

Số: 51/2019/CV-PNC

V/v: Giải trình biến động KQKD Q2/2019 so cùng kỳ

TP.HCM ngày 29 tháng 07 năm 2019

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

- Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 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 2019 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 2019 riêng và hợp nhất như sau:

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 2/2019 (Riêng)**

CHỈ TIÊU	Quý 2 Năm 2019	Quý 2 Năm 2018	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	4,244,572,910	36,573,298,319	(32,328,725,409)	12%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	4,244,572,910	36,573,298,319	(32,328,725,409)	12%
Giá vốn hàng bán	3,279,640,487	32,574,903,995	(29,295,263,508)	10%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	964,932,423	3,998,394,324	(3,033,461,901)	24%
Doanh thu hoạt động tài chính	413,232,337	1,804,749,561	(1,391,517,224)	23%
Chi phí tài chính	30,539,548,614	6,008,101,071	24,531,447,543	508%
Trong đó: Chi phí lãi vay	-	1,704,160,237	(1,704,160,237)	0%
Chi phí bán hàng	-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(18,613,132,695)	9,238,273,455	(27,851,406,150)	-201%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(10,548,251,159)	(9,443,230,641)	(1,105,020,518)	-112%
Thu nhập khác	4,797,467	18,258,240,910	(18,253,443,443)	0.03%
Chi phí khác	110,485,667	134,834,916	(24,349,249)	82%
Lợi nhuận khác	(105,688,200)	18,123,405,994	(18,229,094,194)	-1%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(10,653,939,359)	8,680,175,353	(19,334,114,712)	-123%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(10,653,939,359)	8,680,175,353	(19,334,114,712)	-123%

Lợi nhuận trước thuế quý 2/2019 có biến động so với cùng kỳ, do một số nguyên nhân chính như sau:

- Doanh thu, lợi nhuận gộp giảm do không có doanh thu dự án;
- Doanh thu tài chính giảm do quý 2/2019 không phát sinh lãi vay
- Chi phí tài chính tăng do trích dự phòng lỗ các công ty con.
- Chi phí quản lý giảm do cơ cấu lại nhân sự và giảm trích nợ khó đòi công ty con.
- Thu nhập khác chênh lệch do Q2/2018 có kết chuyển công nợ không ai đòi.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 2/2019.



➤ Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 2/2019 (hợp nhất):

CHỈ TIÊU	Quý 2 Năm 2019	Quý 2 Năm 2018	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	169,866,220,516	183,904,609,894	(14,038,389,378)	92%
Các khoản giảm trừ doanh thu	1,650,033,137	1,613,236,682	36,796,455	102%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	168,216,187,379	182,291,373,212	(14,075,185,833)	92%
Giá vốn hàng bán	103,013,320,484	111,337,862,362	(8,324,541,878)	93%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	65,202,866,895	70,953,510,850	(5,750,643,955)	92%
Doanh thu hoạt động tài chính	3,171,740,052	3,556,086,862	(384,346,810)	89%
Chi phí tài chính	232,261,674	3,230,677,793	(2,998,416,119)	7%
Trong đó: Chi phí lãi vay	-	1,704,202,877	(1,704,202,877)	0%
Lãi lỗ công ty liên kết	-	12,870,319,158	(12,870,319,158)	0%
Chi phí bán hàng	53,850,714,298	78,309,161,744	(24,458,447,446)	69%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7,693,591,380	14,240,720,529	(6,547,129,149)	54%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	6,598,039,595	(8,400,643,196)	14,998,682,791	179%
Thu nhập khác	745,347,027	18,379,778,738	(17,634,431,711)	4%
Chi phí khác	3,617,863,942	855,440,500	2,762,423,442	423%
Lợi nhuận khác	(2,872,516,915)	17,524,338,238	(20,396,855,153)	-16%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3,725,522,680	9,123,695,042	(5,398,172,362)	41%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	901,428,738	-	901,428,738	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	107,225,038	(429,999,756)	537,224,794	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2,716,868,904	9,553,694,798	(6,836,825,894)	28%

Lợi nhuận trước thuế quý 2/2019 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân chính sau:

- Chi phí tài chính giảm so cùng kỳ do không phát sinh lãi vay và chênh lệch tỷ giá.
- Chi phí bán hàng, chi phí quản lý giảm so với cùng kỳ do cơ cấu lại nhân sự và các cửa hàng bán lẻ.
- Thu nhập khác giảm cùng kỳ do năm 2018 có kết chuyển công nợ không ai đòi.
- Chi phí khác tăng chủ yếu chi phí đóng cửa một số nhà sách.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh hợp nhất quý 2/2019

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
TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hữu Hoạt

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA
PHƯƠNG NAM

Báo cáo hợp nhất
Quý 2 năm 2019

M.S.D.N.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 2 Năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/06/2019	01/01/2019
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		372,076,383,768	331,775,573,321
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		62,717,851,178	52,575,238,317
1. Tiền	111	VI.1	23,017,851,178	24,075,238,317
2. Các khoản tương đương tiền	112		39,700,000,000	28,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		50,947,033,286	44,907,278,843
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	20,616,625,457	22,270,120,284
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18,260,496,023	12,221,087,168
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	18,251,935,510	17,763,173,804
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,614,263,049)	(9,335,554,776)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	3,432,239,345	1,988,452,363
IV. Hàng tồn kho	140		242,144,624,057	218,979,583,215
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	259,358,401,904	236,193,361,062
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(17,213,777,847)	(17,213,777,847)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16,266,875,247	15,313,472,946
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	5,419,079,626	3,012,796,437
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10,652,220,156	11,581,612,203
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI17b	195,575,465	719,064,306
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80,708,543,157	92,606,880,269
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11,988,863,773	14,175,634,148
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		754,696,522	884,056,522
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	11,234,167,251	13,291,577,626
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		59,943,788,968	63,994,230,471
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	59,729,038,968	63,711,251,027
- Nguyên giá	222		146,262,930,026	150,108,326,527
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(86,533,891,058)	(86,397,075,500)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	214,750,000	282,979,444
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,970,123,910)	(3,901,894,466)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		4,170,407,110	4,170,407,110

018
C
P
QU

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/06/2019	01/01/2019
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,170,407,110)	(4,170,407,110)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,120,354,159	3,080,762,054
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	1,120,354,159	3,080,762,054
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2,499,906,900	2,499,906,900
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,499,906,900	2,499,906,900
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5,155,629,357	8,856,346,696
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	3,655,571,997	7,052,107,197
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,500,057,360	1,804,239,499
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		452,784,926,925	424,382,453,590
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		298,828,500,629	271,049,403,642
I. Nợ ngắn hạn	310		293,926,123,243	266,063,535,406
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	253,543,977,083	222,416,265,828
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,049,703,452	1,477,096,696
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	586,816,692	2,019,391,530
4. Phải trả người lao động	314		8,179,986,740	6,462,003,413
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	16,742,846,592	19,275,700,522
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	2,222,639,895	1,750,322,238
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	10,600,152,789	12,662,755,179
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		4,902,377,386	4,985,868,236
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	4,902,377,386	4,985,868,236
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		153,956,426,296	153,333,049,948
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	153,956,426,296	153,333,049,948
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110,402,410,000	110,402,410,000
-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110,402,410,000	110,402,410,000
-Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,738,460,046	24,738,460,046

055
 CÔNG TY
 PHÁP
 CÁN K
 HƯỞNG
 17-T

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/06/2019	01/01/2019
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,616,000,640)	(2,616,000,640)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,998,733,714	1,998,733,714
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19,432,823,176	18,809,446,828
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		18,809,446,828	18,809,446,828
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		623,376,348	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		452,784,926,925	424,382,453,590

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng


Ông Thu Nga

Ngày 29 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hữu Hoat

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 02 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (HỢP NHẤT)

Quý 2 Năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý II/2019	Quý II/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2018
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	169,866,220,516	183,904,609,894	317,999,554,247	340,592,321,935
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,650,033,137	1,613,236,682	2,981,966,894	2,950,431,410
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		168,216,187,379	182,291,373,212	315,017,587,353	337,641,890,525
Giá vốn hàng bán	11	7.3	103,013,320,484	111,337,862,362	191,456,275,554	203,251,939,135
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		65,202,866,895	70,953,510,850	123,561,311,799	134,389,951,390
Doanh thu hoạt động tài	21	7.4	3,171,740,052	3,556,086,862	3,614,755,541	4,513,211,565
Chi phí tài chính	22	7.5	232,261,674	3,230,677,793	463,557,282	5,773,424,281
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	1,704,202,877	-	3,344,326,240
Lãi lỗ công ty liên kết	24		-	12,870,319,158	-	15,868,706,864
Chi phí bán hàng	25	7.8	53,850,714,298	78,309,161,744	107,761,241,192	137,371,234,756
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	7,693,591,380	14,240,720,529	14,706,353,063	22,320,998,638
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6,598,039,595	(8,400,643,196)	4,244,915,803	(10,693,787,856)
Thu nhập khác	31	7.6	745,347,027	18,379,778,738	2,971,837,499	20,599,836,474
Chi phí khác	32	7.7	3,617,863,942	855,440,500	5,387,766,076	2,435,101,045
Lợi nhuận khác	40		(2,872,516,915)	17,524,338,238	(2,415,928,577)	18,164,735,429
Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế	50		3,725,522,680	9,123,695,042	1,828,987,226	7,470,947,573
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		901,428,738	-	901,428,738	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		107,225,038	(429,999,756)	304,182,140	(298,918,723)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2,716,868,904	9,553,694,798	623,376,348	7,769,866,296
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		2,716,868,904	9,553,694,798	623,376,348	7,769,866,296
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		252	885	58	719
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 29 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hữu Hoạt

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (HỢP NHẤT)
 (Theo phương pháp trực tiếp) (*)
 Quý 2 Năm 2019

Mẫu số B 03 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị :VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II/2019	Quý II/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	162,473,770,962	176,498,565,657	298,703,852,045	327,203,791,099
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(173,913,278,636)	(179,202,411,297)	(289,699,592,616)	(315,038,787,534)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(19,251,348,704)	(10,682,488,299)	(38,775,781,376)	(24,670,378,116)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	(14,888,391,995)	-	(14,888,391,995)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(150,662,109)	-	(512,223,446)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	102,714,709,549	132,364,920,246	219,149,413,818	208,953,635,259
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(82,312,154,529)	(109,995,934,186)	(179,770,687,467)	(181,929,915,963)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(10,438,963,467)	(5,905,739,874)	9,094,980,958	(370,047,250)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	5,270,834	1,300,000	260,270,834	1,300,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23	-	10,387,251,362	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	367,978,487	16,453,226	787,361,069	192,222,659
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	373,249,321	10,405,004,588	1,047,631,903	193,522,659
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(10,065,714,146)	4,499,264,714	10,142,612,861	(176,524,591)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	72,783,565,324	8,085,592,099	52,575,238,317	12,761,381,404
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61	-	68,801	-	68,801
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 60+61)	70	62,717,851,178	12,584,925,614	62,717,851,178	12,584,925,614

136055
 CÔNG TY
 CỔ PHẦN
 VĂN HOÁ
 PHƯƠNG
 NAM

Lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 29 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám Đốc

Kim Sa

Nga



Nguyễn Hữu Hoạt

Lê Thị Kim Sa

Ông Thu Nga

Nguyễn Hữu Hoạt

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Bản thuyết minh này một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.

Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002356 ngày 19 tháng 11 năm 1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 08 tháng 11 năm 2017.

Trụ sở Công ty được đặt tại số 940 đường 3/2, P.15, Q.11, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 110.402.410.000 đồng.

Công ty có đầu tư vào 6 công ty con như được trình bày tại mục I.4 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn)

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

- Kinh doanh siêu thị, hàng tiêu dùng, sách báo, tạp chí văn hóa phẩm, băng hình, vật tư ngành ảnh, ngành in, đồ chơi trẻ em;
- Sản xuất và kinh doanh các tác phẩm điện ảnh: phim nhựa, phim quảng cáo, các sản phẩm nghe nhìn và thực hiện các dịch vụ khác thuộc lĩnh vực điện ảnh;
- In ấn các loại sách báo, tạp chí, văn hóa phẩm, văn phòng phẩm, tem nhãn, bao bì các loại, giấy tờ quản lý kinh tế trên tất cả các chất liệu;
- Kinh doanh các dịch vụ thuộc ngành văn hóa thông tin: nhiếp ảnh, âm thanh, nhạc cụ, vẽ quảng cáo, thiết kế mỹ thuật, đánh máy, photocopy;
- Xuất nhập khẩu trực tiếp vật tư, nguyên liệu, thành phẩm và máy móc thiết bị có liên quan đến chức năng hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Sản xuất các sản phẩm phục vụ nhu cầu học tập, văn hóa bằng tất cả các chất liệu;
- Dịch vụ: sửa chữa, bảo trì máy móc, công cụ do Công ty kinh doanh; giữ xe của khách hàng.
- Tổ chức biểu diễn thời trang, ca múa nhạc chuyên nghiệp;
- Cho thuê mặt bằng, văn phòng, nhà xưởng;
- Sản xuất và mua bán các loại sản phẩm nghe nhìn: băng đĩa nhạc, băng đĩa hình, băng đĩa phim truyện, phim hoạt hình, băng đĩa có nội dung sân khấu – ca nhạc và các loại băng đĩa có nội dung được phép lưu hành;
- Dịch vụ bảo hộ quyền tác giả;
- Kinh doanh quán ăn uống bình dân (không kinh doanh tại trụ sở);
- Kinh doanh rạp chiếu phim;
- Dịch vụ quảng cáo thương mại.

4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

+ Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 6

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

<u>STT</u>	<u>Tên công ty con trực tiếp</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của công ty mẹ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ</u>
1.	Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam		100%	100%
2.	Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam		100%	100%
3.	Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim		100%	100%
4.	Công ty TNHH MTV In Phương Nam		100%	100%
5.	Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam		100%	100%
6.	Công ty TNHH Giải Trí-Truyền Thông Phương Nam		100%	100%

<u>STT</u>	<u>Tên công ty liên doanh, liên kết</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của Công ty</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của Công ty</u>
1.	Công ty Cổ phần Nhân Hiệu Phương Nam	137 Lê Quang Định, P.14, Q.Bình Thạnh, TP HCM	50,00%	59,90%
2.	Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q.Tân Bình, TP HCM	30,67%	30,67%
(Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết đang tính theo vốn điều lệ, vốn thực góp đến thời điểm hiện nay thấp hơn vốn điều lệ do có cổ đông chưa góp đủ vốn)				
3.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%

<u>STT</u>	<u>Đầu tư khác</u>
	Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Tập đoàn từ 01/01 đến 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng.

Tập đoàn áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019.

Tập đoàn áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chung.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối năm tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản cho vay;
- Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.
 - Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.
- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Giá trị hàng tồn kho cuối năm được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo [phương pháp đường thẳng/ phương pháp khấu hao theo số dư giảm dần có điều chỉnh/ phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm] trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	04 – 20 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 12 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	02 – 14 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
+ Tài sản cố định vô hình	02 -50 năm

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản. Nếu giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu cho việc thuê tài sản thì ghi theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

Chính sách khấu hao nhất quán với chính sách khấu hao của tài sản cùng loại thuộc sở hữu của Tập đoàn.

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ vào đặc thù từng loại chi phí.



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Ghi rõ ràng rành mạch theo từng đối tượng

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Tập đoàn và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ
- Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.
- Ghi nhận cổ tức
- Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông hàng năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

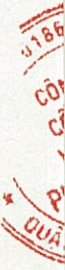
Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hoãn lại: Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các báo cáo thuế của các Công ty trong Tập đoàn sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế đối với các báo cáo tài chính của các Công ty trong Tập đoàn.

20. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất (chỉ thuyết minh những phương pháp kế toán có giao dịch phát sinh trong kỳ)

- a. Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn;
- b. Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát;
- c. Phương pháp kế toán ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con (thoái đầu tư trong các trường hợp không mất quyền kiểm soát, mất quyền kiểm soát, khi công ty con phát hành cổ phiếu riêng lẻ, hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung);
- d. Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ;



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền	30/06/2019	01/01/2019
- Tiền mặt	5,060,684,942	3,563,433,954
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	17,957,166,236	20,511,804,363
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	23,017,851,178	24,075,238,317
Chi tiết số dư loại tiền mặt	30/06/2019	01/01/2019
- Trụ sở chính	7,651,381	53,787,163
- Công ty Bán Lê Phương Nam	5,028,891,987	3,462,872,581
- Công ty Phương Nam Phim	13,883,700	36,597,500
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	3,736,328	3,149,409
- Công ty In Phương Nam	2,171,756	4,173,966
- Công ty Sách Phương Nam	2,730,572	1,234,117
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	1,619,218	1,619,218
Cộng	5,060,684,942	3,563,433,954
Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30/06/2019	01/01/2019
- Trụ sở chính	699,061,913	1,614,854,335
- Công ty Bán Lê Phương Nam	13,247,872,214	16,093,171,189
- Công ty Phương Nam Phim	2,758,973,816	1,982,993,197
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	157,097,890	10,189,718
- Công ty In Phương Nam	15,033,562	35,345,610
- Công ty Sách Phương Nam	1,077,594,416	771,760,909
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	1,532,425	3,489,405
Cộng	17,957,166,236	20,511,804,363
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2019	01/01/2019
- Đầu tư vào công ty con		
Giá gốc	192,126,120,497	97,126,120,497
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	116,000,000,000	50,000,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,230,252,241	8,230,252,241
+ Công ty In Phương Nam	895,868,256	895,868,256
+ Công ty Sách Phương Nam	39,000,000,000	10,000,000,000
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Dự phòng	126,749,477,282	96,200,771,835
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	54,795,493,308	50,000,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,070,771,994	7,943,364,102
+ Công ty In Phương Nam	324,334,408	257,407,733
+ Công ty Sách Phương Nam	35,558,877,572	10,000,000,000
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	30/06/2019	01/01/2019
Giá gốc	16,436,000,000	16,436,000,000
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000
+ Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,352,000,000
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
	-	-
Dự phòng	16,436,000,000	16,436,000,000
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000

552-C
 CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
 17-TP

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

+ Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,352,000,000
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
	30/06/2019	01/01/2019
Đầu tư khác	2,499,906,900	2,499,906,900
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900
	30/06/2019	01/01/2019
3. Phải thu của khách hàng		
- Trụ sở chính	1,738,482,890	1,768,041,364
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	14,937,803,317	16,134,200,548
- Công ty Phương Nam Phim	1,313,396,673	1,520,147,198
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,145,714,008
- Công ty In Phương Nam	969,612,978	1,002,149,067
- Công ty Sách Phương Nam	476,424,756	664,677,264
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	35,190,835	35,190,835
Cộng	20,616,625,457	22,270,120,284
	-	-
	30/06/2019	01/01/2019
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	4,741,777,395	4,192,080,295
- Tạm ứng	5,215,157,541	1,441,069,081
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	8,295,000,574	12,130,024,428
+ Trụ sở chính	283,358,876	309,108,637
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	6,892,965,626	10,691,338,786
+ Công ty Phương Nam Phim	1,117,201,222	1,129,577,005
+ Công ty Sách Phương Nam	1,474,850	-
Cộng	18,251,935,510	17,763,173,804
	-	-
trong đó phải thu là bên liên quan		
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	15,398,858	15,398,858
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	11,234,167,251	13,291,577,626
+ Trụ sở chính	400,000,000	400,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	10,834,167,251	12,891,577,626
Cộng	11,234,167,251	13,291,577,626
	-	-
	30/06/2019	01/01/2019
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :		
a) Tiền;		
Hàng tồn kho;		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,432,239,345	1,988,452,363
Cộng	3,432,239,345	1,988,452,363
	-	-
	30/06/2019	01/01/2019
7. Hàng tồn kho:		
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	2,681,434,382	2,682,907,703
- Công cụ, dụng cụ;	85,043,500	153,504,000
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2,865,470,966	3,209,880,417
- Thành phẩm;	7,624,447,743	7,464,458,073
- Hàng hóa;	246,102,005,313	222,682,610,869
Cộng	259,358,401,904	236,193,361,062



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

	30/06/2019	01/01/2019
b. Dự phòng hàng tồn kho		
- Hàng hóa;	(17,213,777,847)	(17,213,777,847)
Trong đó:		
+ Công ty Phương Nam Phim	3,060,400,226	3,060,400,226
+ Công ty Sách Phương Nam	14,153,377,621	14,153,377,621
8. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2019	01/01/2019
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Trữ sở chính	-	-
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,120,354,159	3,080,762,054
Cộng	1,120,354,159	3,080,762,054

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	122,073,709,007	5,894,886,861	1,946,735,238	20,192,995,421	150,108,326,527
- Mua trong năm	11,157,286,428	-	-	3,982,541,224	15,139,827,652
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(16,261,379,029)	-	(421,321,664)	(2,792,353,586)	(19,475,054,279)
- Giảm khác	489,830,126	-	-	-	489,830,126
Số dư cuối năm	117,459,446,532	5,894,886,861	1,525,413,574	21,383,183,059	146,262,930,026
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	63,687,628,918	4,945,753,304	1,877,254,237	15,886,439,041	86,397,075,500
- Khấu hao trong năm	8,522,051,621	223,107,159	26,666,664	1,709,032,877	10,480,858,321
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(7,896,120,814)	(32,430,005)	(421,321,664)	(1,994,170,280)	(10,344,042,763)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	64,313,559,725	5,136,430,458	1,482,599,237	15,601,301,638	86,533,891,058
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	58,386,080,089	949,133,557	69,481,001	4,306,556,380	63,711,251,027
- Tại ngày cuối năm	53,145,886,807	758,456,403	42,814,337	5,781,881,421	59,729,038,968

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	3,373,270,759	4,184,873,910
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,373,270,759	4,184,873,910
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	3,090,291,315	3,901,894,466
- Khấu hao trong năm	-	-	68,229,444	68,229,444
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,158,520,759	3,970,123,910
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	-	282,979,444	282,979,444
- Tại ngày cuối năm	-	-	214,750,000	214,750,000

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	30/06/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	62,715,148	150,665,175
- Công ty Bán Lê Phương Nam	5,263,083,086	2,839,954,867
- Công ty Phương Nam Phim	91,112,226	17,857,974
- Công ty Sách Phương Nam	2,169,166	4,318,421
Cộng	5,419,079,626	3,012,796,437
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	754,738,470	714,328,648
- Các khoản khác.	4,664,341,156	2,298,467,789

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

	30/06/2019	01/01/2019
b) Dài hạn		
-Trụ sở chính	84,626,791	143,716,286
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,483,137,094	6,755,989,212
-Công ty Phương Nam Phim	13,793,830	23,392,861
-Công ty Sách Phương Nam	73,869,937	120,091,758
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	144,345	8,917,080
Cộng	3,655,571,997	7,052,107,197
	-	-
-Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	2,618,990,148	4,123,798,969
- Các khoản khác	1,036,581,849	2,928,308,228
	-	-
15. Phải trả người bán	30/06/2019	01/01/2019
-Trụ sở chính	695,806,670	1,760,615,139
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	242,584,202,139	208,690,296,784
-Công ty Phương Nam Phim	4,219,635,447	4,603,493,157
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24,170,000	24,170,000
-Công ty In Phương Nam	30,908,561	30,986,301
-Công ty Sách Phương Nam	5,402,168,500	6,719,618,681
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	587,085,766	587,085,766
Cộng	253,543,977,083	222,416,265,828
	-	-
Các bên liên quan:	40,182,729	40,182,729
-Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	12,170,000	12,170,000
-Công ty mega Phương nam	28,012,729	28,012,729
+Trả trước người bán là các bên liên quan		
-Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	2,545,329,604	2,545,329,604
	30/06/2019	01/01/2019
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	303,596,186	1,364,836,570
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	361,561,337
- Thuế thu nhập cá nhân	279,712,506	285,523,223
- Các loại thuế khác	3,508,000	7,470,400
Cộng	586,816,692	2,019,391,530
	-	-
b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	70,409,421	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	121,958,032	715,856,294
- Các loại thuế khác	3,208,012	3,208,012
Cộng	195,575,465	719,064,306

552
 TY
 HẠN
 I HỘ
 JNG
 TP. H

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

18. Chi phí phải trả

	30/06/2019	01/01/2019
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	394,584,737	485,199,404
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,951,228,328	6,237,513,498
-Công ty Phương Nam Phim	11,670,971,401	11,653,176,728
-Công ty Sách Phương Nam	624,164,652	797,913,418
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
Cộng	16,742,846,592	19,275,700,522

19. Phải trả khác

	30/06/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn		
-Tài sản thừa chờ giải quyết;	2,245,239,096	2,481,484,494
- Kinh phí công đoàn;	518,342,259	568,178,209
- Bảo hiểm xã hội;	992,538,116	247,996,311
- Bảo hiểm y tế;	6,615,000	6,547,500
- Bảo hiểm thất nghiệp;	70,480,790	21,512,790
-- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	1,696,723,360	2389711360
- Các khoản phải trả khác.	5,070,214,168	6,947,324,515
Cộng	10,600,152,789	12,662,755,179

Các khoản phải trả khác:

+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	567,450	567,450
+ Khác	5,069,646,718	6,946,757,065
Cộng	5,070,214,168	6,947,324,515

b) Dài hạn:

	30/06/2019	01/01/2019
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	4,902,377,386	4,985,868,236
- Phải trả khác	-	-
	4,902,377,386	4,985,868,236

Trong đó

- **Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:**

+Trụ sở chính	-	-
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,000,000,000	1,150,000,000
+Công ty Phương Nam Phim	3,902,377,386	3,835,868,236

Cộng **4,902,377,386** **4,985,868,236**

20. Doanh thu chưa thực hiện

	30/06/2019	01/01/2019
Ngắn hạn		
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,222,639,895	1,750,322,238
Cộng	2,222,639,895	1,750,322,238

22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	30/06/2019	01/01/2019
-Trụ sở chính	1,385,249,002	1,689,431,141
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	1,500,057,360	1,804,239,499

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

23. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư đầu năm trước	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(105,865,837,936)	-	28,657,765,184
Tăng vốn trong năm trước							-
Lãi trong năm trước					146,273,986,764		146,273,986,764
Tăng khác năm trước					-		-
Giảm vốn trong năm trước							-
Lỗ trong năm trước							-
Giảm khác năm trước						21,598,702,000	21,598,702,000
Số dư đầu năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	40,408,148,828	(21,598,702,000)	153,333,049,948
Tăng vốn trong năm nay							-
Lãi trong năm nay					623,376,348		623,376,348
Tăng khác năm nay					-		-
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ trong năm nay							-
Giảm khác năm nay							-
Số dư cuối năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	41,031,525,176	(21,598,702,000)	153,956,426,296

Cổ phiếu	30/06/2019	01/01/2019
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	(240,890)	(240,890)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,799,351	10,799,351
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000 VND/ cổ phần		
Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	1,998,733,714	1,998,733,714

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	30/06/2019	01/01/2019
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,152,489,894	3,721,884,291
Ngoại tệ các loại	1,150.89	12,927.41

28. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II/2019	Quý II/2018
-Trụ sở chính	911,641,734	775,824,260
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	168,246,367,520	181,114,208,009
-Công ty Phương Nam Phim	504,810,455	875,257,928
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,442,654	-
-Công ty In Phương Nam	-	83,031,972
-Công ty Sách Phương Nam	201,958,153	1,056,287,725
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	169,866,220,516	183,904,609,894
	-	-

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý II/2019	Quý II/2018
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;	1,650,033,137	1,613,236,682
	1,650,033,137	1,613,236,682
	-	-

Trong đó:

-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,417,468,637	1,550,806,378
-Công ty Phương Nam Phim	224,224,500	40,917,000
-Công ty Sách Phương Nam	8,340,000	21,513,304
Cộng	1,650,033,137	1,613,236,682
	-	-

Doanh thu thuần

	Quý II/2019	Quý II/2018
-Doanh thu cung cấp dịch vụ;	2,906,854,367	4,537,438,775
-Doanh thu hàng hóa	165,309,333,012	177,753,934,437
+ Ngành hàng Sách	77,118,143,275	83,243,818,763
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	85,321,498,619	86,966,784,840
+ Ngành hàng Băng đĩa	457,357,300	1,466,654,603
+ Ngành hàng Book café	2,412,333,818	6,076,676,231
+Khác	-	-
-Doanh thu SX film truyền hình	-	-
Cộng	168,216,187,379	182,291,373,212
	-	-

+ Trong đó:

-Trụ sở chính	911,641,734	775,824,260
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	166,755,772,383	179,563,401,631
-Công ty Phương Nam Phim	353,712,455	834,340,928

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,442,654	-
-Công ty In Phương Nam	-	83,031,972
-Công ty Sách Phương Nam	193,618,153	1,034,774,421
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
	168,216,187,379	182,291,373,212

3. Giá vốn hàng bán	103,013,320,484	111,337,862,362
	Quý II/2019	Quý II/2018

-Giá vốn cung cấp dịch vụ;	1,702,135,873	2,296,464,814
-Giá vốn hàng hóa	101,321,040,019	109,052,897,548
+ Ngành hàng Sách	55,684,764,505	51,913,835,320
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	43,977,809,209	53,638,223,264
+ Ngành hàng Băng đĩa	766,776,474	1,240,109,985
+ Ngành hàng Book café	891,689,831	2,260,728,979
+Khác	-	-
-Giá vốn SX film truyền hình	(9,855,408)	(11,500,000)
-Xử lý hàng tồn		
-Dự phòng hàng tồn kho		
Cộng	103,013,320,484	111,337,862,362

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II/2019	Quý II/2018
-Trụ sở chính	54,483,747	4,075,514
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,072,025,669	3,550,361,678
-Công ty Phương Nam Phim	42,351,894	1,335,499
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	78,433	-
-Công ty In Phương Nam	23,759	31,384
-Công ty Sách Phương Nam	2,775,392	265,939
-Công ty GTTruyền Thông Phương Nam	1,158	16,848
Cộng	3,171,740,052	3,556,086,862

+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	368,131,956	15,607,591
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	3,305,302	337,556
- Chiết khấu thanh toán	2,800,302,794	3,540,141,715
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
Cộng	3,171,740,052	3,556,086,862

5. Chi phí tài chính	Quý II/2019	Quý II/2018
-Trụ sở chính	-	2,964,160,237
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	230,941,674	266,517,556
-Công ty Sách Phương Nam	1,320,000	-
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	-	-
Cộng	232,261,674	3,230,677,793

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

+ Trong đó:		
- Lãi tiền vay;	-	1,704,202,877
- Chiết khấu thanh toán	230,869,374	266,474,916
- Lỗi chênh lệch tỷ giá;	1,320,000	1,260,000,000
- Chi phí tài chính khác.	72,300	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	232,261,674	3,230,677,793
	-	-
6. Thu nhập khác		
	Quý II/2019	Quý II/2018
-Trụ sở chính	4,797,467	18,257,059,091
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	739,097,207	108,977,589
-Công ty Phương Nam Phim	25,759	102,000
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	4,394	-
-Công ty Sách Phương Nam	1,422,200	4,260,058
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	-	9,380,000
Cộng	745,347,027	18,379,778,738
	-	-
+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	13,680,758	(30,740,401)
-Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
-Tiền phạt thu được	7,567,450	-
-Thuế được giảm	-	-
-Hỗ trợ khác NCC	114,534,465	137,569,585
-Các khoản khác	19,831,626	(1,861,273)
-Công nợ không đòi	-	18,263,558,100
-Thu nhập bồi thường hàng hư hỏng	8,750,909	11,252,727
-Mặt bằng	580,981,819	-
Cộng	745,347,027	18,379,778,738
	-	-
7. Chi phí khác		
	Quý II/2019	Quý II/2018
-Trụ sở chính	110,485,667	133,653,097
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,274,939,569	593,623,251
-Công ty Phương Nam Phim	56,798,765	500,025
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24,245,541	-
-Công ty In Phương Nam	34,185,999	-
-Công ty Sách Phương Nam	117,208,401	121,818,627
Cộng	3,617,863,942	855,440,500
	-	-
- Thanh lý TSCĐ,CCDC,hàng hóa hư	831,598,602	529,931,944
- Các khoản bị phạt, truy thu thuế	1,071,158,953	21,056,555
- Các khoản khác.	1,715,106,387	304,452,001
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	108,000,000	107,500,000
+Chi Thuởng	-	-
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	2,000,000
+Chi phí thiệt hại hàng hóa hư hỏng	24,245,541	121,818,126
+Chi phí đóng cửa	1,419,574,987	-
+Khác	161,785,859	73,133,875
Cộng	3,617,863,942	855,440,500
	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II/2019	Quý II/2018
Chi phí bán hàng:		
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	53,637,236,519	77,730,576,689
-Công ty Phương Nam Phim	210,512,779	280,048,939
-Công ty Sách Phương Nam	2,965,000	298,536,116
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	53,850,714,298	78,309,161,744
	-	-
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên	21,604,358,805	25,209,937,425
Chi phí vật liệu, bao bì	537,784,616	577,413,215
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	873,116,519	1,263,294,679
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,892,573,660	3,987,032,871
Thuế ,lệ phí	2,499,994	31,669,985
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24,992,619,194	42,015,752,441
Chi phí khác bằng tiền.	1,947,761,510	5,224,061,128
Cộng	53,850,714,298	78,309,161,744
	-	-
	Quý II/2019	Quý II/2018
Chi phí quản lý:		
-Trụ sở chính	1,888,775,327	8,453,928,961
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,488,432,408	4,195,345,985
-Công ty Phương Nam Phim	609,557,611	620,252,022
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	15,000	-
-Công ty In Phương Nam	346,120	195,000
-Công ty Sách Phương Nam	701,630,339	893,980,999
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	4,834,575	77,017,562
Cộng	7,693,591,380	14,240,720,529
	-	-
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên quản lý	5,003,282,569	3,914,956,107
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	77,000	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	173,379,058	155,255,373
Chi phí khấu hao tài sản cố định	72,203,708	131,020,067
Thuế ,lệ phí	22,722,504	27,297,210
Dự phòng nợ	278,708,273	758,345,161
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,238,413,271	6,983,379,903
Chi phí khác bằng tiền.	904,804,997	2,270,466,708
Cộng	7,693,591,380	14,240,720,529

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

+ Công Ty GT-TT Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	Đầu tư khác

Số dư công nợ các bên liên quan

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
a). Công ty CP VH Phương Nam			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	58,770,631,563
		Phải trả thương mại	993,594,708
		Phải thu khác	6,321,370,786
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	4,232,916,964
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	98,414,519
			-
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	195,200,340
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	4,758,325,621
		Phải thu khác	14,755,118,658
			-
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	646,868,800
		Phải trả thương mại	58,770,631,563
		Phải thu khác	346,725,908
		Phải trả khác	6,321,370,786
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	17,316,600
		Phải trả thương mại	2,507,319,258
		Phải thu khác	48,131,657
		Phải trả khác	22,412,500
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
			-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	116,351
		Phải thu khác	2,000,000
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	25,706,604
		Phải trả thương mại	9,351,594,904
		Phải thu khác	262,939,839
			-
c). Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	4,232,916,964
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	2,473,826,553
		Phải trả thương mại	65,448,257
		Phải thu khác	55,905,202
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
			-



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	170,315,184
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	124,914,012
		Phải trả thương mại	28,891,500
		Phải thu khác	17,538,889
		Phải trả khác	2,105,263
			-
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	98,414,519
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
			-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
			-
e) Công ty In Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	195,200,340
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	2,116,351
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	170,315,184
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	612,524,711
			-
f) Công ty Sách Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	4,758,325,621
		Phải trả khác	14,755,118,658
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	9,351,594,907
		Phải trả thương mại	25,706,604
		Phải trả khác	262,939,839
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	28,891,500
		Phải trả thương mại	124,914,012
		Phải thu khác	2,105,263
		Phải trả khác	17,538,889
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
			-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	367,752,689
		Phải trả khác	244,772,022



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

g) Công ty GT-TT Phương Nam

+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	601,448,802
		Phải trả khác	3,545,046,515
		Phải trả tiền vay	17,849,972,365
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	9,534,957
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	52,363,636



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

4.Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
Kỳ kế toán đến 30/06/2018

	Đơn vị tính: triệu đồng								
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	45,667	330,967	8,061	127	-23	13,929			398,727
Giữa các bộ phận		193	-2,458		175	17		-59,013	
Tổng cộng	45,667	331,160	5,603	127	152	13,946		-59,013	337,642
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	12,038	-19,065	-299	26	-3	1,046	-177	15,165	8,731
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	12,038	-19,065	-299	26	-3	1,046		15,165	
Thu nhập tài chính	3,659	4,332	152					-3,630	4,513
Chi phí tài chính	11,399	1,800				1,433	885	8,858	5,773
Thu nhập từ công ty liên kết	15,869								15,869
Lợi nhuận sau thuế	4,299	-16,534	-147	26	-3	-386	-1,062	21,577	7,770
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	4,299	-16,534	-147	26	-3	-386	-1,062	21,577	7,770
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	4,299	-16,534	-147	26	-3	-386	-1,062	21,577	7,770
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	178,776	408,156	22,266	1,517	885	33,901	568	-69	577,103
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	178,776	408,156	22,266	1,517	885	33,901	568	-69	577,103
Nợ phải trả của bộ phận	188,958	419,682	26,047	416	243	58,256	22,734	-175,660	540,676
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ	562	99,857	5,097	392	195	47,585	21,893	175,580	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	188,396	319,825	20,950	25	48	10,671	841	-80	540,676
Chi phí mua sắm tài sản	42	20,057						-1,905	18,194
Chi phí khấu hao	166	8,935				5	17	-875	8,248

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

	Đơn vị tính: triệu đồng								
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	1,001	310,438	3,330	1	34	213			315,018
Giữa các bộ phận	6,031	323	131	97	8	6,732		-13,321	
Tổng cộng	7,031	310,762	3,461	98	41	6,945		-13,321	315,018
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	18,825	-794	-724	-127	-41	-153	-15	-18,293	-1,322
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	18,825	-794	-724	-127	-41	-153	-15	-18,293	-1,322
Thu nhập tài chính	1,542	3,678	72			3		-1,681	3,615
Chi phí tài chính	30,549	1,897				1		31,984	464
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	-10,182	153	-652	-127	-67	-193	-15	11,706	623
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-10,182	153	-652	-127	-67	-193	-15	11,706	623
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-10,182	153	-652	-127	-67	-193	-15	11,706	623
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	155,486	404,194	21,611	283	817	30,932	500	-161	452,785
Tổng tài sản hợp nhất	155,486	404,194	21,611	283	817	30,932	500	-161	452,785
Nợ phải trả của bộ phận	4,450	342,989	26,190	123	245	27,491	22,749	-125,408	298,829
Nợ phải trả không phân bổ	994	76,983	4,500	98	197	20,587	22,049	125,408	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	3,456	266,007	21,690	25	48	6,904	700		298,829
Chi phí mua sắm tài sản		15,140							15,140
	112	11,261				5	7	-836	10,549
Chi phí khấu hao									

Tập đoàn không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Tập đoàn hoàn toàn tại Việt Nam. Do đó, không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần phải thuyết minh



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5. Thông tin so sánh	30/06/2019	01/01/2019
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	62,717,851,178	52,575,238,317
Phải thu khách hàng và phải thu khác	50,102,728,218	53,324,871,714
Khoản đầu tư tài chính	-	-
Tài sản tài chính khác	15,975,944,646	17,465,921,312
Tổng cộng	128,796,524,042	123,366,031,343
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	269,046,507,258	240,064,889,243
Chi phí phải trả	16,742,846,592	19,275,700,522
Tổng cộng	285,789,353,850	259,340,589,765



Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Ngày 29 tháng 7 năm 2019

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hữu Hoạt