

Số: 108 /PNC - 2015  
V/v: Giải trình biến động KQKD Q2/2015

TP. HCM, ngày 18 tháng 08 năm 2015

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 Riêng và hợp nhất Quý 2 năm 2015 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 2015 như sau:

**1/ Giải trình biến động kết quả kinh doanh Công ty Mẹ quý 2 năm 2015**

Chỉ tiêu	Quý 2 Năm 2015	Quý 2 Năm 2014	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	7,220,193,254	11,368,428,739	(4,148,235,485)	64%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	61,828,060	(61,828,060)	0%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	7,220,193,254	11,306,600,679	(4,086,407,425)	64%
Giá vốn hàng bán	5,114,657,412	8,246,231,966	(3,131,574,554)	62%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,105,535,842	3,060,368,713	(954,832,871)	69%
Doanh thu hoạt động tài chính	3,140,659,156	231,716,672	2,908,942,484	1355%
Chi phí tài chính	2,845,232,623	3,511,633,251	(666,400,628)	81%
Trong đó: Chi phí lãi vay	899,727,001	3,470,847,722	(2,571,120,721)	26%
Chi phí bán hàng	18,768,191	753,212,411	(734,444,220)	2%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,602,956,931	3,178,509,719	(575,552,788)	82%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(220,762,747)	(4,151,269,996)	3,930,507,249	
Thu nhập khác	(389,043,387)	708,346,037	(1,097,389,424)	
Chi phí khác	271,106,052	385,360,521	(114,254,469)	70%
Lợi nhuận khác	(660,149,439)	322,985,516	(983,134,955)	
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(880,912,186)	(3,828,284,480)	2,947,372,294	435%



➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 2 năm 2015 (Riêng)**

- Từ quý 2/2015, Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam (PNR) được thành lập và đi vào hoạt động, Cty mẹ (PNC) không còn trực tiếp điều hành hoạt động kinh doanh của hệ thống bán lẻ (hệ thống nhà sách) nên PNC không phát sinh doanh thu.
- Doanh thu thể hiện trên báo cáo tài chính quý 2 chủ yếu là doanh thu nội bộ và doanh thu cho thuê mặt bằng.
- Doanh thu hoạt động tài chính quý 2/2015 tăng so với cùng kỳ năm 2014 do công ty thành viên kết chuyển lợi nhuận về công ty mẹ.
- Chi phí tài chính so với cùng kỳ có một số thay đổi, nguyên nhân như sau:
  - Chi phí lãi vay giảm do trong quý không vay ngân hàng mà vay của Cross Junction Investmen Pte., Ltd. với lãi suất thấp và hoàn nhập lãi vay năm 2014 trích dự (số tiền 683.344.296 đồng).
  - Hoàn nhập dự phòng lỗ từ công ty thành viên (số tiền hoàn nhập 1.365.798.757 đồng).
  - Công ty trích dự phòng chênh lệch tỷ giá tiền vay của Cross Junction Investmen Pte., Ltd (số tiền 3.250.000.000 đồng) theo tỷ giá chốt tại ngày 30/06/2015.
- Chi phí bán hàng giảm nhiều so với cùng kỳ do PNC không còn trực tiếp quản lý điều hành hệ thống bán lẻ.
- Chi phí quản lý giảm đáng kể do điều chuyển các nhân sự phòng ban tham mưu PNC sang phục vụ các công ty thành viên.

Từ các nguyên nhân trên làm cho tổng lợi nhuận trước thuế công ty thay đổi.

**2/ / Giải trình biến động kết quả kinh doanh Hợp nhất quý 02/2015**

Chỉ tiêu	Quý 2 Năm 2015	Quý 2 Năm 2014	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	105,436,800,870	83,259,824,835	22,176,976,035	127%
Các khoản giảm trừ doanh thu	2,104,374,572	1,481,602,646	622,771,926	142%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	103,332,426,298	81,778,222,189	21,554,204,109	126%
Giá vốn hàng bán	64,937,487,019	54,044,910,513	10,892,576,506	120%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	38,394,939,279	27,733,311,676	10,661,627,603	138%
Doanh thu hoạt động tài chính	1,821,301,349	995,838,688	825,462,661	183%
Chi phí tài chính	4,381,841,674	3,561,601,187	820,240,487	123%
Trong đó: Chi phí lãi vay	899,676,600	3,511,667,871	(2,611,991,271)	26%
Lãi lỗ công ty liên kết	-	-	-	-
Chi phí bán hàng	28,507,522,338	24,228,226,041	4,279,296,297	118%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,571,268,857	5,331,345,313	1,239,923,544	123%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	755,607,759	(4,392,022,177)	5,147,629,936	
Thu nhập khác	611,045,030	981,525,487	(370,480,457)	62%
Chi phí khác	696,436,942	645,947,125	50,489,817	108%
Lợi nhuận khác	(85,391,912)	335,578,362	(420,970,274)	
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	670,215,847	(4,056,443,815)	4,726,659,662	
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<b>555,912,380</b>	-	555,912,380	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	<b>35,736,615</b>	87,658,359	(51,921,744)	
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>78,566,852</b>	<b>(4,144,102,175)</b>	4,222,669,026	



➤ **Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 2/2015 (hợp nhất)**

Lợi nhuận trước thuế quý 2/2015 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân sau:

- Doanh thu quý 2 của toàn công ty tăng trưởng 27% so với cùng kỳ quý 2/2014 đặc biệt hệ thống bán lẻ (hệ thống nhà sách) tăng trưởng rất cao do doanh thu của các nhà sách hiện hữu tăng so với cùng kỳ và trong kỳ có khai trương thêm 3 nhà sách mới (nhà sách Vivo City, Nhà Sách Phan Rang, Nhà sách Vincom Đà Nẵng).
- Lợi nhuận gộp tăng trưởng so với cùng kỳ do thay đổi cơ cấu hàng hóa trong hệ thống nhà sách và tập trung kinh doanh bán quyền
- Chi phí tài chính tăng so với cùng kỳ do công ty trích dự phòng chênh lệch tỷ giá tiền vay của Cross Junction Investmen Pte., Ltd (số tiền 3.250.000.000 đồng) theo tỷ giá chốt tại ngày 30/06/2015 và hoàn nhập lãi vay năm 2014 trích dự (số tiền 683.344.296 đồng).
- Chi phí bán hàng, chi phí quản lý tăng theo tăng trưởng của doanh thu.

*Nhìn chung quý 2/2015 hoạt động kinh doanh của PNC tăng trưởng tốt, tuy nhiên tỷ giá ngoại tệ biến động nhiều đã ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh chung. Tổng lợi nhuận trước thuế của Công ty trong quý 2/2015 là 670.215.847 đồng.*

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  
ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**



*Phan Thị Lệ*

