

Số: 55/2018/CV-PNC

V/v: Giải trình biến động KQKD Q2/2018 so cùng kỳ

TP.HCM ngày 30 tháng 07 năm 2018

Kính Gửi: - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**  
 - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH.**

- Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ báo cáo tài chính quý 2 năm 2018 của Công ty CP Văn Hoá Phương Nam.

Công ty Cổ Phần Văn Hoá Phương Nam xin giải trình về nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh Báo cáo tài chính quý 2 năm 2018 riêng và hợp nhất như sau:

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 2/2018 (Riêng)**

CHỈ TIÊU	Quý 2 năm 2018	Quý 2 Năm 2017	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	36,573,298,319	16,641,922,469	19,931,375,850	220%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	36,573,298,319	16,641,922,469	19,931,375,850	220%
Giá vốn hàng bán	32,574,903,995	9,483,302,647	23,091,601,348	343%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	3,998,394,324	7,158,619,822	(3,160,225,498)	56%
Doanh thu hoạt động tài chính	1,804,749,561	2,246,834,568	(442,085,007)	80%
Chi phí tài chính	6,008,101,071	18,261,346,581	(12,253,245,510)	33%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,704,160,237	1,674,549,124	29,611,113	102%
Chi phí bán hàng	-	23,728,693	(23,728,693)	0%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	9,238,273,455	21,780,307,886	(12,542,034,431)	42%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(9,443,230,641)	(30,659,928,770)	21,216,698,129	31%
Thu nhập khác	18,258,240,910	65,387,839	18,192,853,071	27923%
Chi phí khác	134,834,916	274,636,070	(139,801,154)	49%
Lợi nhuận khác	18,123,405,994	(209,248,231)	18,332,654,225	-8661%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8,680,175,353	(30,869,177,001)	39,549,352,354	-28%

Lợi nhuận trước thuế quý 2/2018 có biến động so với cùng kỳ, do một số nguyên nhân sau:

- Doanh thu, lợi nhuận gộp chủ yếu phát sinh từ nội bộ :
  - Tăng doanh thu dự án từ các nhà sách mới mở cho hệ thống bán lẻ.
  - Quý 2/2018 không phát sinh doanh thu thương hiệu các công ty con
- Chi phí tài chính giảm do chênh lệch trích dự phòng của công ty con và chênh lệch tỷ giá.
- Chi phí quản lý giảm do không phát sinh chi phí tư vấn, chi phí trợ cấp thôi việc, chi phí dự phòng nợ phải thu giảm.
- Thu nhập khác tăng do xử lý nợ.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 2/2018.

➤ Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 2/2018 (hợp nhất):

CHỈ TIÊU	Quý 2 năm 2018	Quý 2 Năm 2017	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	183,904,609,894	150,449,966,511	33,454,643,383	122%
Các khoản giảm trừ doanh thu	1,613,236,682	1,218,548,728	394,687,954	132%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	182,291,373,212	149,231,417,783	33,059,955,429	122%
Giá vốn hàng bán	111,337,862,362	111,374,603,298	(36,740,936)	100%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	70,953,510,850	37,856,814,485	33,096,696,365	187%
Doanh thu hoạt động tài chính	3,556,086,862	2,677,943,216	878,143,646	133%
Chi phí tài chính	3,230,677,793	1,854,203,522	1,376,474,271	174%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,704,202,877	1,674,607,324	29,595,553	102%
Lãi lỗ công ty liên kết	12,870,319,158	12,430,594,532	439,724,626	-
Chi phí bán hàng	78,522,642,596	50,652,128,152	27,870,514,444	155%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	14,240,720,529	7,185,241,272	7,055,479,257	198%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(8,614,124,048)	(6,726,220,713)	(1,887,903,335)	78%
Thu nhập khác	18,475,833,285	16,259,426,629	2,216,406,656	114%
Chi phí khác	951,495,047	19,545,288,535	(18,593,793,488)	5%
Lợi nhuận khác	17,524,338,238	(3,285,861,906)	20,810,200,144	533%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8,910,214,190	(10,012,082,619)	18,922,296,809	112%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(429,999,756)	(617,410,671)	187,410,915	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9,340,213,946	(9,394,671,948)	18,734,885,894	101%

Lợi nhuận trước thuế quý 2/2018 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu, giá vốn, lợi nhuận gộp tăng so với cùng kỳ 2018 chủ yếu do công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam có doanh số tăng trưởng cao và phát sinh thêm nhà sách mới.
- Doanh thu tài chính tăng so với cùng kỳ do trong kỳ Công ty Bán lẻ Phương Nam phát sinh tăng từ chiết khấu nhà cung cấp.
- Chi phí tài chính tăng do tỷ giá biến động so với cùng kỳ.
- Lãi lỗ công ty liên kết biến động so với cùng kỳ chủ yếu do lợi nhuận của Công ty CJ CGV VN tăng.
- Chi phí bán hàng có chênh lệch so với cùng kỳ chủ yếu phát sinh chi phí các nhà sách mới của Công ty Bán lẻ Phương Nam
- Thu nhập khác và chi phí khác tăng chủ yếu phát sinh xử lý kho và công nợ .

Từ các nguyên nhân trên làm biến động Kết quả kinh doanh hợp nhất quý 2/2018

Công ty Cổ Phần Văn Hoá Phương Nam kính gửi đến quý cơ quan nội dung giải trình như trên.  
Trân trọng.

**CÔNG TY CP VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM**  
**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**



*Dặng Bá Hùng*