhuận kế toán trước thuế và chi phí thuế TNDN của Công ty con (Công ty TNHH một thành viên Rượu vang Thăng Long) năm 2017 giảm 77,8% so với năm 2016.

Trên đây là toàn bộ giải trình của Công ty Cổ phần Vang Thăng Long.

Công ty Cổ phần Vang Thăng Long trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu P.TC-HC, P.TC-KT.

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Phạm Xuân Hà