

Số: *147* /PNC-2013

V/v: giải trình chênh lệch lợi nhuận BCTC riêng và BCTC hợp nhất quý II/2013 so cùng kỳ năm trước

TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 08 năm 2013

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 quý II năm 2013 của Công ty CP Văn Hóa Phương Nam.
- Căn cứ báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2013 của Công ty CP Văn Hóa Phương Nam.

1. Công ty Cổ Phần Văn Hóa Phương Nam xin giải trình về Báo cáo tài chính riêng quý II năm 2013 như sau:

Bảng so sánh số liệu cùng kỳ năm 2012

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 02 Năm 2013	Quý 02 Năm 2012	So sánh	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	6.1	81,258,162,554	83,765,590,225	(2,507,427,671)	-3.0%
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		885,731,473	609,014,350	276,717,123	45.4%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		80,372,431,081	83,156,575,875	(2,784,144,794)	-3.3%
Giá vốn hàng bán	11	6.2	52,981,600,946	53,818,078,659	(836,477,713)	-1.6%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch	20		27,390,830,135	29,338,497,216	(1,947,667,081)	-6.6%
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	855,467,629	1,600,564,217	(745,096,588)	-46.6%
Chi phí tài chính	22	6.4	3,604,776,525	5,236,658,345	(1,631,881,820)	-31.2%
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3,558,308,324	5,189,460,744	(1,631,152,420)	-31.4%
Chi phí bán hàng	24	6.5	24,962,598,472	23,312,360,730	1,650,237,742	7.1%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	4,486,111,312	4,005,268,246	480,843,066	12.0%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(4,807,188,545)	(1,615,225,888)	(3,191,962,657)	197.6%
Thu nhập khác	31	6.7	487,109,422	94,298,793	392,810,629	416.6%
Chi phí khác	32	6.8	669,266,966	322,065,315	347,201,651	107.8%
Lợi nhuận khác	40		(182,157,544)	(227,766,522)	45,608,978	-20.0%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(4,989,346,089)	(1,842,992,410)	(3,146,353,679)	170.7%



Lợi nhuận trước thuế giảm 3,146,353,679 VNĐ so với Quý II năm 2012 do:

- Tình hình kinh tế khó khăn, sức mua giảm, dẫn đến doanh thu giảm so với cùng kỳ 3% (tương đương giảm 2,784,144,794 VNĐ).
- Các khoản thu từ công ty thành viên giảm đáng kể do hoạt động kinh doanh sụt giảm làm doanh thu hoạt động tài chính giảm so với cùng kỳ 745,096,588 VNĐ.
- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý tăng 7.8% do tăng mức lương tối thiểu theo quy định mới và dịch vụ thuê ngoài tăng.

2. Công ty Cổ Phần Văn Hóa Phương Nam xin giải trình về Báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2013 như sau:

Bảng so sánh số liệu cùng kỳ năm 2012

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 02 Năm 2013	Quý 02 Năm 2012	So sánh	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	6.1	91,459,746,638	90,278,967,635	1,180,779,003	1.31%
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	7,618,073,123	2,957,978,685	4,660,094,438	157.54%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10	6.3	83,841,673,515	87,320,988,950	(3,479,315,435)	-3.98%
Giá vốn hàng bán	11	6.4	54,660,200,813	56,601,682,434	(1,941,481,621)	-3.43%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		29,181,472,702	30,719,306,516	(1,537,833,814)	-5.01%
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.5	892,704,164	753,482,537	139,221,627	18.48%
Chi phí tài chính	22	6.6	3,608,038,985	5,245,158,624	(1,637,119,639)	-31.21%
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3,565,590,223	5,189,460,744	(1,623,870,521)	-31.29%
Chi phí bán hàng	24	6.7	25,884,934,747	23,945,914,670	1,939,020,077	8.10%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.8	5,470,299,217	5,376,229,045	94,070,172	1.75%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(4,889,096,083)	(3,094,513,286)	(1,794,582,797)	57.99%
Thu nhập khác	31	6.9	500,527,712	3,256,451,459	(2,755,923,747)	-84.63%
Chi phí khác	32	6.10	669,267,007	2,230,993,657	(1,561,726,650)	-70.00%
Lợi nhuận khác	40		(168,739,295)	1,025,457,802	(1,194,197,097)	-116.46%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(5,057,835,378)	(2,069,055,484)	(2,988,779,894)	144.45%

Lợi nhuận trước thuế giảm 2,988,779,894 VNĐ so với quý II năm 2012 do:

- Doanh thu quý II năm 2013 giảm so với quý II năm 2012 4% (tương đương 3,479,315,435 VNĐ) trong khi đó lợi nhuận gộp không tăng.
- Chi phí bán hàng tăng 8% do điều chỉnh mức lương tối thiểu và đóng BHXH theo quy định mới.
- Chi phí quản lý tăng 2% do dịch vụ mua ngoài tăng.
- Lợi nhuận khác trong quý II năm 2012 có phát sinh 1,100,000 VNĐ do thanh lý tài sản của Công ty In Phương Nam và Công ty văn phòng phẩm Phương Nam.

Trên đây là một số thông tin Công ty cổ phần Văn Hóa Phương Nam xin giải trình về lý do biến động lợi nhuận trước thuế báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2013 so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng,

CÔNG TY CP VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



NGUYỄN HỮU HOẠT

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu tại VPCT

