

Số: 07/2019/CV-PNC

V/v: Giải trình biến động KQKD Q4/2018 so cùng kỳ

TP.HCM ngày 30 tháng 01 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 4 năm 2018 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 2018 riêng và hợp nhất như sau:

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 4/2018 (Riêng)**

CHỈ TIÊU	Quý 4 năm 2018	Quý 4 Năm 2017	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	4,669,220,881	43,756,090,654	(39,086,869,773)	11%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	4,669,220,881	43,756,090,654	(39,086,869,773)	11%
Giá vốn hàng bán	2,714,319,054	37,615,257,421	(34,900,938,367)	7%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,954,901,827	6,140,833,233	(4,185,931,406)	32%
Doanh thu hoạt động tài chính	1,332,444,194	2,284,024,314	(951,580,120)	58%
Chi phí tài chính	834,364,367	22,685,961,147	(21,851,596,780)	4%
Trong đó: Chi phí lãi vay	-	1,690,192,936	(1,690,192,936)	0%
Chi phí bán hàng	-	139,604,408	(139,604,408)	0%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	17,742,190,839	6,648,038,717	11,094,152,122	267%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(15,289,209,185)	(21,048,746,725)	5,759,537,540	73%
Thu nhập khác	20,492,746	90,924,329	(70,431,583)	23%
Chi phí khác	351,773,800	8,093,497,562	(7,741,723,762)	4%
Lợi nhuận khác	(331,281,054)	(8,002,573,233)	7,671,292,179	4%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(15,620,490,239)	(29,051,319,958)	13,430,829,719	54%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	361,561,337	-	361,561,337	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(15,982,051,576)	(29,051,319,958)	13,069,268,382	182%

Lợi nhuận trước thuế quý 4/2018 có biến động so với cùng kỳ, do một số nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu, lợi nhuận gộp chủ yếu không phát sinh doanh thu dự án cho hệ thống bán lẻ.
- Chi phí tài chính giảm do không phát sinh lãi vay.
- Chi phí quản lý tăng do phát sinh trích phí dự phòng công nợ phải thu các công ty con.
- Chi phí khác chênh lệch so với cùng kỳ do năm 2018 phát sinh không nhiều.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 4/2018.

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 4/2018 (hợp nhất):**

CHỈ TIÊU	Quý 4 năm 2018	Quý 4 Năm 2017	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	163,843,777,251	154,154,429,652	9,689,347,599	106%
Các khoản giảm trừ doanh thu	1,855,483,573	2,442,026,479	(586,542,906)	76%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	161,988,293,678	151,712,403,173	10,275,890,505	107%
Giá vốn hàng bán	96,676,409,950	121,040,333,903	(24,363,923,953)	80%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	65,311,883,728	30,672,069,270	34,639,814,458	213%
Doanh thu hoạt động tài chính	23,459,791,110	4,832,736,811	18,627,054,299	485%
Chi phí tài chính	404,062,726	2,200,759,656	(1,796,696,930)	18%
Trong đó: Chi phí lãi vay	60,555	1,690,236,136	(1,690,175,581)	0%
Lãi lỗ công ty liên kết	(17,936,346,995)	(9,809,924,841)	(8,126,422,154)	
Chi phí bán hàng	56,163,802,051	54,061,655,607	2,102,146,444	104%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	8,878,302,945	12,345,128,993	(3,466,826,048)	72%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	5,389,160,121	(42,912,663,016)	48,301,823,137	-796%
Thu nhập khác	1,696,784,053	3,557,707,539	(1,860,923,486)	48%
Chi phí khác	5,601,107,973	27,884,669,790	(22,283,561,817)	20%
Lợi nhuận khác	(3,904,323,920)	(24,326,962,251)	20,422,638,331	16%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,484,836,201	(67,239,625,267)	68,724,461,468	-4528%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	361,561,337	-	361,561,337	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	263,215,845	(492,101,858)	755,317,703	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	860,059,019	(66,747,523,409)	67,607,582,428	-7761%

Lợi nhuận trước thuế quý 4/2018 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu, giá vốn, lợi nhuận gộp tăng so với cùng kỳ chủ yếu do công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam có doanh số tăng trưởng cao.
- Doanh thu tài chính tăng so với cùng kỳ do phát sinh lãi tiền gửi và chiết khấu thanh toán tăng.
- Chi phí tài chính giảm so cùng kỳ do không phát sinh lãi vay.
- Chi phí bán hàng chênh lệch so với cùng kỳ chủ yếu phát sinh chi phí các nhà sách mới của Công ty Bán lẻ Phương Nam

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh hợp nhất quý 4/2018

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 4 năm 2018

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 2018

QUẢN LÝ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 4 Năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2018	01/01/2018
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		331,148,337,366	297,157,344,590
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		52,575,238,317	12,761,381,404
1. Tiền	111	VI.1	24,075,238,317	9,761,381,404
2. Các khoản tương đương tiền	112		28,500,000,000	3,000,000,000
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		44,280,042,888	36,829,537,359
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	22,270,120,284	25,111,510,049
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,593,851,213	8,102,496,928
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	17,763,173,804	11,602,709,108
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,335,554,776)	(8,430,819,482)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	1,988,452,363	443,640,756
IV. Hàng tồn kho	140		218,979,583,215	233,204,613,409
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	236,193,361,062	261,281,531,343
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(17,213,777,847)	(28,076,917,934)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15,313,472,946	14,361,812,418
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	3,012,796,437	2,869,537,691
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,581,612,203	10,938,204,836
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	719,064,306	554,069,891
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		92,606,880,269	213,525,594,658
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14,175,634,148	18,661,375,280
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		884,056,522	1,142,776,522
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	13,291,577,626	17,518,598,758
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		63,994,230,471	68,133,819,089
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	63,711,251,027	67,675,590,434
- Nguyên giá	222		150,108,326,527	147,285,849,472
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(86,397,075,500)	(79,610,259,038)
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	282,979,444	458,228,655
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,901,894,466)	(3,726,645,255)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	37,604,341
- Nguyên giá	231		4,170,407,110	4,675,201,133

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2018	01/01/2018
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		18,809,446,828	(105,865,837,936)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(105,865,837,936)	(105,865,837,936)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		124,675,284,764	-
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		423,755,217,635	510,682,939,248

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

Tổng Giám Đốc

Lập biểu

Kế toán trưởng





Ông Thu Nga

Lê Thị Kim Sa

Nguyễn Hữu Hoạt

30/01/2019
CÔNG TY
VĂN HÓA
PHƯƠNG NAM
QUẬN 1
TP. HCM

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 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý IV/2018	Quý IV/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2017
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	163,843,777,251	154,154,429,652	708,400,946,558	606,310,909,935
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,855,483,573	2,442,026,479	8,450,868,929	7,451,080,777
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		161,988,293,678	151,712,403,173	699,950,077,629	598,859,829,158
Giá vốn hàng bán	11	7.3	96,676,409,950	121,040,333,903	424,880,339,854	420,376,695,316
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		65,311,883,728	30,672,069,270	275,069,737,775	178,483,133,842
Doanh thu hoạt động tài	21	7.4	23,459,791,110	4,832,736,811	172,801,278,801	9,326,994,563
Chi phí tài chính	22	7.5	404,062,726	2,200,759,656	6,962,375,655	8,323,124,295
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		60,555	1,690,236,136	3,344,386,795	6,709,636,231
Lãi lỗ công ty liên kết	24		(17,936,346,995)	(9,809,924,841)	(2,067,640,131)	18,469,800,903
Chi phí bán hàng	25	7.8	56,163,802,051	54,061,655,607	254,971,358,988	200,259,625,486
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	8,878,302,945	12,345,128,993	37,160,241,923	37,293,204,302
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,389,160,121	(42,912,663,016)	146,709,399,879	(39,596,024,775)
Thu nhập khác	31	7.6	1,696,784,053	3,557,707,539	22,584,499,617	20,733,297,745
Chi phí khác	32	7.7	5,601,107,973	27,884,669,790	8,833,723,556	48,451,199,470
Lợi nhuận khác	40		(3,904,323,920)	(24,326,962,251)	13,750,776,061	(27,717,901,725)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,484,836,201	(67,239,625,267)	160,460,175,940	(67,313,926,500)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		361,561,337	-	14,042,734,229	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		263,215,845	(492,101,858)	143,454,947	(803,336,769)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		860,059,019	(66,747,523,409)	146,273,986,764	(66,510,589,731)
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		860,059,019	(66,747,523,409)	146,273,986,764	(66,510,589,731)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		80	(6,181)	13,545	(552)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

Trưởng Giám Đốc



Nguyễn Hữu Hoạt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (HỢP NHẤT)

(Theo phương pháp trực tiếp) ()*

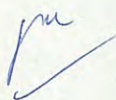
Quý 4 Năm 2018

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	Mã số	Quý IV/2018	Quý IV/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	152,970,060,710	162,440,067,617	676,905,086,403	422,255,512,181
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(144,397,505,952)	(147,218,931,179)	(632,353,897,700)	(380,587,637,718)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(24,441,807,850)	(9,996,414,263)	(65,416,937,772)	(31,351,651,201)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	-	(15,965,377,462)	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(13,681,172,892)	-	(13,681,172,892)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	97,146,858,659	77,569,234,453	414,258,304,829	192,623,065,009
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(95,150,381,226)	(82,194,215,703)	(434,142,527,100)	(218,417,930,464)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(27,553,948,551)	599,740,925	(70,396,521,694)	(15,478,642,193)
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	-	-	-	(88,965,817)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	450,000,000	-	451,300,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-	-	-
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	-	-	-	(200,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	270,000,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	831,312,044	211,091,859	1,389,009,806	1,199,893,810
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,281,312,044	211,091,859	271,840,309,806	910,927,993
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	-	-	(161,630,000,000)	-
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	-	-	(161,630,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(26,272,636,507)	810,832,784	39,813,788,112	(14,567,714,200)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	78,847,874,824	22,284,304,386	12,761,381,404	37,662,851,370
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	68,801	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	52,575,238,317	23,095,137,170	52,575,238,317	23,095,137,170

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

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 2018

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.

1. 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 1.4 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 4 năm 2018

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 Nhãn 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 2018.

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 2018

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 2018. 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;

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

Quý 4 năm 2018

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 2018

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.

4 87
CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
2018

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

Quý 4 năm 2018

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;

U.N.
Mình
J. 2888

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

Quý 4 năm 2018

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	31/12/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	3,563,433,954	4,433,147,408
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20,511,804,363	5,328,233,996
-Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	24,075,238,317	9,761,381,404
	-	-
Chi tiết số dư loại tiền mặt	31/12/2018	01/01/2018
-Trụ sở chính	53,787,163	1,525,719
-Công ty Bán Lê Phương Nam	3,462,872,581	4,224,007,699
-Công ty Phương Nam Phim	36,597,500	170,614,000
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	3,149,409	345,409
-Công ty In Phương Nam	4,173,966	7,188,966
-Công ty Sách Phương Nam	1,234,117	29,181,860
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	1,619,218	283,755
Cộng	3,563,433,954	4,433,147,408
	-	-
Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	31/12/2018	01/01/2018
-Trụ sở chính	1,614,854,335	1,021,351,423
-Công ty Bán Lê Phương Nam	16,093,171,189	3,447,885,061
-Công ty Phương Nam Phim	1,982,993,197	654,083,226
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	10,189,718	4,886,580
-Công ty In Phương Nam	35,345,610	31,819,709
-Công ty Sách Phương Nam	771,760,909	132,710,578
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	3,489,405	35,497,419
Cộng	20,511,804,363	5,328,233,996
	-	-
2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2018	01/01/2018
- Đầu tư vào công ty con		
Giá gốc	97,126,120,497	97,126,120,497
+Công ty Bán Lê Phương Nam	50,000,000,000	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	10,000,000,000	10,000,000,000
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Dự phòng	96,200,771,835	90,398,452,710
+Công ty Bán Lê Phương Nam	50,000,000,000	44,992,140,672
+Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	7,943,364,102	7,155,533,576
+Công ty In Phương Nam	257,407,733	250,778,462
+Công ty Sách Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000

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

Quý 4 năm 2018

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

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
Giá gốc	16,436,000,000	47,121,840,314
+ 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 TNHH CJ CGV VN	-	30,685,840,314
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
	-	-
Dự phòng	16,436,000,000	14,482,084,229
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	546,084,229
+ Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,352,000,000
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	-	-
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
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

3. Phải thu của khách hàng

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
- Trữ sở chính	1,768,041,364	1,890,066,899
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	16,134,200,548	18,712,286,760
- Công ty Phương Nam Phim	1,520,147,198	1,719,591,650
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,151,280,688
- Công ty In Phương Nam	1,002,149,067	1,107,890,427
- Công ty Sách Phương Nam	664,677,264	361,984,567
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	35,190,835	168,409,058
Cộng	<u>22,270,120,284</u>	<u>25,111,510,049</u>
	-	-

4. Phải thu khác

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	4,192,080,295	1,366,452,429
- Tạm ứng	1,441,069,081	1,858,205,261
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	12,130,024,428	8,378,051,418
+ Trữ sở chính	309,108,637	546,711,334
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	10,691,338,786	6,709,856,607
+ Công ty Phương Nam Phim	1,129,577,005	1,119,402,977
+ Công ty Sách Phương Nam	-	2,080,500
Cộng	<u>17,763,173,804</u>	<u>11,602,709,108</u>
	-	-
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	13,291,577,626	17,518,598,758
+ Trữ sở chính	400,000,000	405,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	12,891,577,626	17,113,598,758
Cộng	<u>13,291,577,626</u>	<u>17,518,598,758</u>

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

Quý 4 năm 2018

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

	-	-
	31/12/2018	01/01/2018
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :		
Hàng tồn kho;		
+ Trữ sở chính	-	
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,988,452,363	443,640,756
Cộng	1,988,452,363	443,640,756
	-	-
7. Hàng tồn kho:	31/12/2018	01/01/2018
a. Giá gốc:		
- Hàng đang đi trên đường;	-	
- Nguyên liệu, vật liệu;	2,682,907,703	5,006,904,828
- Công cụ, dụng cụ;	153,504,000	195,640,000
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3,209,880,417	2,454,066,350
- Thành phẩm;	7,464,458,073	9,756,957,594
- Hàng hóa;	222,682,610,869	243,867,962,571
Cộng	236,193,361,062	261,281,531,343
	-	-
b. Dự phòng hàng tồn kho	31/12/2018	01/01/2018
- Hàng hóa;	(17,213,777,847)	(28,076,917,934)
Trong đó:	-	-
+ Trữ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	-	5,824,291,272
+ Công ty Phương Nam Phim	3,060,400,226	6,922,626,420
+ Công ty Sách Phương Nam	14,153,377,621	15,330,000,242
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2018	01/01/2018
Xây dựng cơ bản dở dang		
-Trữ sở chính	-	2,003,153,200
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,080,762,054	452,600,000
Cộng	3,080,762,054	2,455,753,200

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

Quý 4 năm 2018

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

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	115,086,393,753	5,207,531,894	2,279,764,510	24,712,159,315	147,285,849,472
- Mua trong năm	21,495,991,698	687,354,967	80,000,000	658,726,113	22,922,072,778
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(14,508,676,444)	-	(134,650,000)	(5,177,890,007)	(19,821,216,451)
- Giảm khác	-	-	(278,379,272)	-	(278,379,272)
Số dư cuối năm	122,073,709,007	5,894,886,861	1,946,735,238	20,192,995,421	150,108,326,527
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	54,244,193,123	4,676,341,661	2,290,283,509	18,399,440,745	79,610,259,038
- Khấu hao trong năm	14,437,636,714	269,411,643	-	1,629,321,216	16,336,369,573
- Tặng khác	300,167,951	-	-	-	300,167,951
- Thanh lý, nhượng bán	(5,171,710,533)	-	(278,379,272)	(4,142,322,920)	(9,592,412,725)
- Giảm khác	(122,658,337)	-	(134,650,000)	-	(257,308,337)
Số dư cuối năm	63,687,628,918	4,945,753,304	1,877,254,237	15,886,439,041	86,397,075,500
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	60,842,200,630	531,190,233	(10,518,999)	6,312,718,570	67,675,590,434
- Tại ngày cuối năm	58,386,080,089	949,133,557	69,481,001	4,306,556,380	63,711,251,027

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	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tặng 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	2,915,042,104	3,726,645,255
- Khấu hao trong năm	-	-	175,249,211	175,249,211
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,090,291,315	3,901,894,466
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	-	458,228,655	458,228,655
- Tại ngày cuối năm	-	-	282,979,444	282,979,444

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

Quý 4 năm 2018

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	4,675,201,133	-	504,794,023	4,170,407,110
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà	4,675,201,133	-	504,794,023	4,170,407,110
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	4,637,596,792	37,604,341	504,794,023	4,170,407,110
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	4,637,596,792	37,604,341	504,794,023	4,170,407,110
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	37,604,341	37,604,341	504,794,023	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	37,604,341	37,604,341	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	31/12/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	150,665,175	247,890,079
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,839,954,867	2,560,036,753
-Công ty Phương Nam Phim	17,857,974	26,376,227
-Công ty Sách Phương Nam	4,318,421	35,234,632
Cộng	3,012,796,437	2,869,537,691
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	937,042,900	296,768,174
- Các khoản khác.	2,075,753,537	2,572,769,517
b) Dài hạn	31/12/2018	01/01/2018
-Trụ sở chính	143,716,286	287,444,955
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	6,755,989,212	8,432,230,231
-Công ty Phương Nam Phim	23,392,861	57,246,362
-Công ty Sách Phương Nam	120,091,758	202,121,991
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	8,917,080	106,157,441
Cộng	7,052,107,197	9,085,200,980
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	3,897,492,082	4,888,895,393
- Các khoản khác	3,154,615,115	4,196,305,587

14. Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2018	01/01/2018
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	-	159,180,000,000
Cộng	-	159,180,000,000

15. Phải trả người bán

	31/12/2018	01/01/2018
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	1,760,615,139	1,966,494,626
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	208,690,296,784	215,551,109,597

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

Quý 4 năm 2018

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

- Công ty Phương Nam Phim	4,603,493,157	5,166,675,588
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24,170,000	92,068,695
- Công ty In Phương Nam	30,986,301	30,908,561
- Công ty Sách Phương Nam	6,092,382,726	10,402,923,751
- Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	587,085,766	662,291,366
Cộng	221,789,029,873	233,872,472,184
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
	31/12/2018	01/01/2018
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	1,364,836,570	2,697,194,253
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	361,561,337	-
- Thuế thu nhập cá nhân	285,523,223	604,029,249
- Các loại thuế khác	7,470,400	14,660,849
Cộng	2,019,391,530	3,315,884,351
b) Phải thu		
- Thuế xuất nhập khẩu	-	504,591,639
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	715,856,294	49,478,252
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-
- Các loại thuế khác	3,208,012	0
Cộng	719,064,306	554,069,891
18. Chi phí phải trả		
Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	485,199,404	14,307,499,419
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	6,237,513,498	3,063,018,206
- Công ty Phương Nam Phim	11,653,176,728	11,155,158,822
- Công ty Sách Phương Nam	797,913,418	747,055,615
- Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
Cộng	19,275,700,522	29,374,629,536
Trong đó:	31/12/2018	01/01/2018
+ Lãi vay CJ (Trữ sở chính)		13,409,878,056
19. Phải trả khác	31/12/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2,481,484,494	1,791,868,002
- Kinh phí công đoàn;	568,178,209	382,389,541
- Bảo hiểm xã hội;	247,996,311	128,490,831
- Bảo hiểm y tế;	6,547,500	-1,089,000
- Bảo hiểm thất nghiệp;	21,512,790	19,541,418
-- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	2,389,711,360	567,843,360
- Các khoản phải trả khác.	6,947,324,515	33,779,509,567
Cộng	12,662,755,179	36,668,553,719

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

Quý 4 năm 2018

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

Các khoản phải trả khác:	-	-
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	567,450	567,450
+ Cty Envoy Media Partners LTD		18,192,000,000
+ Hủy giao dịch bán cổ phiếu CJCGV VN		7,210,000,000
+ Khác	6,946,757,065	8,376,942,117
Cộng	6,947,324,515	33,779,509,567
b) Dài hạn:	31/12/2018	01/01/2018
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	4,985,868,236	4,518,198,236
- Phải trả khác	-	-
	4,985,868,236	4,518,198,236
Trong đó	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:		
+Trụ sở chính	-	116,000,000
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,150,000,000	811,588,000
+Công ty Phương Nam Phim	3,835,868,236	3,590,610,236
Cộng	4,985,868,236	4,518,198,236
20. Doanh thu chưa thực hiện	31/12/2018	01/01/2018
Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,750,322,238	606,189,081
Cộng	1,750,322,238	606,189,081
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/12/2018	01/01/2018
-Trụ sở chính	1,689,431,141	1,832,886,088
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	1,804,239,499	1,947,694,446

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

Quý 4 năm 2018

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	(39,355,248,205)	-	95,168,354,915
Tăng vốn trong năm trước							-
Lãi trong năm trước							-
Tăng khác năm trước							-
Giảm vốn trong năm trước							-
Lỗ trong năm trước					66,510,589,731		66,510,589,731
Giảm khác năm trước							-
Số dư đầu năm nay	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 nay							-
Lãi trong năm nay					146,273,986,764		146,273,986,764
Tăng khác năm nay					-		-
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ trong năm nay					-		-
Giảm khác năm nay						21,598,702,000	21,598,702,000
Số dư cuối năm này	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

Cổ phiếu	31/12/2018	01/01/2018
- 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 4 năm 2018

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/12/2018	01/01/2018
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	3,721,884,291	4,272,478,613
Ngoại tệ các loại	1,150.89	12,061.12

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/2018	Quý IV/2017
-Trụ sở chính	742,594,663	717,147,232
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	157,199,824,536	149,106,432,885
-Công ty Phương Nam Phim	5,315,866,540	3,224,309,484
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	5,301,600
-Công ty In Phương Nam	84,211,737	79,747,367
-Công ty Sách Phương Nam	501,279,775	303,438,288
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	718,052,796
Cộng	163,843,777,251	154,154,429,652

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý IV/2018	Quý IV/2017
- Hàng bán bị trả lại;	1,855,483,573	2,442,026,479
	1,855,483,573	2,442,026,479

Trong đó:

-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,813,239,073	2,317,438,534
-Công ty Phương Nam Phim	42,244,500	108,964,300
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	-	15,623,645
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	1,855,483,573	2,442,026,479

Doanh thu thuần

	Quý IV/2018	Quý IV/2017
-Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,928,739,929	3,428,181,405
-Doanh thu hàng hóa	155,297,648,987	146,379,459,863
+ Ngành hàng Sách	59,592,352,265	56,757,688,323
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	91,302,626,975	83,250,220,875
+ Ngành hàng Băng đĩa	1,078,791,057	1,609,911,422
+ Ngành hàng Book café	3,323,878,690	4,761,639,243
-Doanh thu SX film truyền hình	4,761,904,762	1,904,761,905
Cộng	161,988,293,678	151,712,403,173

+ Trong đó:

-Trụ sở chính	742,594,663	717,147,232
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	155,386,585,463	146,788,994,351
-Công ty Phương Nam Phim	5,273,622,040	3,115,345,184
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	5,301,600
-Công ty In Phương Nam	84,211,737	79,747,367

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

Quý 4 năm 2018

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

-Công ty Sách Phương Nam	501,279,775	287,814,643
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	718,052,796
	161,988,293,678	151,712,403,173
	-	-
3. Giá vốn hàng bán	96,676,409,950	121,040,333,903
	Quý IV/2018	Quý IV/2017
-Trụ sở chính	131,584,451	186,822,149
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	92,233,432,397	96,764,983,710
-Công ty Phương Nam Phim	4,202,240,371	7,727,332,022
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(12,089,423)	18,402,256
-Công ty In Phương Nam	84,211,737	79,747,367
-Công ty Sách Phương Nam	37,030,417	12,969,507,825
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	3,293,538,574
	96,676,409,950	121,040,333,903
	-	-
-Giá vốn cung cấp dịch vụ;	1,404,179,577	8,760,016,238
-Giá vốn hàng hóa	90,424,862,920	89,100,886,289
+ Ngành hàng Sách	35,236,839,004	34,301,888,829
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	54,955,139,825	52,780,067,910
+ Ngành hàng Băng đĩa	(878,548,254)	170,660,338
+ Ngành hàng Book café	1,111,432,345	1,848,269,212
+Khác	-	-
-Giá vốn SX film truyền hình	3,615,553,118	2,962,789,873
-Xử lý hàng tồn	93,966,031	
-Dự phòng hàng tồn kho	1,137,848,304	20,216,641,503
Cộng	96,676,409,950	121,040,333,903
	-	-
	Quý IV/2018	Quý IV/2017
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
-Trụ sở chính	17,218,529,884	381,681,754
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,981,129,766	4,450,293,890
-Công ty Phương Nam Phim	259,653,642	395,764
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	12,691	-
-Công ty In Phương Nam	45,946	38,347
-Công ty Sách Phương Nam	415,058	210,190
-Công ty GTTruyền Thông Phương Nam	4,123	116,866
Cộng	23,459,791,110	4,832,736,811
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	830,266,172	189,730,289
-Lãi bán các khoản đầu tư;	17,006,979,265	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	323,294,677	233,064,859
- Chiết khấu thanh toán	5,299,250,996	4,409,941,663
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
Cộng	23,459,791,110	4,832,736,811

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

Quý 4 năm 2018

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

	Quý IV/2018	Quý IV/2017
5. Chi phí tài chính		
-Trụ sở chính	-	1,690,192,936
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	404,062,726	510,566,720
Cộng	404,062,726	2,200,759,656
	-	0
+ Trong đó:		
- Lãi tiền vay;		1,690,236,136
- Chiết khấu thanh toán	404,062,726	433,342,048
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		-
- Chi phí tài chính khác.		77,181,472
Cộng	404,062,726	2,200,759,656
	-	0
6. Thu nhập khác		
-Trụ sở chính	21,674,565	90,924,329
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,688,216,349	1,133,899,768
-Công ty Phương Nam Phim	56,568	307
-Công ty Sách Phương Nam	(13,163,429)	2,207,235,062
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	-	-
Cộng	1,696,784,053	3,557,707,539
	-	-
7. Chi phí khác		
-Trụ sở chính	352,955,619	8,093,497,562
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,368,470,480	14,507,482,561
-Công ty Phương Nam Phim	-	1,000,016
-Công ty Sách Phương Nam	(120,318,126)	4,896,027,822
Cộng	5,601,107,973	27,884,669,790
	-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí bán hàng:		
-Trụ sở chính	-	139,604,408
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	55,788,511,882	52,589,368,473
-Công ty Phương Nam Phim	306,662,354	530,812,736
-Công ty Sách Phương Nam	68,627,815	782,403,323
Cộng	56,163,802,051	54,061,655,607
	-	-
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên	21,433,589,646	20,423,991,105
Chi phí vật liệu, bao bì	555,467,205	552,502,775
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1,142,426,432	995,931,588
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,616,380,064	3,508,289,524
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26,661,699,812	21,455,623,536
Chi phí khác bằng tiền.	2,750,942,214	7,094,025,448
Cộng	56,163,802,051	54,061,655,607

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

Quý 4 năm 2018

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

	Quý IV/2018	Quý IV/2017
Chi phí quản lý:		
-Trụ sở chính	1,921,332,402	4,966,122,815
-Công ty Bán Lê Phương Nam	5,503,354,175	2,614,075,027
-Công ty Phương Nam Phim	600,759,549	1,767,913,465
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	133,519,625
-Công ty In Phương Nam	175,000	100,855,817
-Công ty Sách Phương Nam	810,254,286	2,243,295,941
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	42,427,533	519,346,303
Cộng	8,878,302,945	12,345,128,993
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên quản lý	4,849,857,656	3,603,198,791
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	-	38,698,727
Chi phí đồ dùng văn phòng	165,221,299	156,007,652
Chi phí khấu hao tài sản cố định	102,522,307	763,342,887
Thuế ,lệ phí	1,150,545	27,249,252
Dự phòng nợ	66,447,292	1,617,016,029
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,171,581,629	1,166,879,035
Chi phí khác bằng tiền.	1,521,522,217	4,972,736,620
Cộng	8,878,302,945	12,345,128,993

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lê 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

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 Lê Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	61,511,425,909
		Phải trả thương mại	16,830,000
		Phải thu khác	4,982,514,712
		Phải trả khác	763,048,720
		Phải thu tiền vay	66,132,947,244
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	3,969,819,969
			-
+ 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 CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 4 năm 2018

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

+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	4,548,299,251	-
		Phải trả thương mại	495,999	-
		Phải thu khác	14,632,526,228	-
		Phải thu tiền vay	29,022,783,150	-
				-
b) Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam				-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	16,830,000	-
		Phải trả thương mại	61,511,425,909	-
		Phải thu khác	763,048,720	-
		Phải trả khác	4,982,514,712	-
		Phải trả tiền vay	66,132,947,244	-
				-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	13,310,000	-
		Phải trả thương mại	3,997,256,203	-
		Phải thu khác	9,220,000	-
				-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-	-
		Phải trả thương mại	310,005,873	-
		Phải thu khác	226,200,891	-
				-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-	-
				-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	81,879,392	-
		Phải trả thương mại	9,087,825,466	-
		Phải thu khác	6,326,000	-
				-
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	3,969,819,969	-
				-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	3,913,274,161	-
		Phải trả thương mại	13,310,000	-
		Phải thu khác	83,982,042	-
		Phải trả khác	9,220,000	-
				-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-	-
		Phải trả thương mại	205,471,873	-
				-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	124,914,012	-
		Phải trả thương mại	38,065,500	-
		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	310,005,873	-
		Phải trả khác	226,200,891	-
				-
e) Công ty In Phương Nam				-

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

Quý 4 năm 2018

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

+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	195,200,340
			-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	205,471,873
			-
+ 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	575,677,848
			-
f) Công ty Sách Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	495,999
		Phải trả thương mại	4,548,299,251
		Phải trả khác	14,632,526,228
		Phải trả tiền vay	29,022,783,150
			-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	9,087,825,466
		Phải trả thương mại	81,879,392
		Phải trả khác	6,326,000
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	38,065,500
		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	207,925,159
			-
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	-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	12,600,000
		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 2018

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 31/12/2017

	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	4,151	579,653	10,948	5	360	1,054	2,690		598,860
Giữa các bộ phận	85,494	887	3,678	489	29	23,947		-114,525	
Tổng cộng	89,645	580,540	14,627	495	388	25,001	2,690	-114,525	598,860
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-14,280	-36,639	-	-380	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-14,280	-36,639	14,511	-380	-100	-27,160	-11,304	36,055	-68,318
Thu nhập tài chính	8,805	8,019	552	-	-	1	-	-8,052	9,327
Chi phí tài chính	59,491	4,525	-	-	-	2,882	1,767	58,575	8,323
Thu nhập từ công ty liên kết	18,470	-	-	-	-	-	-	-	18,470
Lợi nhuận sau thuế	-64,965	-33,145	13,958	-380	-99	-30,042	-13,071	89,150	-66,511
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-64,965	-33,145	13,958	-380	-99	-30,042	-13,071	89,150	-66,511
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-64,965	-33,145	13,958	-380	-99	-30,042	-13,071	89,150	-66,511
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	199,353	354,585	20,846	1,571	888	30,632	861	-98	510,683
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	199,353	354,585	20,846	1,571	888	30,632	861	-98	510,683
Nợ phải trả của bộ phận	213,834	349,577	24,480	496	243	54,601	21,965	-183,171	482,025
Nợ phải trả không phân bổ	3,610	111,414	3,968	404	195	42,457	21,124	183,171	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	210,224	238,163	20,512	93	48	12,144	841		482,025
Chi phí mua sắm tài sản		3,317				32		-5,234	-1,886
Chi phí khấu hao	1,156	15,647	21	29		56	169	-1,084	15,993

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý 4 năm 2018

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

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
Doanh thu									
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	
Tổng cộng	54,220	685,389	11,908	368	339	20,692	12	-72,978	699,950
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-20,805	-16,343	-706	-788	-7	601	-245	32,913	-5,379
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-20,805	-16,343	-706	-788	-7	601	-245	32,913	-5,379
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
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	197,297	-9,957	-294	-788	-7	-1,397	-1,130	-37,451	146,274
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	167,155	377,404	20,781	661	882	31,342	527	-175	423,755
Tổng tài sản hợp nhất	167,155	377,404	20,781	661	882	31,342	527	-175	423,755
Nợ phải trả của bộ phận	5,936	382,353	24,709	374	243	56,708	22,761	-222,662	270,422
Nợ phải trả không phân bổ	780	146,022	4,251	325	195	49,040	22,049	222,662	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	5,156	236,331	20,458	50	48	7,667	712		270,422
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

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 2018

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

5. Thông tin so sánh	31/12/2018	01/01/2018
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	52,575,238,317	12,761,381,404
Phải thu khách hàng và phải thu khác	53,324,871,714	54,232,817,915
Khoản đầu tư tài chính	-	-
Tài sản tài chính khác	17,465,921,312	18,885,051,187
Tổng cộng	123,366,031,343	85,879,250,506
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	-	159,180,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	239,437,653,288	275,059,224,139
Chi phí phải trả	19,275,700,522	29,374,629,536
Tổng cộng	258,713,353,810	463,613,853,675

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hữu Hoạt