

Số: *B*/2022/CV-OGC

Hà Nội, ngày *22* tháng 10 năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ Báo cáo tài chính Riêng và Hợp nhất tự lập quý III năm 2022 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương;

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương (OGC) xin giải trình nguyên nhân chi tiêu Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ báo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước như sau:

I. Đối với Báo cáo tài chính riêng

Kết quả kinh doanh quý III năm 2022 lãi 32,38 tỷ đồng trong khi cùng kỳ năm trước lãi 70,92 tỷ đồng do các nguyên nhân chính như sau:

1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 4,92 tỷ đồng, song giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng tới 5,23 tỷ đồng dẫn đến Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 0,32 tỷ đồng.
2. Doanh thu hoạt động tài chính tăng 0,68 tỷ đồng chủ yếu là đến từ nguồn tiền gửi ngân hàng tăng trong kỳ.
3. Chi phí tài chính giảm 81,69 tỷ đồng so với cùng kỳ năm ngoái chủ yếu là do trong kỳ Công ty thực hiện hoàn nhập dự phòng khoản đầu tư tại Công ty OCH OCH với số tiền khoảng 55 tỷ đồng trong khi cùng kỳ năm trước Công ty phải trích lập dự phòng vào công ty này khoảng 40,73 tỷ đồng.
4. Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 77,97 tỷ đồng chủ yếu là do trong năm 2021, Công ty đã hoàn nhập dự phòng khoản phải thu khó đòi tại Công ty TNHH VNT với số tiền 73,98 tỷ đồng theo phương án xử lý, thu hồi nợ và bù trừ giữa các khoản nợ phải thu và phải trả với Công ty này.
5. Lợi nhuận khác giảm 42,62 tỷ đồng chủ yếu là do trong năm 2021 Công ty ghi nhận giảm các khoản công nợ phải trả Công ty EVNFC sau khi có phán quyết của Tòa án nhân dân có thẩm quyền về tranh chấp giữa Công ty và EVNFC.

Như vậy, chênh lệch lợi nhuận giữa hai kỳ so sánh chủ yếu liên quan việc trích và hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư và dự phòng phải thu khó đòi theo kết quả xử lý một số khoản công nợ phải thu và phải trả với đối tác, còn lại các chỉ tiêu khác có biến động nhưng không ảnh hưởng trọng yếu tới chỉ tiêu lợi nhuận kế toán Công ty.

II. Đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý III năm 2022 Công ty ghi nhận khoản lãi 127,09 tỷ đồng, trong khi cùng kỳ năm trước lãi 28,27 tỷ đồng do các nguyên nhân chính như sau:

1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ trong quý III năm 2022 tăng 506,07 tỷ đồng trong khi giá vốn hàng bán chỉ tăng 178,63 tỷ đồng, dẫn đến Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 327,43 tỷ đồng. Nguyên nhân chủ



yếu là do quý III năm 2021 các đơn vị thành viên trong Tập đoàn bị ảnh hưởng bởi dịch bệnh Covid - 19, đến thời điểm năm nay dịch bệnh đã được kiểm soát, Chính phủ đã áp dụng một số biện pháp kích cầu du lịch, mọi hoạt động kinh tế diễn ra một cách sôi động hơn. Hơn nữa, đây là thời điểm diễn ra tết Trung thu, Công ty con của OCH là Công ty Cổ phần Bánh Givral đẩy mạnh sản lượng bánh Trung thu đã mang lại kết quả vượt bậc.

2. Doanh thu hoạt động tài chính quý III năm 2022 tăng 3,79 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu liên quan việc ghi nhận khoản lãi tiền gửi ngân hàng đến kỳ hạn thanh toán trong năm tại các đơn vị thành viên.
3. Chi phí hoạt động tài chính tăng 2,83 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do trong năm 2022 Công ty phải trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn do giá cổ phiếu PVR giảm trong kỳ.
4. Lãi ghi nhận từ hoạt động đầu tư vào công ty liên kết tăng 2,86 tỷ đồng tương ứng kết quả kinh doanh của công ty liên kết cao hơn cùng kỳ năm trước.
5. Chi phí bán hàng tăng 91,96 tỷ đồng so với cùng kỳ là do do hoạt động bán hàng mùa vụ cao điểm Bánh Trung thu tại Công ty Cổ phần Bánh Givral kết hợp chiến lược quảng cáo nổi bật của Thương hiệu Bánh Givral.
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 112,24 tỷ đồng do trong năm 2021, Công ty đã hoàn nhập dự phòng khoản phải thu khó đòi tại Công ty TNHH VNT với số tiền 73,98 tỷ đồng theo phương án xử lý, thu hồi nợ và bù trừ giữa các khoản nợ phải thu và phải trả với Công ty này; đồng thời trong Quý III này các đơn vị thành viên tập trung cho hoạt động bán hàng trong dịp tết Trung thu dẫn đến mức tăng chi phí quản lý tương ứng với mức tăng của doanh thu.
7. Chi phí khác giảm 15,03 tỷ đồng chủ yếu do Quý III năm 2021 Công ty ghi nhận các khoản chi phí 15,7 tỷ đồng theo phương án xử lý thu hồi nợ và bù trừ giữa các khoản nợ phải thu và phải trả với Công ty TNHH VNT tương ứng các khoản hoàn nhập dự phòng tại mục 6 trên đây.
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tăng 43,85 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước tương ứng kết quả kinh doanh và nghĩa vụ thuế tương ứng của các đơn vị thành viên có lợi nhuận trong kỳ.

Như vậy, chênh lệch lợi nhuận giữa hai kỳ so sánh chủ yếu liên quan việc ghi nhận kết quả giải quyết tranh chấp liên quan đến các giao dịch phát sinh trước đây tại Công ty mẹ và hoạt động sản xuất kinh doanh của các đơn vị thành viên đã được khôi phục mạnh mẽ sau ảnh hưởng của dịch bệnh Covid - 19.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT;

Tổng Giám đốc

