

TP.HCM ngày 23 tháng 10 năm 2018

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 3 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 3 năm 2018 riêng và hợp nhất như sau:

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 3/2018 (Riêng)**

| CHỈ TIÊU | Quý 3 năm 2018 | Quý 3 Năm 2017 | Tăng/giảm | Tỷ lệ |
|---|-----------------|----------------|------------------|--------|
| Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 3,883,133,190 | 17,902,613,406 | (14,019,480,216) | 22% |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - | - | - |
| Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ | 3,883,133,190 | 17,902,613,406 | (14,019,480,216) | 22% |
| Giá vốn hàng bán | 2,144,586,424 | 9,862,078,263 | (7,717,491,839) | 22% |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1,738,546,766 | 8,040,535,143 | (6,301,988,377) | 22% |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 240,819,804,001 | 2,078,997,789 | 238,740,806,212 | 11583% |
| Chi phí tài chính | 1,433,023,689 | 4,470,556,493 | (3,037,532,804) | 32% |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | - | 1,691,333,237 | (1,691,333,237) | 0% |
| Chi phí bán hàng | - | 23,728,694 | (23,728,694) | 0% |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 18,311,655,243 | 2,696,009,305 | 15,615,645,938 | 679% |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 222,813,671,835 | 2,929,238,440 | 219,884,433,395 | 7607% |
| Thu nhập khác | 7,240,395 | 5,774,686 | 1,465,709 | 125% |
| Chi phí khác | 159,052,252 | 202,564,517 | (43,512,265) | 79% |
| Lợi nhuận khác | (151,811,857) | (196,789,831) | 44,977,974 | 77% |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 222,661,859,978 | 2,732,448,609 | 219,929,411,369 | 8149% |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 13,681,172,892 | - | 13,681,172,892 | - |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | - | - | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 208,980,687,086 | 2,732,448,609 | 206,248,238,477 | 1% |

Lợi nhuận trước thuế quý 3/2018 có biến động so với cùng kỳ, do một số nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu, lợi nhuận gộp chủ yếu phát sinh từ nội bộ :
 - Doanh thu thực hiện dự án cho hệ thống bán lẻ giảm.
 - Quý 3/2018 không phát sinh doanh thu thương hiệu các công ty con
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng chủ yếu do lãi thoái vốn góp công ty liên kết.
- 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.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 3/2018.



➤ Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 3/2018 (hợp nhất):

| CHỈ TIÊU | Quý 3 năm 2018 | Quý 3 Năm 2017 | Tăng/giảm | Tỷ lệ |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|--------|
| Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 205,159,525,565 | 179,352,910,038 | 25,806,615,527 | 114% |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 4,839,632,139 | 2,408,904,695 | 2,430,727,444 | 201% |
| Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ | 200,319,893,426 | 176,944,005,343 | 23,375,888,083 | 113% |
| Giá vốn hàng bán | 124,951,990,769 | 110,496,510,542 | 14,455,480,227 | 113% |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 75,367,902,657 | 66,447,494,801 | 8,920,407,856 | 113% |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 144,828,276,126 | 885,173,853 | 143,943,102,273 | 16362% |
| Chi phí tài chính | 784,888,648 | 1,873,029,880 | (1,088,141,232) | 42% |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | - | 1,691,333,237 | (1,691,333,237) | 0% |
| Lãi lỗ công ty liên kết | - | 3,288,576,402 | (3,288,576,402) | |
| Chi phí bán hàng | 61,436,322,181 | 53,353,506,084 | 8,082,816,097 | 115% |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 5,960,940,340 | 8,814,634,344 | (2,853,694,004) | 68% |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 152,014,027,614 | 6,580,074,748 | 145,433,952,866 | 4% |
| Thu nhập khác | 287,879,090 | 398,770,615 | (110,891,525) | 72% |
| Chi phí khác | 797,514,538 | 496,227,430 | 301,287,108 | 161% |
| Lợi nhuận khác | (509,635,448) | (97,456,815) | (412,178,633) | 523% |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 151,504,392,166 | 6,482,617,933 | 145,021,774,233 | 4% |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 13,681,172,892 | - | 13,681,172,892 | |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 179,157,825 | 284,408,775 | (105,250,950) | |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 137,644,061,449 | 6,198,209,158 | 131,445,852,291 | 5% |

Lợi nhuận trước thuế quý 3/2018 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 2018 chủ yếu do công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam có doanh số tăng trưởng cao và phát sinh thêm nhà sách mới.
- Doanh thu tài chính tăng so với cùng kỳ do lãi thoái vốn góp công ty liên kết.
- Chi phí tài chính giảm so với 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
- Chi phí khác tăng chủ yếu phát sinh thanh lý tài sản.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh hợp nhất quý 3/2018

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
NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT



Dặng Bá Hùng

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ
PHƯƠNG NAM**
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 3
NĂM 2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (riêng)
Quý 3 năm 2018

Đơn vị: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A - Tài sản ngắn hạn | 100 | | 212,560,548,688 | 153,060,415,222 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 39,115,561,856 | 4,022,877,142 |
| 1. Tiền | 111 | VI.1 | 2,115,561,856 | 1,022,877,142 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 37,000,000,000 | 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 | | 173,089,804,326 | 148,643,531,984 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.3a | 70,921,229,315 | 73,406,197,149 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 629,744,280 | 1,442,430,242 |
| 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.5 | 115,955,702,759 | 74,240,607,943 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | VI.4a | 24,241,710,275 | 20,786,802,776 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (38,658,582,303) | (21,232,506,126) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | VI.6 | 143,842,217 | 143,842,217 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 143,842,217 | 143,842,217 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 211,340,289 | 250,163,879 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.13a | 209,066,489 | 247,890,079 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 2,273,800 | 2,273,800 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | - | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | VI.14a | - | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 6,140,678,607 | 46,293,055,299 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1,348,736,522 | 1,547,776,522 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 948,736,522 | 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 | 400,000,000 | 405,000,000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 324,046,745 | 545,916,789 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.9 | 169,028,967 | 278,588,134 |
| - Nguyên giá | 222 | | 4,938,808,817 | 5,394,770,953 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (4,769,779,850) | (5,116,182,819) |
| 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 | 155,017,778 | 267,328,655 |
| - Nguyên giá | 228 | | 3,043,794,395 | 3,043,794,395 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (2,888,776,617) | (2,776,465,740) |

50
CÔNG
CỔ P
VĂN
HÓA
PHƯƠNG
NAM

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | VI.12 | 3,338,984 | 37,604,341 |
| - Nguyên giá | 231 | | 4,170,407,110 | 4,675,201,133 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (4,167,068,126) | (4,637,596,792) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | 2,003,153,200 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | VI.7 | - | 2,003,153,200 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 4,259,619,929 | 41,867,330,772 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | VI2 | 97,126,120,497 | 97,126,120,497 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | VI2 | 16,436,000,000 | 47,121,840,314 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | VI2 | 2,499,906,900 | 2,499,906,900 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | VI2 | (111,802,407,468) | (104,880,536,939) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 204,936,427 | 291,273,675 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.13b | 204,936,427 | 291,273,675 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 218,701,227,295 | 199,353,470,521 |
| C – NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 19,901,918,949 | 213,833,576,422 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 19,785,918,949 | 213,717,576,422 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.16 | 2,414,219,592 | 2,082,296,810 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | VI.17a | 13,799,627,563 | 2,232,546,235 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 469,432,929 | 1,496,297,982 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.18 | 977,370,718 | 14,307,499,419 |
| 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 | | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI.19a | 2,125,268,147 | 34,418,935,976 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.15 | - | 159,180,000,000 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | - | - |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 116,000,000 | 116,000,000 |
| 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 | 116,000,000 | 116,000,000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | VI.15b | - | - |
| 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 | | - | - |

52
 1Y
 AN
 101
 1G
 P.V

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 198,799,308,346 | (14,480,105,901) |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 198,799,308,346 | (14,480,105,901) |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | VI.25 | 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 |
| 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 | | 1,599,969,014 | 1,599,969,014 |
| 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 | | 64,674,469,926 | (148,604,944,321) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (148,604,944,321) | (148,604,944,321) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 213,279,414,247 | - |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 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 | | 218,701,227,295 | 199,353,470,521 |

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 28 tháng 10 năm 2018
Đại Diện Pháp luật



Dặng Bá Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 02 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (riêng)

Quý 3 năm 2018

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Th. min h | Quý 3 năm 2018 | Quý 3 năm 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 | 3,883,133,190 | 17,902,613,406 | 49,550,436,250 | 45,888,941,603 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ | 10 | | 3,883,133,190 | 17,902,613,406 | 49,550,436,250 | 45,888,941,603 |
| Giá vốn hàng bán | 11 | 7.3 | 2,144,586,424 | 9,862,078,263 | 42,258,622,423 | 22,976,023,608 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 1,738,546,766 | 8,040,535,143 | 7,291,813,827 | 22,912,917,995 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 7.4 | 240,819,804,001 | 2,078,997,789 | 244,478,740,758 | 6,521,445,826 |
| Chi phí tài chính | 22 | 7.5 | 1,433,023,689 | 4,470,556,493 | 12,831,652,959 | 36,804,983,293 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | - | 1,691,333,237 | 3,344,172,926 | 5,019,339,895 |
| Chi phí bán hàng | 25 | 7.8.a | - | 23,728,694 | - | 71,186,081 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 7.8.b | 18,311,655,243 | 2,696,009,305 | 29,832,468,657 | 27,895,079,162 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 222,813,671,835 | 2,929,238,440 | 209,106,432,969 | (35,336,884,715) |
| Thu nhập khác | 31 | 7.6 | 7,240,395 | 5,774,686 | 18,265,541,338 | 138,507,760 |
| Chi phí khác | 32 | 7.7 | 159,052,252 | 202,564,517 | 411,387,168 | 715,678,252 |
| Lợi nhuận khác | 40 | | (151,811,857) | (196,789,831) | 17,854,154,170 | (577,170,492) |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 222,661,859,978 | 2,732,448,609 | 226,960,587,139 | (35,914,055,207) |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 13,681,172,892 | - | 13,681,172,892 | - |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 208,980,687,086 | 2,732,448,609 | 213,279,414,247 | (35,914,055,207) |

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Công Chu Nga

Ngày 23 tháng 10 năm 2018

Đại Diện Pháp luật



Dặng Bá Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)
Quý 3 năm 2018

| Chỉ tiêu | Mã số | Quý 3/2018 | Quý 3/2017 | 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 | 612,763,959 | 920,134,840 | 46,236,311,564 | 1,423,121,020 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 2 | (2,690,983,146) | (28,973,819,736) | (48,995,998,547) | (43,313,471,959) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | (1,429,107,913) | (3,994,785,613) | (7,583,711,374) | (6,286,455,569) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 4 | (1,080,485,467) | - | (15,965,377,462) | - |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 5 | - | - | - | - |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | 424,710,030 | 29,053,329,627 | 36,205,424,177 | 50,439,004,719 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 7 | (25,222,576,991) | (5,551,578,454) | (68,826,974,971) | (17,623,691,541) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (29,385,679,528) | (8,546,719,336) | (58,930,326,613) | (15,361,493,330) |
| 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 | - | (68,924,000) | - | (68,924,000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | - | - | 1,300,000 | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (45,000,000,000) | (16,437,449,564) | (53,050,000,000) | (18,217,449,564) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 4,000,000,000 | 18,370,000,000 | 38,499,866,223 | 21,370,000,000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | - | - | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 270,000,000,000 | - | 270,000,000,000 | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 172,774,292 | 357,356,608 | 201,776,303 | 601,037,939 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 229,172,774,292 | 2,220,983,044 | 255,652,942,526 | 3,684,664,375 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp | 31 | - | - | - | - |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | - | - | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | - | - | - | - |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (161,630,000,000) | - | (161,630,000,000) | - |
| 5. Tiền trả nợ gốc 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) | - | (161,630,000,000) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = | 50 | 38,157,094,764 | (6,325,736,292) | 35,092,615,913 | (11,676,828,955) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 958,467,092 | 18,603,225,398 | 4,022,877,142 | 23,954,318,061 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi | 61 | - | - | 68,801 | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = | 70 | 39,115,561,856 | 12,277,489,106 | 39,115,561,856 | 12,277,489,106 |

Ngày 23 tháng 10 năm 2018

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Đại Diện Pháp luật



Dặng Bá Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 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

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam (dưới đây gọi tắt là Công ty) 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 chính đăng ký hoạt động kinh doanh của 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.

Các Công ty con:

- Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam
- Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam
- Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim
- Công ty TNHH MTV In Phương Nam
- Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam
- Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam

Các Công ty liên kết:

- Công ty Cổ phần Nhân Hiệu Phương Nam
- Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam

Các đơn vị trực thuộc tính đến 30/09/2018 gồm:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Hải Phòng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực văn hóa.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Hoạt động sản xuất phim điện ảnh, phim video và chương trình truyền hình. 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, máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác
- 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);

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018

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

- Kinh doanh rạp chiếu phim;
- Dịch vụ quảng cáo thương mại. Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan. Bán lẻ theo yêu cầu đặt hàng qua bưu điện hoặc internet.

2.Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1.Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.

2.2.Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3.Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1.Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2.Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chung.

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính quý 03 kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2018.

4.Các chính sách kế toán áp dụng

4.1.Nguyên tắc ghi nhận 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.

4.2.Các giao dịch bằng ngoại tệ

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.

4.3.Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá 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 xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính

Giá trị hàng tồn kho 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.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối năm tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

- 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.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- 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 doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái 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 doanh nghiệp 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 | 6 – 15 năm |
| + Máy móc và thiết bị | 4 – 10 năm |
| + Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 3 – 6 năm |
| + Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3 – 10 năm |
| + Phần mềm máy vi tính | 4 – 8 năm |

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

- 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 được áp dụng nhất quán với chính sách khấu hao của tài sản cùng loại thuộc sở hữu của Công ty.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018

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

- 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].

4.8. Nguyên tắc 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.

4.9. Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai

- Chi phí phát sinh trong giai đoạn nghiên cứu được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.
- Toàn bộ chi phí phát sinh trong giai đoạn triển khai nếu tạo ra được tài sản cố định vô hình sẽ được ghi nhận vào nguyên giá của tài sản cố định vô hình đó.

4.10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.
- Các khoản góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

Giá trị vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát là giá trị vốn góp được các bên tham gia liên doanh thống nhất đánh giá và được chấp thuận trong biên bản góp vốn.

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn.

Cuối năm tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán. Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4.11. Ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng 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, Công ty 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.

4.12. Nguồn 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 điều lệ Công ty và Đại hội cổ đông.

4.13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018

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

- 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.

4.14. Thuê tài sản

Các hợp đồng được phân loại là các hợp đồng thuê tài chính khi các điều khoản của hợp đồng thuê về căn bản chuyển giao mọi rủi ro và lợi ích liên quan đến quyền sở hữu tài sản cho Công ty. Các hợp đồng không thỏa điều kiện nêu trên được phân loại là thuê hoạt động.

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê.

4.15. Thuế

- 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 Công ty 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 có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

4.16. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động.

4.17. Công cụ tài chính

- Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản nợ, các khoản vay.

-Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu.

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 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 | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 45,920,208 | 1,525,719 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 2,069,641,648 | 1,021,351,423 |
| - Tiền đang chuyển | - | - |
| - Các khoản tương đương tiền | 37,000,000,000 | 3,000,000,000 |
| Cộng | 39,115,561,856 | 4,022,877,142 |

2. Các khoản đầu tư tài chính**- Các khoản đầu tư công ty con:**

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Giá gốc | 97,126,120,497 | 97,126,120,497 |
| + Công ty Bán Lẻ 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 TNHH Giải Trí Truyền Thông PN | 10,000,000,000 | 10,000,000,000 |

Dự phòng

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 96,295,775,198 | 90,398,452,710 |
| + Công ty Bán Lẻ 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 | 8,038,496,519 | 7,155,533,576 |
| + Công ty In Phương Nam | 257,278,679 | 250,778,462 |
| + Công ty Sách Phương Nam | 10,000,000,000 | 10,000,000,000 |
| + Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông PN | 10,000,000,000 | 10,000,000,000 |

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

| | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Giá gốc | 16,436,000,000 | 47,121,840,314 |
| + Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam | 9,584,000,000 | 9,584,000,000 |
| + Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam | 2,500,000,000 | 2,500,000,000 |
| + Công ty CP Mega Phương Nam | 4,352,000,000 | 4,352,000,000 |
| + Công ty TNHH CGV VN | - | 30,685,840,314 |
| Dự phòng | 15,506,632,270 | 14,482,084,229 |
| + Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam | 9,584,000,000 | 9,584,000,000 |
| + Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam | 1,570,632,270 | 546,084,229 |
| + Công ty CP Mega Phương Nam | 4,352,000,000 | 4,352,000,000 |
| + Công ty TNHH CGV VN | - | - |

- Đầu tư khác

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2,499,906,900 | 2,499,906,900 |
| + Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng | 2,499,906,900 | 2,499,906,900 |

- Chưa trích dự phòng bổ sung các Công ty liên kết tại thời điểm lập báo cáo do chưa thu thập báo cáo tài chính của các :

- Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam
- Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam
- Công ty CP Mega Phương Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018

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

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------------------|-----------------------|
| 3. Phải thu của khách hàng | | |
| Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | |
| + Các khoản phải thu khách hàng khác | 1,855,808,696 | 1,890,066,899 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | |
| + Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | 69,065,420,619 | 71,516,130,250 |
| - Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 59,512,279,383 | 63,766,277,944 |
| - Công ty Phương Nam Phim | 4,512,970,684 | 3,658,753,761 |
| - Công ty Sách Phương Nam | 4,438,721,750 | 3,504,065,704 |
| - Công ty Truyền thông Phương nam | 601,448,802 | 587,032,841 |
| Cộng | 70,921,229,315 | 73,406,197,149 |
| | - | - |
| 4. Phải thu khác | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Phải thu khác. | 22,447,798,186 | 18,925,906,717 |
| - Phải thu tạm ứng | 581,373,592 | 648,357,562 |
| - Phải thu ký quỹ | 1,212,538,497 | 1,212,538,497 |
| Cộng | 24,241,710,275 | 20,786,802,776 |
| | - | - |
| Trong đó, phải thu khác: | | |
| + Khách hàng khác | 700,938,064 | 531,312,476 |
| + Các bên liên quan: | 21,746,860,122 | 18,394,594,241 |
| - Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 3,316,812,922 | 5,884,741,643 |
| - Công ty Phương Nam Phim | 79,311,124 | 49,372,876 |
| - Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 98,414,519 | 130,300,115 |
| - Công ty In Phương Nam | 195,200,340 | 195,200,340 |
| - Công ty Sách Phương Nam | 14,496,675,844 | 9,444,858,690 |
| - Công ty GT Truyền thông Phương nam | 3,545,046,515 | 2,674,721,719 |
| - Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam | 15,398,858 | 15,398,858 |
| b) Dài hạn | | |
| - Phải thu ký quỹ | 400,000,000 | 405,000,000 |
| Cộng | 400,000,000 | 405,000,000 |
| | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| + Ngắn hạn | | |
| ++ Khác | - | - |
| ++ Các bên liên quan | 115,955,702,759 | 74,240,607,943 |
| - Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 68,132,947,244 | 27,967,852,428 |
| - Công ty Phương Nam Phim | 950,000,000 | - |
| - Công ty Sách Phương Nam | 29,022,783,150 | 28,422,783,150 |
| - Công ty GT Truyền thông Phương nam | 17,849,972,365 | 17,849,972,365 |
| Cộng | 115,955,702,759 | 74,240,607,943 |
| | - | - |
| 6. Hàng tồn kho: | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 143,842,217 | 143,842,217 |
| - Album phạm duy classic 1 | 69,391,110 | 69,391,110 |
| - Album phạm duy classic 2 | 74,451,107 | 74,451,107 |
| Cộng | 143,842,217 | 143,842,217 |
| | - | - |
| 7. Tài sản dở dang dài hạn | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| - XDCB; | - | 2,003,153,200 |
| + Dự án các nhà sách | - | 2,003,153,200 |
| Cộng | - | 2,003,153,200 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 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 kỳ | 2,025,587,717 | - | 1,505,109,571 | 1,864,073,665 | 5,394,770,953 |
| - Mua trong kỳ | - | - | - | 41,815,569 | 41,815,569 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | 179,500,000 | - | 134,650,000 | 183,627,705 | 497,777,705 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 1,846,087,717 | - | 1,370,459,571 | 1,722,261,529 | 4,938,808,817 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | - | - | - | - | - |
| Số dư đầu kỳ | 1,944,813,172 | - | 1,505,109,571 | 1,666,260,076 | 5,116,182,819 |
| - Khấu hao trong kỳ | 23,932,882 | - | - | 70,600,191 | 94,533,073 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | 183,627,705 | 183,627,705 |
| - Giảm khác | 122,658,337 | - | 134,650,000 | - | 257,308,337 |
| Số dư cuối kỳ | 1,846,087,717 | - | 1,370,459,571 | 1,553,232,562 | 4,769,779,850 |
| Giá trị còn lại | - | - | - | - | - |
| - Tại ngày đầu kỳ | 80,774,545 | - | - | 197,813,589 | 278,588,134 |
| - Tại ngày cuối kỳ | - | - | - | 169,028,967 | 169,028,967 |

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

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | - | - | - | - |
| Số dư đầu năm | - | - | 3,043,794,395 | 3,043,794,395 |
| - Mua trong năm | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| - Giảm khác(chuyển BDS) | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | - | 3,043,794,395 | 3,043,794,395 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | - | - | - | - |
| Số dư đầu năm | - | - | 2,776,465,740 | 2,776,465,740 |
| - Khấu hao trong năm | - | - | 112,310,877 | 112,310,877 |
| - Tăng khác | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | - | 2,888,776,617 | 2,888,776,617 |
| Giá trị còn lại | - | - | - | - |
| - Tại ngày đầu năm | - | - | 267,328,655 | 267,328,655 |
| - Tại ngày cuối năm | - | - | 155,017,778 | 155,017,778 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 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 |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| a) Bất động sản đầu tư | - | - | - | - |
| 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 | 34,265,357 | 504,794,023 | 4,167,068,126 |
| - Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Nhà | 4,637,596,792 | 34,265,357 | 504,794,023 | 4,167,068,126 |
| Giá trị còn lại | 37,604,341 | - | - | 3,338,984 |
| - Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Nhà | 37,604,341 | - | - | 3,338,984 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |

13. Chi phí trả trước

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Các khoản khác | 209,066,489 | 247,890,079 |
| Cộng | 209,066,489 | 247,890,079 |
| b) Dài hạn | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | 188,134,322 | 259,544,564 |
| - Các khoản khác | 16,802,105 | 31,729,111 |
| Cộng | 204,936,427 | 291,273,675 |

15. Vay và nợ thuê tài chính

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-------------------------------------|------------|------------------------|
| a) Vay ngắn hạn | | |
| Cross Junction Investment Pte., Ltd | - | 159,180,000,000 |
| Khác | - | - |
| Cộng | - | 159,180,000,000 |

16. Phải trả người bán

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ngắn hạn | | |
| - Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | | |
| + Phải trả cho các đối tượng khác | 1,756,456,897 | 1,882,474,356 |
| + Phải trả người bán các bên liên quan | 657,762,695 | 199,822,454 |
| - Công ty Bán Lê Phương Nam | 627,079,967 | 108,209,652 |
| - Công ty Phương Nam Phim | - | 2,684,000 |
| - Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | - | 4,908,532 |
| - Công ty Sách Phương Nam | 2,669,999 | 2,246,002 |
| - Công ty Truyền thông Phương nam | - | 53,761,539 |
| - Công ty Mega Phương nam | 28,012,729 | 28,012,729 |
| Cộng | 2,414,219,592 | 2,082,296,810 |

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| a) Phải nộp | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 54,165,050 | 1,859,405,302 |
| - Thuế TNDN | 13,681,172,892 | - |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 64,289,621 | 373,140,933 |
| Cộng | 13,799,627,563 | 2,232,546,235 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018

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

18. Chi phí phải trả**Ngắn hạn**

- Lãi vay

- Các khoản trích trước khác;

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-------------|--------------------|-----------------------|
| | 977,370,718 | 14,307,499,419 |
| | - | 13,409,878,056 |
| | 977,370,718 | 897,621,363 |
| Cộng | 977,370,718 | 14,307,499,419 |

19. Phải trả khác**a) Ngắn hạn**

- Tài sản thừa chờ giải quyết;

- Kinh phí công đoàn;

- Bảo hiểm xã hội;

- Bảo hiểm thất nghiệp;

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| | 82,001 | 82,001 |
| | 23,855,000 | 37,545,000 |
| | 123,384,669 | 98,064,669 |
| | 9,891,951 | 8,203,951 |
| | 567,843,360 | 567,843,360 |
| | 1,400,211,166 | 33,707,196,995 |
| Cộng | 2,125,268,147 | 34,418,935,976 |

Phải trả phải nộp khác:

- Cty Envoy Media Partners LTD

- Hủy giao dịch bán cổ phiếu

- Khác:

- Các bên liên quan

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam

| | | |
|--|----------------------|-----------------------|
| | - | - |
| | - | 18,192,000,000 |
| | - | 7,210,000,000 |
| | 1,043,533,580 | 4,811,304,778 |
| | 356,677,586 | 3,493,892,217 |
| | 356,677,586 | 3,493,892,217 |
| | 1,400,211,166 | 33,707,196,995 |

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

| | | |
|-------------|--------------------|--------------------|
| | - | - |
| | 116,000,000 | 116,000,000 |
| | - | - |
| Cộng | 116,000,000 | 116,000,000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | Cộng |
|----------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | |
| Số dư đầu năm trước | 110,402,410,000 | 24,738,460,046 | (2,616,000,640) | 1,599,969,014 | (83,639,569,156) | 50,485,269,264 |
| -Tăng vốn trong kỳ trước | - | - | - | - | - | - |
| -Lãi kỳ trước | - | - | - | - | - | - |
| -Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| -Giảm vốn kỳ trước | - | - | - | - | - | - |
| -Lỗ kỳ trước | - | - | - | - | (64,965,375,165) | (64,965,375,165) |
| -Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư đầu năm nay | 110,402,410,000 | 24,738,460,046 | (2,616,000,640) | 1,599,969,014 | (148,604,944,321) | (14,480,105,901) |
| -Tăng vốn trong kỳ này | - | - | - | - | - | - |
| -Lãi kỳ này | - | - | - | - | 213,279,414,247 | 213,279,414,247 |
| -Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| -Giảm vốn kỳ này | - | - | - | - | - | - |
| -Lỗ kỳ này | - | - | - | - | - | - |
| -Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm nay | 110,402,410,000 | 24,738,460,046 | (2,616,000,640) | 1,599,969,014 | 64,674,469,926 | 198,799,308,346 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018

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

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | | |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| + Vốn góp đầu năm | 110,402,410,000 | 110,402,410,000 |
| + Vốn góp cuối năm | 110,402,410,000 | 110,402,410,000 |
| d) Cổ phiếu | 30/09/2018 | 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 (cổ phiếu quỹ) | (240,890) | (240,890) |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 10,799,351 | 10,799,351 |
| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| e) Các quỹ của doanh nghiệp: | | |
| - Quỹ đầu tư phát triển; | 1,599,969,014 | 1,599,969,014 |

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Ngoại tệ các loại: USD. | 264.62 | 264.62 |

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

| | Quý 3/2018 | Quý 3/2017 |
|---|----------------------|-----------------------|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng; | - | 4,223,692,157 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 3,883,133,190 | 13,678,921,249 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng; | | |
| Cộng | 3,883,133,190 | 17,902,613,406 |
| Trong đó | - | - |
| +Khác | 786,938,878 | 831,287,637 |
| +Các bên liên quan | - | 17,071,325,769 |
| -Trong đó | | |
| -Công ty Bán Lê Phương Nam | 2,833,004,761 | 15,695,033,149 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 159,181,638 | 395,765,513 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 104,007,913 | 904,698,084 |
| -Công ty Truyền thông Phương Nam | - | 75,829,023 |
| Cộng | 3,883,133,190 | 17,902,613,406 |
| | - | - |
| | Quý 3/2018 | Quý 3/2017 |
| 3. Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán; | - | 3,741,819,117 |
| - Giá vốn của dịch vụ ; | 2,144,586,424 | 6,120,259,146 |
| Cộng | 2,144,586,424 | 9,862,078,263 |
| | - | - |
| +Khách hàng khác | 186,779,363 | 85,120,078 |
| +Khách hàng các bên liên quan | | 9,776,958,185 |
| -Trong đó: | | |
| -Công ty Bán Lê Phương Nam | 1,877,657,204 | 8,870,724,033 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 81,543,486 | 205,051,684 |
| -Công ty Sách Phương Nam | (1,398,895) | 660,160,601 |
| -Công ty Truyền thông Phương Nam | 5,266 | 41,021,867 |
| Cộng | 2,144,586,424 | 9,862,078,263 |



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018

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

| | Quý 3/2018 | Quý 3/2017 |
|--|------------------------|----------------------|
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1,505,644,315 | 2,038,735,789 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | 239,314,159,686 | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | - | 39,000,000 |
| - Chiết khấu thanh toán; | - | 1,262,000 |
| Cộng | 240,819,804,001 | 2,078,997,789 |
| -Trong đó lãi tiền cho vay các bên liên quan: | | |
| -Công ty Bán Lê Phương Nam | 755,565,768 | 710,998,726 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 10,684,110 | 8,030,556 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 566,620,145 | 726,462,236 |
| -Công ty Truyền thông Phương Nam | - | 452,970,340 |
| 5. Chi phí tài chính | | |
| -Lãi tiền vay; | - | 1,691,333,237 |
| -Chênh lệch tỷ giá; | 634,433,152 | - |
| -Dự phòng lỗ đầu tư (c ty con, c ty liên kết) | 798,590,537 | 2,779,223,256 |
| Cộng | 1,433,023,689 | 4,470,556,493 |
| 6. Thu nhập khác | | |
| -Thanh lý nhượng bán TSCĐ,CCDC | 7,090,394 | 2,272,727 |
| -Tiền phạt thu được (vi phạm HD) | - | 3,499,999 |
| -Các khoản khác | 150,001 | - |
| -Công nợ không đòi | - | 1,960 |
| Cộng | 7,240,395 | 5,774,686 |
| 7. Chi phí khác | | |
| - Thanh lý TSCĐ,CCDC | 7,090,394 | - |
| - Phạt vi phạm, truy thu thuế | 38,961,858 | - |
| -Các khoản khác. | 113,000,000 | 202,564,517 |
| +Xử lý nợ khó đòi | - | 63,064,517 |
| +Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát | 108,000,000 | 138,000,000 |
| +Trợ cấp gia đình chính sách | 1,500,000 | 1,500,000 |
| +Khác | 3,500,000 | - |
| Cộng | 159,052,252 | 202,564,517 |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a. Chi phí bán hàng | | |
| Chi phí nhân viên | - | - |
| Chi phí vật liệu, bao bì | - | - |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | - | - |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | - | 12,373,079 |
| Thuế , lệ phí | - | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | - | - |
| Chi phí khác bằng tiền. | - | 11,355,615 |
| Cộng | - | 23,728,694 |
| b. Chi phí quản lý | | |
| Chi phí nhân viên quản lý | 1,452,283,238 | 1,049,279,269 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018

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

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 19,476,396 | 34,407,329 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 94,340,965 | 103,067,759 |
| Thuế , lệ phí | - | 36,909,392 |
| Dự phòng nợ | 15,886,739,789 | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 146,837,921 | 266,342,049 |
| Chi phí khác bằng tiền. | 711,976,934 | 1,206,003,507 |
| | 18,311,655,243 | 2,696,009,305 |

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| | Quý 3/2018 | Quý 3/2017 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu; | 19,476,396 | 4,258,099,486 |
| - Chi phí nhân công; | 1,452,283,238 | 1,049,279,269 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định; | 94,340,965 | 103,067,759 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài; | 146,837,921 | 266,342,049 |
| - Chi phí khác bằng tiền. | 16,598,716,723 | 1,242,912,899 |
| Cộng | 18,311,655,243 | 6,919,701,462 |

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-Truyền Thông Phương Nam | Công ty con |
| + Công ty Mega Phương Nam | Công ty liên kết |
| + Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam | Công ty liên kết |
| + Công ty CP TT Bách việt Phương Nam | Công ty liên kết |
| + Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng | |

Số dư các bên liên quan:

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Phải thu thương mại | | |
| + Công ty Bán Lê Phương Nam | 59,512,279,383 | 63,766,277,944 |
| + Công ty Phương Nam Phim | 4,512,970,684 | 3,658,753,761 |
| + Công ty Sách Phương Nam | 4,438,721,750 | 3,504,065,704 |
| + Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam | 601,448,802 | |
| Cộng | 69,065,420,619 | 70,929,097,409 |
| - Phải trả thương mại | | |
| + Công ty Bán Lê Phương Nam | 627,079,967 | 108,209,652 |
| + Công ty Phương Nam Phim | - | 2,684,000 |
| + Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | - | 4,908,532 |
| + Công ty Sách Phương Nam | 2,669,999 | 2,246,002 |
| + Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam | - | 53,761,539 |
| + Công ty Mega Phương Nam | 28,012,729 | 28,012,729 |
| Cộng | 657,762,695 | 199,822,454 |
| - Phải thu khác | | |
| + Công ty Bán Lê Phương Nam | 3,316,812,922 | 5,884,741,643 |
| + Công ty Phương Nam Phim | 79,311,124 | 49,372,876 |
| + Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 98,414,519 | 130,300,115 |
| + Công ty In Phương Nam | 195,200,340 | 195,200,340 |
| + Công ty Sách Phương Nam | 14,496,675,844 | 9,444,858,690 |
| + Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam | 3,545,046,515 | 2,674,721,719 |
| + Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam | 15,398,858 | 15,398,858 |
| Cộng | 21,746,860,122 | 18,394,594,241 |

- Phải trả khác

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2018

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

| | | |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| + Công ty Bán Lê Phương Nam | 356,677,586 | 3,493,892,217 |
| Cộng | 356,677,586 | 3,493,892,217 |
| - Phải thu tiền vay | | |
| + Công ty Bán Lê Phương Nam | 68,132,947,244 | 27,967,852,428 |
| + Công ty Phương Nam Phim | 950,000,000 | - |
| + Công ty Sách Phương Nam | 29,022,783,150 | 28,422,783,150 |
| + Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam | 17,849,972,365 | 17,849,972,365 |
| Cộng | 115,955,702,759 | 74,240,607,943 |

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

| | Giá trị ghi sổ | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 39,115,561,856 | 4,022,877,142 |
| Phải thu khách hàng | 70,921,229,315 | 73,406,197,149 |
| Phải thu khác | 24,641,710,275 | 21,191,802,776 |
| Khoản đầu tư tài chính | 115,955,702,759 | 74,240,607,943 |
| Tài sản tài chính khác | 2,499,906,900 | 2,499,906,900 |
| Tổng cộng | 253,134,111,105 | 175,361,391,910 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | - | 159,180,000,000 |
| Phải trả người bán | 2,414,219,592 | 2,082,296,810 |
| Phải trả khác | 2,241,268,147 | 34,534,935,976 |
| Chi phí phải trả | 977,370,718 | 14,307,499,419 |
| Tổng cộng | 5,632,858,457 | 210,104,732,205 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 10 năm 2018

LẬP BIỂU



Lê Thị Kim Sa

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Ông Chu Nga

ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT



Dặng Bá Hùng