

Số: 06/2020/ EV\_ PNC

V/v: Giải trình biến động KQKD Q4/2019 so cùng kỳ

TP.HCM ngày 30 tháng 01 năm 2020

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 4 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 4 năm 2019 riêng và hợp nhất như sau:

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 4/2019 (Riêng)**

CHỈ TIÊU	Quý 4 Năm 2019	Quý 4 Năm 2018	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	4,708,366,273	4,669,220,881	39,145,392	101%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	4,708,366,273	4,669,220,881	39,145,392	101%
Giá vốn hàng bán	3,760,481,331	2,714,319,054	1,046,162,277	139%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	947,884,942	1,954,901,827	(1,007,016,885)	48%
Doanh thu hoạt động tài chính	58,155,633	1,332,444,194	(1,274,288,561)	4.4%
Chi phí tài chính	(2,860,591,581)	834,364,367	(3,694,955,948)	-343%
Trong đó: Chi phí lãi vay	-	-	-	-
Chi phí bán hàng	-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,806,109,611	17,742,190,839	(15,936,081,228)	10%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	2,060,522,545	(15,289,209,185)	17,349,731,730	113%
Thu nhập khác	727,273	20,492,746	(19,765,473)	3.55%
Chi phí khác	112,850,000	351,773,800	(238,923,800)	32%
Lợi nhuận khác	(112,122,727)	(331,281,054)	219,158,327	295%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,948,399,818	(15,620,490,239)	17,568,890,057	112%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	475,659,872	361,561,337	114,098,535	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,472,739,946	(15,982,051,576)	17,454,791,522	109%

Lợi nhuận trước thuế quý 4/2019 có biến động so với cùng kỳ, do một số nguyên nhân chính như sau:

- Doanh thu, lợi nhuận gộp giảm chủ yếu là do doanh thu nội bộ;
- Doanh thu tài chính giảm so với cùng kỳ do quý 4/2019 không phát sinh lãi vay công ty con;
- Chi phí tài chính giảm so với cùng kỳ do giảm trích dự phòng lỗ các công ty con.
- Chi phí quản lý giảm so với cùng kỳ do chênh lệch phát sinh trích dự phòng nợ khó đòi.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 4/2019.



➤ **Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 4/2019 (hợp nhất):**

CHỈ TIÊU	Quý 4 Năm 2019	Quý 4 Năm 2018	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	168,130,061,623	163,843,777,251	4,286,284,372	103%
Các khoản giảm trừ doanh thu	2,028,115,201	1,855,483,573	172,631,628	109%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	166,101,946,422	161,988,293,678	4,113,652,744	103%
Giá vốn hàng bán	98,993,050,241	96,676,409,950	2,316,640,291	102%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	67,108,896,181	65,311,883,728	1,797,012,453	103%
Doanh thu hoạt động tài chính	7,174,821,200	23,459,791,110	(16,284,969,910)	31%
Chi phí tài chính	10,986,029	404,062,726	(393,076,697)	3%
Trong đó: Chi phí lãi vay	-	60,555	(60,555)	0%
Lãi lỗ công ty liên kết	-	(17,936,346,995)	17,936,346,995	
Chi phí bán hàng	64,210,468,042	56,163,802,051	8,046,665,991	114%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,389,828,915	8,878,302,945	(2,488,474,030)	72%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	3,672,434,395	5,389,160,121	(1,716,725,726)	68%
Thu nhập khác	350,558,996	1,695,602,234	(1,345,043,238)	21%
Chi phí khác	875,712,845	5,599,926,154	(4,724,213,309)	16%
Lợi nhuận khác	(525,153,849)	(3,904,323,920)	3,379,170,071	743%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3,147,280,546	1,484,836,201	1,662,444,345	212%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	475,659,872	361,561,337	114,098,535	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	79,493,413	263,215,845	(183,722,432)	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2,592,127,261	860,059,019	1,732,068,242	301%

Lợi nhuận trước thuế quý 4/2019 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu tài chính giảm so với cùng kỳ do quý 4/2018 có phát sinh lãi thoái vốn công ty liên kết.
- Chi phí bán hàng, chi phí quản lý, chi phí khác thay đổi so với cùng kỳ do cơ cấu lại nhân sự và các cửa hàng bán lẻ.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh hợp nhất quý 4/2019

Công ty Cổ Phần Văn Hoá Phương Nam kính gửi đến quý cơ quan nội dung giải trình như trên.  
Trân trọng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN 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 4 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 4 năm 2019



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)**

Quý 4 Năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2019	01/01/2019
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>380,492,488,034</b>	<b>331,775,573,321</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>84,758,047,562</b>	<b>52,575,238,317</b>
1. Tiền	111	VI.1	24,558,047,562	24,075,238,317
2. Các khoản tương đương tiền	112		60,200,000,000	28,500,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>5,000,000,000</b>	-
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		5,000,000,000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>49,920,623,219</b>	<b>44,907,278,843</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	20,460,625,928	22,270,120,284
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,587,313,214	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	VI.6a	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	23,346,524,662	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	4,140,422,464	1,988,452,363
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>230,505,793,396</b>	<b>218,979,583,215</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	247,443,261,253	236,193,361,062
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(16,937,467,857)	(17,213,777,847)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>10,308,023,857</b>	<b>15,313,472,946</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	2,400,803,306	3,012,796,437
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,840,447,141	11,581,612,203
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI17b	66,773,410	719,064,306
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>80,140,878,821</b>	<b>92,606,880,269</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>12,269,911,350</b>	<b>14,175,634,148</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		625,336,522	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	11,644,574,828	13,291,577,626
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>58,091,922,841</b>	<b>63,994,230,471</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>VI.9</b>	<b>57,924,422,841</b>	<b>63,711,251,027</b>
- Nguyên giá	222		152,831,032,274	150,108,326,527
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(94,906,609,433)	(86,397,075,500)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>VI.10</b>	<b>167,500,000</b>	<b>282,979,444</b>
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,017,373,910)	(3,901,894,466)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>VI.12</b>	-	-
- Nguyên giá	231		4,170,407,110	4,170,407,110





CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2019	01/01/2019
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,170,407,110)	(4,170,407,110)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>324,750,000</b>	<b>3,080,762,054</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	324,750,000	3,080,762,054
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>2,499,906,900</b>	<b>2,499,906,900</b>
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		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6,954,387,730</b>	<b>8,856,346,696</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	5,658,307,342	7,052,107,197
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,296,080,388	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		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>460,633,366,855</b>	<b>424,382,453,590</b>
<b>C – NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>293,302,357,173</b>	<b>271,049,403,642</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>288,410,118,187</b>	<b>266,063,535,406</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	236,121,133,751	222,416,265,828
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		851,115,316	1,477,096,696
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,567,766,396	2,019,391,530
4. Phải trả người lao động	314		16,990,795,277	6,462,003,413
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	19,743,953,795	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	2,223,860,829	1,750,322,238
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	10,911,492,823	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		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4,892,238,986</b>	<b>4,985,868,236</b>
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	4,892,238,986	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		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>167,331,009,682</b>	<b>153,333,049,948</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.23	<b>167,331,009,682</b>	<b>153,333,049,948</b>
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

301  
 CỎ  
 CỎ  
 VÀ  
 PHỤ  
 77-1

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2019	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		32,807,406,562	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		13,997,959,734	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>460,633,366,855</b>	<b>424,382,453,590</b>

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 01 năm 2020

Đại Diện Pháp Luật



*Võ Ngọc Xuân*

ĐƠN  
HÀ  
HỒ  
IG I  
HỒ



**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 4 Năm 2019**

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý IV/2019	Quý IV/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2018
<b>Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>7.1</b>	<b>168,130,061,623</b>	<b>163,843,777,251</b>	<b>681,722,708,265</b>	<b>708,400,946,558</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	2,028,115,201	1,855,483,573	7,049,614,150	8,450,868,929
<b>Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>166,101,946,422</b>	<b>161,988,293,678</b>	<b>674,673,094,115</b>	<b>699,950,077,629</b>
Giá vốn hàng bán	11	7.3	98,993,050,241	96,676,409,950	408,005,743,214	424,880,339,854
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>67,108,896,181</b>	<b>65,311,883,728</b>	<b>266,667,350,901</b>	<b>275,069,737,775</b>
Doanh thu hoạt động tài	21	7.4	7,174,821,200	23,459,791,110	12,068,488,762	172,801,278,801
Chi phí tài chính	22	7.5	10,986,029	404,062,726	538,542,408	6,962,375,655
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	60,555	-	3,344,386,795
Lãi lỗ công ty liên kết	24		-	(17,936,346,995)	-	(2,067,640,131)
Chi phí bán hàng	25	7.8	64,210,468,042	56,163,802,051	228,013,849,901	254,971,358,988
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	6,389,828,915	8,878,302,945	30,649,133,466	37,160,241,923
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>3,672,434,395</b>	<b>5,389,160,121</b>	<b>19,534,313,888</b>	<b>146,709,399,879</b>
Thu nhập khác	31	7.6	350,558,996	1,695,602,234	3,871,057,986	22,583,317,798
Chi phí khác	32	7.7	875,712,845	5,599,926,154	7,522,164,418	8,832,541,737
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(525,153,849)</b>	<b>(3,904,323,920)</b>	<b>(3,651,106,432)</b>	<b>13,750,776,061</b>
<b>Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>3,147,280,546</b>	<b>1,484,836,201</b>	<b>15,883,207,456</b>	<b>160,460,175,940</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		475,659,872	361,561,337	1,377,088,610	14,042,734,229
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		79,493,413	263,215,845	508,159,112	143,454,947
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>2,592,127,261</b>	<b>860,059,019</b>	<b>13,997,959,734</b>	<b>146,273,986,764</b>
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		2,592,127,261	860,059,019	13,997,959,734	146,273,986,764
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	<b>70</b>		<b>240</b>	<b>80</b>	<b>1,296</b>	<b>13,545</b>
<b>19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)</b>	<b>71</b>		-	-	-	-

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



**Ông Thu Nga**

Ngày 30 tháng 01 năm 2020

Đại Diện Pháp Luật



**Võ Ngọc Xuân**

**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 4 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 : VND

Chỉ tiêu	Quý IV/2019	Quý IV/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2018
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	160,216,084,034	152,970,060,710	644,712,005,579	676,905,086,403
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(154,633,985,125)	(144,397,505,952)	(603,481,130,911)	(632,353,897,700)
3. Tiền chi trả cho người lao động	(23,033,710,000)	(24,441,807,850)	(79,535,164,347)	(65,416,937,772)
4. Tiền chi trả lãi vay	-	-	-	(15,965,377,462)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(13,681,172,892)	(512,223,446)	(13,681,172,892)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	132,902,838,904	97,146,858,659	461,804,435,063	414,258,304,829
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(14,238,895,823)	(95,150,381,226)	(342,495,163,323)	(434,142,527,100)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>101,212,331,990</b>	<b>(27,553,948,551)</b>	<b>80,492,758,615</b>	<b>(70,396,521,694)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	-	-	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	-	450,000,000	260,270,834	451,300,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(165,800,000,000)	-	(165,800,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	120,000,000,000	-	120,000,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(5,000,000,000)	-	(5,000,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	270,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	184,363,087	831,312,044	2,229,745,838	1,389,009,806
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(50,615,636,913)</b>	<b>1,281,312,044</b>	<b>(48,309,983,328)</b>	<b>271,840,309,806</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	-	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	-	-	-	(161,630,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	-	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(161,630,000,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50,596,695,077</b>	<b>(26,272,636,507)</b>	<b>32,182,775,287</b>	<b>39,813,788,112</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>34,161,332,755</b>	<b>78,847,874,824</b>	<b>52,575,238,317</b>	<b>12,761,381,404</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	19,730	-	33,958	68,801
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>84,758,047,562</b>	<b>52,575,238,317</b>	<b>84,758,047,562</b>	<b>52,575,238,317</b>

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga



*Võ Ngọc Xuân*



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

Quý 4 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 15 tháng 08 năm 2019.

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

14-03  
C  
C  
V  
PHU  
177-1

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

Quý 4 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 31 tháng 12 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 4 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

- a. Các khoản cho vay;
- b. 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.
- c. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- d. 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;

55  
Y  
N  
A  
VAN  
CHI P



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

Quý 4 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 4 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 phân 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 4 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 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.

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 nhất 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 4 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**

<b>1. Tiền</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
- Tiền mặt	1,110,515,079	3,563,433,954
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	23,447,532,483	20,511,804,363
- Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>24,558,047,562</b>	<b>24,075,238,317</b>

<b>Chi tiết số dư loại tiền mặt</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
- Trự sở chính	952,820	53,787,163
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,002,022,920	3,462,872,581
- Công ty Phương Nam Phim	86,047,500	36,597,500
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	3,149,409
- Công ty In Phương Nam	1,871,756	4,173,966
- Công ty Sách Phương Nam	8,765,908	1,234,117
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,854,175	1,619,218
<b>Cộng</b>	<b>1,110,515,079</b>	<b>3,563,433,954</b>

<b>Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
- Trự sở chính	304,865,499	1,614,854,335
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	18,134,861,189	16,093,171,189
- Công ty Phương Nam Phim	4,792,961,361	1,982,993,197
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	10,189,718
- Công ty In Phương Nam	10,548,172	35,345,610
- Công ty Sách Phương Nam	202,981,614	771,760,909
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	1,314,648	3,489,405
<b>Cộng</b>	<b>23,447,532,483</b>	<b>20,511,804,363</b>

<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>- Đầu tư vào công ty con</b>		
Giá gốc	<b>192,126,120,497</b>	<b>97,126,120,497</b>
+ Công ty Bán Lẻ 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	<b>112,626,673,817</b>	<b>96,200,771,835</b>
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	40,498,090,177	50,000,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,070,792,562	7,943,364,102
+ Công ty In Phương Nam	324,736,782	257,407,733
+ Công ty Sách Phương Nam	35,733,054,296	10,000,000,000
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
<b>- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>		
Giá gốc	<b>16,436,000,000</b>	<b>16,436,000,000</b>
+ 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
	-	-
<b>Dự phòng</b>	<b>16,436,000,000</b>	<b>16,436,000,000</b>
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000

31/12/2019  
 CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM  
 ĐỒNG

P. H.

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

Quý 4 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 Nhãn Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>Đầu tư khác</b>	<b>2,499,906,900</b>	<b>2,499,906,900</b>
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
- Trụ sở chính	1,838,030,788	1,768,041,364
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	15,109,794,854	16,134,200,548
- Công ty Phương Nam Phim	995,453,128	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	366,829,337	664,677,264
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	35,190,835	35,190,835
<b>Cộng</b>	<b>20,460,625,928</b>	<b>22,270,120,284</b>
	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>4. Phải thu khác</b>	<b>6,267,396,224</b>	<b>4,192,080,295</b>
- Ký cược, ký quỹ;	5,600,760,652	1,441,069,081
- Tạm ứng		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	11,478,367,786	12,130,024,428
+ Trụ sở chính	251,877,456	309,108,637
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	10,109,289,108	10,691,338,786
+ Công ty Phương Nam Phim	1,117,201,222	1,129,577,005
<b>Cộng</b>	<b>23,346,524,662</b>	<b>17,763,173,804</b>
	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>trong đó phải thu là bên liên quan</b>		
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	15,398,858	15,398,858
+ Công ty CP Mega Phương Nam	-	-
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	11,644,574,828	13,291,577,626
+ Trụ sở chính	100,000,000	400,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	11,544,574,828	12,891,577,626
<b>Cộng</b>	<b>11,644,574,828</b>	<b>13,291,577,626</b>
	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý:</b>		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,140,422,464	1,988,452,363
<b>Cộng</b>	<b>4,140,422,464</b>	<b>1,988,452,363</b>
	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>7. Hàng tồn kho:</b>		
<b>a. Giá gốc:</b>		
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,702,448,618	2,682,907,703
- Công cụ, dụng cụ;	109,766,500	153,504,000
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2,903,970,592	3,209,880,417
- Thành phẩm;	7,404,268,460	7,464,458,073
- Hàng hóa;	235,322,807,083	222,682,610,869
<b>Cộng</b>	<b>247,443,261,253</b>	<b>236,193,361,062</b>
	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>b. Dự phòng hàng tồn kho</b>		
- Hàng hóa;	(16,937,467,857)	(17,213,777,847)
Trong đó:	-	-

055  
 TY  
 AN  
 ĐA  
 NAM  
 CHIT



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý 4 năm 2019**

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

+ Trụ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	274,567,724	-
+ Công ty Phương Nam Phim	2,509,522,512	3,060,400,226
+ Công ty Sách Phương Nam	14,153,377,621	14,153,377,621
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
<b>8. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	324,750,000	3,080,762,054
<b>Cộng</b>	<b>324,750,000</b>	<b>3,080,762,054</b>

**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
<b>Nguyên giá</b>					
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	17,566,972,515	-	-	4,286,983,043	21,853,955,558
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tặng khác	(81,332,936)	-	-	-	(81,332,936)
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(15,570,762,940)	(174,013,485)	(421,321,664)	(2,883,818,786)	(19,049,916,875)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	123,988,585,646	5,720,873,376	1,525,413,574	21,596,159,678	152,831,032,274
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
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	15,973,755,887	426,354,258	60,674,799	2,516,641,285	18,977,426,229
- Tặng khác	(81,332,936)	-	-	-	(81,332,936)
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(7,680,780,826)	(206,443,490)	(421,321,664)	(2,078,013,380)	(10,386,559,360)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	71,899,271,043	5,165,664,072	1,516,607,372	16,325,066,946	94,906,609,433
<b>Giá trị còn lại</b>					
- 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	52,089,314,603	555,209,304	8,806,202	5,271,092,732	57,924,422,841



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

Quý 4 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
<b>Nguyên giá</b>				
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
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	-	-
Số dư đầu năm	-	811,603,151	3,090,291,315	3,901,894,466
- Khấu hao trong năm	-	-	115,479,444	115,479,444
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,205,770,759	4,017,373,910
<b>Giá trị còn lại</b>	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm	-	-	282,979,444	282,979,444
- Tại ngày cuối năm	-	-	167,500,000	167,500,000

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
<b>Nguyên giá</b>	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	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	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	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

**13. Chi phí trả trước**

	31/12/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	34,037,483	150,665,175
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,352,906,770	2,839,954,867
- Công ty Phương Nam Phim	11,689,887	17,857,974
- Công ty Sách Phương Nam	2,169,166	4,318,421
<b>Cộng</b>	<b>2,400,803,306</b>	<b>3,012,796,437</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	323,781,253	714,328,648
- Các khoản khác.	2,077,022,053	2,298,467,789



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

Quý 4 năm 2019

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

	31/12/2019	01/01/2019
b) Dài hạn		
-Trụ sở chính	45,127,046	143,716,286
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,533,595,577	6,755,989,212
-Công ty Phương Nam Phim	38,184,466	23,392,861
-Công ty Sách Phương Nam	41,400,253	120,091,758
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	8,917,080
<b>Cộng</b>	<b>5,658,307,342</b>	<b>7,052,107,197</b>
	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	1,971,495,657	4,123,798,969
- Các khoản khác	3,686,811,685	2,928,308,228
<b>15. Phải trả người bán</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	354,476,844	1,760,615,139
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	225,435,064,423	208,690,296,784
-Công ty Phương Nam Phim	4,704,543,039	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	4,984,885,118	6,719,618,681
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	587,085,766	587,085,766
<b>Cộng</b>	<b>236,121,133,751</b>	<b>222,416,265,828</b>
	-	-
<b>Các bên liên quan:</b>	<b>40,182,729</b>	<b>40,182,729</b>
-Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	12,170,000	12,170,000
-Công ty mega Phương nam	28,012,729	28,012,729
<b>+Trả trước người bán là các bên liên quan</b>		
-Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	2,545,329,604	2,545,329,604
	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	939,434,553	1,364,836,570
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	381,659,872	361,561,337
- Thuế thu nhập cá nhân	240,634,771	285,523,223
- Các loại thuế khác	6,037,200	7,470,400
<b>Cộng</b>	<b>1,567,766,396</b>	<b>2,019,391,530</b>
	-	-
b) Phải thu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	63,565,398	715,856,294
- Các loại thuế khác	3,208,012	3,208,012
<b>Cộng</b>	<b>66,773,410</b>	<b>719,064,306</b>
	-	-
<b>18. Chi phí phải trả</b>		
	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	503,179,109	485,199,404
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,972,402,719	6,237,513,498
-Công ty Phương Nam Phim	12,351,658,894	11,653,176,728
-Công ty Sách Phương Nam	814,815,599	797,913,418
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
<b>Cộng</b>	<b>19,743,953,795</b>	<b>19,275,700,522</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý 4 năm 2019**

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

	31/12/2019	01/01/2019
<b>19. Phải trả khác</b>		
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2,225,587,847	2,481,484,494
- Kinh phí công đoàn;	559,081,864	568,178,209
- Bảo hiểm xã hội;	118,933,362	247,996,311
- Bảo hiểm y tế;	-	6,547,500
- Bảo hiểm thất nghiệp;	18,560,790	21,512,790
-- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	1,696,723,360	238,971,136
- Các khoản phải trả khác.	6,292,605,600	6,947,324,515
<b>Cộng</b>	<b>10,911,492,823</b>	<b>12,662,755,179</b>
Các khoản phải trả khác:		
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	567,450	567,450
+ Khác	6,292,038,150	6,946,757,065
<b>Cộng</b>	<b>6,292,605,600</b>	<b>6,947,324,515</b>
b) Dài hạn:		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	4,892,238,986	4,985,868,236
- Phải trả khác	-	-
	<b>4,892,238,986</b>	<b>4,985,868,236</b>
Trong đó		
- <b>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:</b>		
+ Trữ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,000,000,000	1,150,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	3,892,238,986	3,835,868,236
<b>Cộng</b>	<b>4,892,238,986</b>	<b>4,985,868,236</b>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,223,860,829	1,750,322,238
<b>Cộng</b>	<b>2,223,860,829</b>	<b>1,750,322,238</b>
<b>22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Trữ sở chính	1,181,272,030	1,689,431,141
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
<b>Cộng</b>	<b>1,296,080,388</b>	<b>1,804,239,499</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý 4 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
<b>Số dư đầu năm trước</b>	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	-
<b>Số dư đầu năm nay</b>	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	40,408,148,828	(21,598,702,000)	21,598,702,000
Tăng vốn trong năm nay							153,333,049,948
Lãi trong năm nay							-
Tăng khác năm nay					13,997,959,734		13,997,959,734
Giảm vốn trong năm nay					-		-
Lỗ trong năm nay					-		-
Giảm khác năm nay					-		-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	54,406,108,562	(21,598,702,000)	167,331,009,682
<b>Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>					
- 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					
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000 VND/ cổ phần</i>							
<b>Các quỹ của doanh nghiệp:</b>							
- 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 4 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**

	31/12/2019	01/01/2019
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	4,056,987,724	3,721,884,291
Ngoại tệ các loại	1,050.69	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 IV/2019	Quý IV/2018
-Trụ sở chính	453,287,031	742,594,663
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	161,074,327,170	157,199,824,536
-Công ty Phương Nam Phim	6,372,945,550	5,315,866,540
-Công ty In Phương Nam	-	84,211,737
-Công ty Sách Phương Nam	229,501,872	501,279,775
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	-
<b>Cộng</b>	<b>168,130,061,623</b>	<b>163,843,777,251</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Quý IV/2019	Quý IV/2018
- Hàng bán bị trả lại;	2,028,115,201	1,855,483,573
	<b>2,028,115,201</b>	<b>1,855,483,573</b>

Trong đó:

-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,907,660,382	1,813,239,073
-Công ty Phương Nam Phim	120,454,819	42,244,500
-Công ty Sách Phương Nam	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2,028,115,201</b>	<b>1,855,483,573</b>

**Doanh thu thuần**

	Quý IV/2019	Quý IV/2018
-Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,539,199,833	1,928,739,929
-Doanh thu hàng hóa	159,038,937,065	155,297,648,987
+ Ngành hàng Sách	59,738,263,356	59,592,352,265
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	95,705,307,645	91,302,626,975
+ Ngành hàng Băng đĩa	799,456,858	1,078,791,057
+ Ngành hàng Book café	2,795,909,206	3,323,878,690
-Doanh thu SX film truyền hình	5,523,809,524	4,761,904,762
<b>Cộng</b>	<b>166,101,946,422</b>	<b>161,988,293,678</b>

+ Trong đó:

-Trụ sở chính	453,287,031	742,594,663
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	159,058,732,969	155,386,585,463
-Công ty Phương Nam Phim	6,360,424,550	5,273,622,040
-Công ty In Phương Nam	-	84,211,737
-Công ty Sách Phương Nam	229,501,872	501,279,775
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
	<b>166,101,946,422</b>	<b>161,988,293,678</b>





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

Quý 4 năm 2019

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

<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	-	-
	98,993,050,241	96,676,409,950
	<b>Quý IV/2019</b>	<b>Quý IV/2018</b>
-Trụ sở chính	118,198,997	131,584,451
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	94,090,702,218	92,233,432,397
-Công ty Phương Nam Phim	5,106,761,068	4,202,240,371
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	(12,089,423)
-Công ty In Phương Nam	-	84,211,737
-Công ty Sách Phương Nam	(322,612,042)	37,030,417
	<b>98,993,050,241</b>	<b>96,676,409,950</b>
<b>-Giá vốn cung cấp dịch vụ;</b>	<b>1,250,168,446</b>	<b>1,404,179,577</b>
<b>-Giá vốn hàng hóa</b>	<b>93,259,808,810</b>	<b>90,424,862,920</b>
+ Ngành hàng Sách	35,948,979,224	35,236,839,004
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	56,107,099,352	54,955,139,825
+ Ngành hàng Băng đĩa	450,620,225	(878,548,254)
+ Ngành hàng Book café	753,110,009	1,111,432,345
<b>-Giá vốn SX film truyền hình</b>	<b>4,220,912,141</b>	<b>3,615,553,118</b>
<b>-Xử lý hàng tồn</b>		<b>93,966,031</b>
<b>-Dự phòng hàng tồn kho</b>	<b>262,160,844</b>	<b>1,137,848,304</b>
<b>Cộng</b>	<b>98,993,050,241</b>	<b>96,676,409,950</b>
	-	-
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý IV/2019</b>	<b>Quý IV/2018</b>
-Trụ sở chính	58,155,633	17,218,529,884
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,108,274,823	5,981,129,766
-Công ty Phương Nam Phim	7,884,290	259,653,642
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	12,691
-Công ty In Phương Nam	11,583	45,946
-Công ty Sách Phương Nam	493,807	415,058
-Công ty GTTruyền Thông Phương Nam	1,064	4,123
<b>Cộng</b>	<b>7,174,821,200</b>	<b>23,459,791,110</b>
	-	-
<b>+ Trong đó:</b>		
- Lãi tiền gửi	1,538,585,827	830,266,172
-Lãi bán các khoản đầu tư;	-	17,006,979,265
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	299,571,834	323,294,677
- Chiết khấu thanh toán	5,336,663,539	5,299,250,996
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
<b>Cộng</b>	<b>7,174,821,200</b>	<b>23,459,791,110</b>
	-	-
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Quý IV/2019</b>	<b>Quý IV/2018</b>
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	10,986,029	404,062,726
<b>Cộng</b>	<b>10,986,029</b>	<b>404,062,726</b>
	-	-
<b>+ Trong đó:</b>		

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

Quý 4 năm 2019

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

- Chiết khấu thanh toán	10,986,029	404,062,726
<b>Cộng</b>	<b>10,986,029</b>	<b>404,062,726</b>
-		
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Quý IV/2019</b>	<b>Quý IV/2018</b>
-Trụ sở chính	727,273	20,492,746
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	350,909,989	1,688,216,349
-Công ty Phương Nam Phim	739,774	56,568
-Công ty Sách Phương Nam	(1,818,040)	(13,163,429)
<b>Cộng</b>	<b>350,558,996</b>	<b>1,695,602,234</b>
-		
<b>+ Trong đó:</b>		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	727,273	20,782,727
-Hỗ trợ khác NCC	81,689,627	1,545,466,374
-Các khoản khác	28,293,820	68,347,715
-Công nợ không đòi	223,814,241	142,712,120
-Thu nhập hàng hóa hư hỏng	(776,876)	(81,706,702)
-Mặt bằng	16,810,911	
<b>Cộng</b>	<b>350,558,996</b>	<b>1,695,602,234</b>
-		
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Quý IV/2019</b>	<b>Quý IV/2018</b>
-Trụ sở chính	112,850,000	351,773,800
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	770,139,035	5,368,470,480
-Công ty Sách Phương Nam	(7,276,190)	(120,318,126)
<b>Cộng</b>	<b>875,712,845</b>	<b>5,599,926,154</b>
-		
- Thanh lý TSCĐ,CCDC,hàng hóa hư	110,137,015	2,065,035,599
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	36,996,065	242,734,559
- Các khoản khác.	728,579,765	3,292,155,996
+Xử lý nợ khó đòi	-	3,608,212
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	108,000,000	108,000,000
+Chi Thuởng	(1,900,000)	5,600,000
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Chi phí thiệt hại hàng hóa hư hỏng	(8,340,000)	(121,818,126)
+Chi phí đóng cửa	614,634,338	3,195,836,926
+Khác	14,685,427	99,428,984
<b>Cộng</b>	<b>875,712,845</b>	<b>5,599,926,154</b>
-		
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý IV/2019</b>	<b>Quý IV/2018</b>
<b>Chi phí bán hàng:</b>		
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	63,887,538,714	55,788,511,882
-Công ty Phương Nam Phim	233,280,841	306,662,354
-Công ty Sách Phương Nam	89,648,487	68,627,815
<b>Cộng</b>	<b>64,210,468,042</b>	<b>56,163,802,051</b>
-		
<b>+ Trong đó:</b>		
Chi phí nhân viên	30,008,672,199	21,433,589,646
Chi phí vật liệu, bao bì	460,631,775	555,467,205
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	648,462,643	1,142,426,432



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

Quý 4 năm 2019

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

Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,966,161,591	3,616,380,064
Thuế ,lệ phí	1,500,015	3,296,678
Chi phí dịch vụ mua ngoài	27,708,811,080	26,661,699,812
Chi phí khác bằng tiền.	1,416,228,739	2,750,942,214
<b>Cộng</b>	<b>64,210,468,042</b>	<b>56,163,802,051</b>
	-	-
	<b>Quý IV/2019</b>	<b>Quý IV/2018</b>
<b>Chi phí quản lý:</b>		
-Trụ sở chính	1,542,049,177	1,921,332,402
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,595,129,188	5,503,354,175
-Công ty Phương Nam Phim	610,314,546	600,759,549
-Công ty In Phương Nam	30,000	175,000
-Công ty Sách Phương Nam	642,086,004	810,254,286
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	220,000	42,427,533
<b>Cộng</b>	<b>6,389,828,915</b>	<b>8,878,302,945</b>
	-	-
<b>+ Trong đó:</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	3,961,174,733	4,849,857,656
Chi phí đồ dùng văn phòng	254,311,171	165,221,299
Chi phí khấu hao tài sản cố định	164,958,922	102,522,307
Thuế ,lệ phí	1,345,545	1,150,545
Dự phòng nợ		66,447,292
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,428,627,257	2,171,581,629
Chi phí khác bằng tiền.	579,411,287	1,521,522,217
<b>Cộng</b>	<b>6,389,828,915</b>	<b>8,878,302,945</b>

**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 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)
<b>a). Công ty CP VH Phương Nam</b>			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	60,210,085,029
		Phải trả thương mại	56,959,980
		Phải thu khác	2,758,880,583
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	4,481,232,778
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	62,399,131

ST.  
 CÔNG  
 CỘP  
 VĂN  
 HÓA  
 PHƯƠNG  
 NAM

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

Quý 4 năm 2019

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

+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	43,903,493
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	4,973,419,757
<b>b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	60,210,085,029
		Phải thu khác	56,959,980
		Phải trả khác	2,758,880,584
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	12,611,500
		Phải trả thương mại	2,187,966,596
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	-
+ 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	3,835,158
		Phải thu khác	950,156
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	30,617,550
		Phải trả thương mại	8,678,813,570
		Phải thu khác	18,072,000
<b>c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	4,481,232,778
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	2,133,469,394
		Phải trả thương mại	12,611,500
		Phải thu khác	54,497,202
+ 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	158,400,000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	93,917,249
		Phải thu khác	17,538,889
<b>d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	62,399,131
<b>e) Công ty In Phương Nam</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	43,903,493
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	3,835,158
		Phải trả thương mại	950,156

5052  
 TY  
 VĂN  
 HÓA  
 NAM  
 CHI P



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

**Quý 4 năm 2019**

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

+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	158,400,000	-
+ 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 thu khác	472,524,711	-
<b>f) Công ty Sách Phương Nam</b>				
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại		-
		Phải trả thương mại	4,973,419,757	-
		Phải trả khác	14,749,375,044	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	8,678,813,571	-
		Phải trả thương mại	30,617,550	-
		Phải trả khác	18,072,000	-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại		-
		Phải trả thương mại	111,456,138	-
+ 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	227,752,689	-
		Phải trả khác	244,772,022	-
<b>g) Công ty GT-TT Phương Nam</b>				
+ 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 Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại		-
+ 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 4 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 31/12/2018**

	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
<b>Doanh thu</b>									
Từ khách hàng bên ngoài	3,099	684,667	9,555	27	316	2,286			699,950
Giữa các bộ phận	51,121	722	2,353	341	23	18,406	12	-72,978	
<b>Tổng cộng</b>	<b>54,220</b>	<b>685,389</b>	<b>11,908</b>	<b>368</b>	<b>339</b>	<b>20,692</b>	12	-72,978	699,950
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>									
Kết quả của bộ phận	-20,805	-16,343	-706	-788	-7	601	-245	32,913	-5,379
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-20,805	-16,343	-706	-788	-7	601		32,913	
Thu nhập tài chính	245,811	10,611	412			1		-84,034	172,801
Chi phí tài chính	13,666	4,225				1,999	885	12,928	6,962
Thu nhập từ công ty liên kết	-2,068								-2,068
Lợi nhuận sau thuế	197,297	-9,957	-294	-788	-7	-1,397	-1,130	-37,451	146,274
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	197,297	-9,957	-294	-788	-7	-1,397	-1,130	-37,451	146,274
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>197,297</b>	<b>-9,957</b>	<b>-294</b>	<b>-788</b>	<b>-7</b>	<b>-1,397</b>	<b>-1,130</b>	<b>-37,451</b>	<b>146,274</b>
<b>Các thông tin khác</b>									
Tài sản của bộ phận Công ty liên kết	167,155	377,404	20,781	661	882	31,969	527	-175	424,382
Tài sản không phân bổ									
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	<b>167,155</b>	<b>377,404</b>	<b>20,781</b>	<b>661</b>	<b>882</b>	<b>31,969</b>	<b>527</b>	<b>-175</b>	<b>424,382</b>
<b>Nợ phải trả của bộ phận</b>	<b>5,936</b>	<b>382,353</b>	<b>24,709</b>	<b>374</b>	<b>243</b>	<b>57,335</b>	<b>22,761</b>	<b>-222,662</b>	<b>271,049</b>
Nợ phải trả không phân bổ	780	146,022	4,251	325	195	49,040	22,049	222,662	
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>	<b>5,156</b>	<b>236,331</b>	<b>20,458</b>	<b>50</b>	<b>48</b>	<b>8,295</b>	<b>712</b>		<b>271,049</b>
Chi phí mua sắm tài sản	97	25,225						-2,400	22,922
Chi phí khấu hao	304	17,981				11	31	-1,664	16,663



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Quý 4 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
<b>Doanh thu</b>									
Từ khách hàng bên ngoài	1,960	661,687	10,331	1	34	660			674,673
Giữa các bộ phận	11,946	724	496	97	12	11,462		-24,738	
<b>Tổng cộng</b>	<b>13,906</b>	<b>662,411</b>	<b>10,827</b>	<b>98</b>	<b>46</b>	<b>12,122</b>		<b>-24,738</b>	<b>674,673</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>									
Kết quả của bộ phận	16,692	5,353	-407	-128	-41	-327	-18	-16,771	4,353
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	16,692	5,353	-407	-128	-41	-327	-18	-16,771	4,353
Thu nhập tài chính	1,732	11,902	110			4		-1,681	12,068
Chi phí tài chính	16,426	1,971				2		17,861	539
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	1,522	14,451	-297	-127	-67	-367	-18	-1,099	13,998
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	1,522	14,451	-297	-127	-67	-367	-18	-1,099	13,998
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>1,522</b>	<b>14,451</b>	<b>-297</b>	<b>-127</b>	<b>-67</b>	<b>-367</b>	<b>-18</b>	<b>-1,099</b>	<b>13,998</b>
<b>Các thông tin khác</b>									
Tài sản của bộ phận	166,315	410,397	21,949	184	664	30,151	497	-170	460,633
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	<b>166,315</b>	<b>410,397</b>	<b>21,949</b>	<b>184</b>	<b>664</b>	<b>30,151</b>	<b>497</b>	<b>-170</b>	<b>460,633</b>
Nợ phải trả của bộ phận	3,574	334,895	26,174	25	93	26,884	22,749	-121,091	293,302
Nợ phải trả không phân bổ	119	73,840	4,652		45	20,386	22,049	121,091	
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>	<b>3,455</b>	<b>261,056</b>	<b>21,521</b>	<b>25</b>	<b>48</b>	<b>6,498</b>	<b>700</b>		<b>293,302</b>
Chi phí mua sắm tài sản		21,854							21,854
Chi phí khấu hao	191	20,521				11	10	-1,639	19,093

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 4 năm 2019

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

5. Thông tin so sánh	31/12/2019	01/01/2019
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	84,758,047,562	52,575,238,317
Phải thu khách hàng và phải thu khác	55,451,725,418	53,324,871,714
Khoản đầu tư tài chính	5,000,000,000	-
Tài sản tài chính khác	17,884,672,223	17,465,921,312
<b>Tổng cộng</b>	<b>163,094,445,203</b>	<b>123,366,031,343</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	251,924,865,560	240,064,889,243
Chi phí phải trả	19,743,953,795	19,275,700,522
<b>Tổng cộng</b>	<b>271,668,819,355</b>	<b>259,340,589,765</b>

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

*Ông Chu Nga*

Ngày 30 tháng 01 năm 2020

Đại diện pháp luật



*Võ Ngọc Xuân*

