

Số: 09120181CV-PNC

V/v: Giải trình biến động KQKD Q4/2017 so cùng kỳ

TP.HCM ngày 31 tháng 01 năm 2018

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

- Căn cứ thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ báo cáo tài chính quý 4 năm 2017 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 4 năm 2017 riêng và hợp nhất như sau:

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 4/2017 (Riêng)**

CHỈ TIÊU	Quý 4 năm 2017	Quý 4 Năm 2016	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	43,756,090,654	53,565,430,657	(9,809,340,003)	82%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	43,756,090,654	53,565,430,657	(9,809,340,003)	82%
Giá vốn hàng bán	37,615,257,421	38,671,186,755	(1,055,929,334)	97%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	6,140,833,233	14,894,243,902	(8,753,410,669)	41%
Doanh thu hoạt động tài chính	2,284,024,314	241,665,431	2,042,358,883	945%
Chi phí tài chính	22,685,961,147	19,740,242,535	2,945,718,612	115%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,690,192,936	1,795,488,391	(105,295,455)	94%
Chi phí bán hàng	139,604,408	16,158,283	123,446,125	864%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,648,038,717	2,628,842,712	4,019,196,005	253%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(21,048,746,725)	(7,249,334,197)	(13,799,412,528)	290%
Thu nhập khác	90,924,329	4,575,803	86,348,526	1987%
Chi phí khác	8,093,497,562	267,600,862	7,825,896,700	3024%
Lợi nhuận khác	(8,002,573,233)	(263,025,059)	(7,739,548,174)	3043%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(29,051,319,958)	(7,512,359,256)	(21,538,960,702)	387%

Lợi nhuận trước thuế quý 4/2017 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 4/2017 ko phát sinh doanh thu thương hiệu Công ty Bán lẻ Phương Nam, Công ty Sách Phương Nam.
 - Quý 4/2016 có phát sinh dthu bán nhà Đà Nẵng.
- Doanh thu tài chính tăng từ lãi gửi tiết kiệm và lãi vay các công ty con.
- Chi phí tài chính tăng do trích dự phòng của công ty con, công ty liên kết.
- Chi phí quản lý tăng do trích dự phòng khoản vay từ Công ty Giải trí TT Phương Nam.
- Chi phí khác chủ yếu là khoản chi thưởng Hội đồng Quản trị và ban kiểm soát.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 4/2017



Handwritten signature

➤ Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 4/2017 (hợp nhất):

CHỈ TIÊU	Quý 4 năm 2017	Quý 4 Năm 2016	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	154,154,429,652	167,515,216,369	(13,360,786,717)	92%
Các khoản giảm trừ doanh thu	2,442,026,479	1,891,766,867	550,259,612	129%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	151,712,403,173	165,623,449,502	(13,911,046,329)	92%
Giá vốn hàng bán	121,018,145,425	153,898,470,243	(32,880,324,818)	79%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	30,694,257,748	11,724,979,259	18,969,278,489	262%
Doanh thu hoạt động tài chính	4,832,736,811	1,667,723,748	3,165,013,063	290%
Chi phí tài chính	2,200,759,656	7,824,458,465	(5,623,698,809)	28%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,690,236,136	1,795,515,391	(105,279,255)	94%
Lãi lỗ công ty liên kết	(9,809,924,841)	740,793,400	(10,550,718,241)	-1324%
Chi phí bán hàng	54,061,655,607	8,627,482,360	45,434,173,247	627%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	12,295,128,993	10,537,458,885	1,757,670,108	117%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(42,840,474,538)	(12,855,903,303)	(29,984,571,235)	333%
Thu nhập khác	3,557,707,539	2,081,021,742	1,476,685,797	171%
Chi phí khác	27,884,669,790	1,612,169,703	26,272,500,087	1730%
Lợi nhuận khác	(24,326,962,251)	468,852,039	(24,795,814,290)	-5189%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(67,167,436,789)	(12,387,051,264)	(54,780,385,525)	542%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	1,815,486,517	(1,815,486,517)	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(492,101,858)	72,737,258	(564,839,116)	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(66,675,334,931)	(14,275,275,039)	(52,400,059,892)	467%

Lợi nhuận trước thuế quý 4/2017 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu giảm so với cùng kỳ 2017 do trong kỳ công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam có khai trương thêm nhà sách mới (tăng 20 tỷ) và năm 2016 có phát sinh doanh thu bán nhà Đà Nẵng 31 tỷ.
- Lợi nhuận gộp chênh lệch do :9 tháng năm 2016 công ty giảm trừ nội bộ khi hợp nhất toàn bộ vào giá vốn, tuy nhiên do kiểm toán thay đổi phương pháp khi điều chỉnh hợp nhất một phần vào giá vốn, một phần vào chi phí nên báo cáo quý 4/2016 bị điều chỉnh giảm trừ hợp nhất về chi phí bán hàng, dẫn đến giá vốn tăng và chi phí bán hàng giảm. Việc thay đổi phương pháp giảm trừ nội bộ khi hợp nhất không ảnh hưởng đến kết quả lợi nhuận năm 2016 của công ty.
- 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 giảm so quý 4/2016 do tỷ giá biến động thấp hơn 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 giảm trong quý 4 và ghi nhận khoản lỗ từ Công ty MEGA Phương Nam.
- Chi phí bán hàng có sự chênh lệch so với cùng kỳ: nguyên nhân như đề cập ở phần lợi nhuận gộp.
- Chi phí quản lý tăng do trích dự phòng nợ khó đòi.
- Thu nhập khác do Công ty Sách Phương Nam xử lý công nợ.

Handwritten signature

- Chi phí khác tăng do phát sinh chi phí đóng cửa một số nhà sách hoạt động không hiệu quả, chi phí sự kiện khách hàng năm 2017 và chi thường Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát.
Từ các nguyên nhân trên làm biến động Kết quả kinh doanh hợp nhất quý 4/2017

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 Thìn

