

Số: 9612017IC U- PNC

V/v: Giải trình biến động KQKD Q2/2017 so cùng kỳ

TP.HCM ngày 01 tháng 08 năm 2017

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 2 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 2 năm 2017 riêng và hợp nhất như sau:

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 2/2017 (Riêng)**

CHỈ TIÊU	Quý 2 năm 2017	Quý 2 Năm 2016	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	16,641,922,469	16,930,233,118	(288,310,649)	98%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	16,641,922,469	16,930,233,118	(288,310,649)	98%
Giá vốn hàng bán	9,483,302,647	7,161,414,598	2,321,888,049	132%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	7,158,619,822	9,768,818,520	(2,610,198,698)	73%
Doanh thu hoạt động tài chính	2,246,834,568	1,531,265,087	715,569,481	147%
Chi phí tài chính	4,927,703,795	2,870,603,011	2,057,100,784	172%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,674,549,124	1,643,614,131	30,934,993	102%
Chi phí bán hàng	23,728,693	12,383,078	11,345,615	192%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,318,266,818	2,346,455,896	(28,189,078)	99%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	2,135,755,084	6,070,641,622	(3,934,886,538)	35%
Thu nhập khác	65,387,839	94,474,636	(29,086,797)	69%
Chi phí khác	274,636,070	515,365,545	(240,729,475)	53%
Lợi nhuận khác	(209,248,231)	(420,890,909)	211,642,678	50%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,926,506,853	5,649,750,713	(3,723,243,860)	34%

Lợi nhuận trước thuế quý 2/2017 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân chính sau đây:

- Doanh thu, lợi nhuận gộp chủ yếu phát sinh từ nội bộ (doanh thu sử dụng thương hiệu, doanh thu dịch vụ dự án)
- 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.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 2/2017



➤ Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 2/2017 (hợp nhất):

CHỈ TIÊU	Quý 2 năm 2017	Quý 2 Năm 2016	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	150,449,966,511	128,953,733,172	21,496,233,339	117%
Các khoản giảm trừ doanh thu	1,218,548,728	1,795,266,479	(576,717,751)	68%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	149,231,417,783	127,158,466,693	22,072,951,090	117%
Giá vốn hàng bán	96,893,660,934	91,288,359,084	5,605,301,850	106%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	52,337,756,849	35,870,107,609	16,467,649,240	146%
Doanh thu hoạt động tài chính	2,679,816,503	2,997,490,200	(317,673,697)	89%
Chi phí tài chính	1,854,203,522	1,795,635,913	58,567,609	103%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,674,607,324	1,643,412,906	31,194,418	102%
Lãi lỗ công ty liên kết	11,002,575,600	17,363,364,800	(6,360,789,200)	63%
Chi phí bán hàng	50,652,128,152	29,165,000,873	21,487,127,279	174%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,778,474,983	8,966,056,420	(2,187,581,437)	76%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	6,735,342,295	16,304,269,403	(9,568,927,108)	41%
Thu nhập khác	7,429,869,917	775,150,426	6,654,719,491	959%
Chi phí khác	7,350,847,832	883,126,348	6,467,721,484	832%
Lợi nhuận khác	79,022,085	(107,975,922)	186,998,007	-73%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6,814,364,380	16,196,293,482	(9,381,929,102)	42%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	(14,300,483)	14,300,483	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(617,410,671)	35,278,284	(652,688,955)	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7,431,775,051	16,175,315,681	(8,743,540,630)	46%

Lợi nhuận trước thuế quý 2/2017 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân chính sau đây:

- Doanh thu, lợi nhuận gộp, chi phí hoạt động tăng so với cùng kỳ 2016 do trong kỳ công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam có khai trương thêm một số nhà sách mới.
- Doanh thu tài chính giảm do trong quý không biến động tỷ giá nhiều.
- Lãi lỗ công ty liên kết chênh lệch so với cùng kỳ do trong quý chưa ghi nhận lợi nhuận tháng 6/2017 của Công ty CJ CGV VN khi hợp nhất. Trong khi cùng kỳ quý 2/2016 báo cáo ghi nhận KQKD của quý 1 và 2 năm 2016 của Công ty CJ CGV VN.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động Kết quả kinh doanh hợp nhất quý 2/2017

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 ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



Nguyễn Hữu Hoạt