

Số: 26/2018/CV-PNC

V/v: Giải trình biến động KQKD Q1/2018 so cùng kỳ

TP.HCM ngày 24 tháng 04 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 1 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 1 năm 2018 riêng và hợp nhất như sau:

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 1/2018 (Riêng)**

CHỈ TIÊU	Quý 1 năm 2018	Quý 1 Năm 2017	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	9,094,004,741	11,344,405,728	(2,250,400,987)	80%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	9,094,004,741	11,344,405,728	(2,250,400,987)	80%
Giá vốn hàng bán	7,539,132,004	3,630,642,698	3,908,489,306	208%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,554,872,737	7,713,763,030	(6,158,890,293)	20%
Doanh thu hoạt động tài chính	1,854,187,196	2,195,613,469	(341,426,273)	84%
Chi phí tài chính	5,390,528,199	14,073,080,219	(8,682,552,020)	38%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,640,012,689	1,653,457,534	(13,444,845)	99%
Chi phí bán hàng	-	23,728,694	(23,728,694)	0%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,282,539,959	3,418,761,971	(1,136,222,012)	67%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(4,264,008,225)	(7,606,194,385)	3,342,186,160	56%
Thu nhập khác	60,033	67,345,235	(67,285,202)	0%
Chi phí khác	117,500,000	238,477,665	(120,977,665)	49%
Lợi nhuận khác	(117,439,967)	(171,132,430)	53,692,463	69%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(4,381,448,192)	(7,777,326,815)	3,395,878,623	56%

Lợi nhuận trước thuế quý 1/2018 có biến động so với cùng kỳ, do một số nguyên nhân sau:

- Doanh thu, lợi nhuận gộp chủ yếu phát sinh từ nội bộ :
 - Tăng doanh thu dự án từ các nhà sách mới mở cho hệ thống bán lẻ.
 - Quý 1/2018 không phát sinh doanh thu thương hiệu các công ty con
 - Chi phí tài chính giảm do chênh lệch trích dự phòng của công ty con và chênh lệch tỷ giá.
 - Chi phí quản lý giảm do không phát sinh chi phí tư vấn, chi phí trợ cấp thôi việc.
- Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 1/2018.



➤ Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 1/2018 (hợp nhất):

CHỈ TIÊU	Quý 1 năm 2018	Quý 1 Năm 2017	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	156,687,712,041	122,353,603,734	34,334,108,307	128%
Các khoản giảm trừ doanh thu	1,337,194,728	1,381,600,875	(44,406,147)	97%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	155,350,517,313	120,972,002,859	34,378,514,454	128%
Giá vốn hàng bán	91,914,076,773	77,465,247,573	14,448,829,200	119%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	63,436,440,540	43,506,755,286	19,929,685,254	146%
Doanh thu hoạt động tài chính	957,124,703	931,140,683	25,984,020	103%
Chi phí tài chính	2,542,746,488	2,395,131,237	147,615,251	106%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,640,123,363	1,653,459,534	(13,336,171)	99%
Lãi lỗ công ty liên kết	2,998,387,706	12,560,554,810	(9,562,167,104)	
Chi phí bán hàng	59,062,073,012	42,192,335,643	16,869,737,369	140%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	8,080,278,109	8,948,199,695	(867,921,586)	90%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(2,293,144,660)	3,462,784,204	(5,755,928,864)	-151%
Thu nhập khác	2,220,057,736	517,392,962	1,702,664,774	429%
Chi phí khác	1,579,660,545	525,013,715	1,054,646,830	301%
Lợi nhuận khác	640,397,191	(7,620,753)	648,017,944	-8403%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1,652,747,469)	3,455,163,451	(5,107,910,920)	-209%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	131,081,033	21,766,985	109,314,048	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1,783,828,502)	3,433,396,466	(5,217,224,968)	-192%

Lợi nhuận trước thuế quý 1/2018 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu, giá vốn, lợi nhuận gộp tăng với cùng kỳ 2018 do trong cùng kỳ 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 trong kỳ Công ty Bán lẻ Phương Nam phát sinh tăng từ chiết khấu nhà cung cấp.
- Chi phí tài chính tăng so quý 1/2017 do tỷ giá biến động so với cùng kỳ.
- Lãi lỗ công ty liên kết biến động so với cùng kỳ chủ yếu do lợi nhuận của Công ty CJ CGV VN giảm (gần 10 tỷ).
- Chi phí bán hàng có 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 quản lý giảm do giảm chi phí tư vấn và chi phí trợ cấp thất nghiệp.
- Thu nhập khác và chi phí khác tăng chủ yếu phát sinh tiền tài trợ phim Hoa Vàng Trên cỏ Xanh của Công Ty Phương Nam Phim.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động Kết quả kinh doanh hợp nhất quý 1/2018

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 HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 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 1 năm 2018

M S N

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 1 Năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý I/2018	Quý I/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	156,687,712,041	122,353,603,734	156,687,712,041	122,353,603,734
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,337,194,728	1,381,600,875	1,337,194,728	1,381,600,875
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		155,350,517,313	120,972,002,859	155,350,517,313	120,972,002,859
Giá vốn hàng bán	11	7.3	91,914,076,773	77,465,247,573	91,914,076,773	77,465,247,573
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		63,436,440,540	43,506,755,286	63,436,440,540	43,506,755,286
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	957,124,703	931,140,683	957,124,703	931,140,683
Chi phí tài chính	22	7.5	2,542,746,488	2,395,131,237	2,542,746,488	2,395,131,237
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,640,123,363	1,653,459,534	1,640,123,363	1,653,459,534
Lãi lỗ công ty liên kết	24		2,998,387,706	12,560,554,810	2,998,387,706	12,560,554,810
Chi phí bán hàng	25	7.8	59,062,073,012	42,192,335,643	59,062,073,012	42,192,335,643
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	8,080,278,109	8,948,199,695	8,080,278,109	8,948,199,695
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2,293,144,660)	3,462,784,204	(2,293,144,660)	3,462,784,204
Thu nhập khác	31	7.6	2,220,057,736	517,392,962	2,220,057,736	517,392,962
Chi phí khác	32	7.7	1,579,660,545	525,013,715	1,579,660,545	525,013,715
Lợi nhuận khác	40		640,397,191	(7,620,753)	640,397,191	(7,620,753)
Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế	50		(1,652,747,469)	3,455,163,451	(1,652,747,469)	3,455,163,451
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		131,081,033	21,766,985	131,081,033	21,766,985
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(1,783,828,502)	3,433,396,466	(1,783,828,502)	3,433,396,466
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(1,783,828,502)	3,433,396,466	(1,783,828,502)	3,433,396,466
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(165)	318	(165)	318
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập biểu


Lê Thị Liên Hà

Kế toán trưởng


Ông Thu Nga

Ngày 24 tháng 04 năm 2018

Đại Diện Pháp Luật



Dặng Bá Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 01 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 1 Năm 2018

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2018	01/01/2018
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		308,445,961,943	297,157,344,590
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8,085,592,099	12,761,381,404
1. Tiền	111	VI.1	8,085,592,099	9,761,381,404
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	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		41,560,300,244	36,829,537,359
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	23,427,921,587	25,111,510,049
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16,770,156,580	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	8,489,596,489	11,602,709,108
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8,430,819,482)	(8,430,819,482)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	1,303,445,070	443,640,756
IV. Hàng tồn kho	140		240,671,293,506	233,204,613,409
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	268,748,211,440	261,281,531,343
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(28,076,917,934)	(28,076,917,934)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18,128,776,094	14,361,812,418
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	5,753,589,844	2,869,537,691
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,838,785,110	10,938,204,836
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	536,401,140	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		226,561,561,460	213,525,594,658
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		19,263,719,709	18,661,375,280
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,078,096,522	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	18,185,623,187	17,518,598,758
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		66,220,663,033	68,133,819,089
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	65,810,968,588	67,675,590,434
- Nguyên giá	222		143,851,514,925	147,285,849,472
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(78,040,546,337)	(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	409,694,445	458,228,655
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,775,179,465)	(3,726,645,255)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	23,372,891	37,604,341
- Nguyên giá	231		4,675,201,133	4,675,201,133
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,651,828,242)	(4,637,596,792)

60
NG
Đ P
V N
11-1

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2018	01/01/2018
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		13,675,371,090	2,455,753,200
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	13,675,371,090	2,455,753,200
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		116,202,535,028	113,204,147,322
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		113,702,628,128	110,704,240,422
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,499,906,900	2,499,906,900
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		11,175,899,709	11,032,895,426
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	9,359,286,296	9,085,200,980
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,816,613,413	1,947,694,446
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		535,007,523,403	510,682,939,248
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		508,133,586,722	482,025,174,064
I. Nợ ngắn hạn	310		503,491,539,786	477,506,975,828
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	255,906,293,885	233,872,472,184
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,214,126,993	1,202,846,671
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,671,477,089	3,315,884,351
4. Phải trả người lao động	314		7,520,700,352	13,286,400,286
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	32,987,817,660	29,374,629,536
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	629,111,931	606,189,081
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	43,822,011,876	36,668,553,719
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	159,740,000,000	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		4,642,046,936	4,518,198,236
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	4,642,046,936	4,518,198,236
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		26,873,936,681	28,657,765,184
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	26,873,936,681	28,657,765,184
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110,402,410,000	110,402,410,000
-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110,402,410,000	110,402,410,000
-Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,738,460,046	24,738,460,046
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2018	01/01/2018
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		(107,649,666,439)	(105,865,837,936)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(105,865,837,937)	(105,865,837,936)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1,783,828,502)	-
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		535,007,523,403	510,682,939,248

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 24 tháng 07 năm 2018
Đại Diện Pháp Luật



Dặng Bá Tùng



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

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

(Theo phương pháp trực tiếp) ()*

Quý 1 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 : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý I/2018	Quý I/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	150,705,225,442	122,825,381,640	150,705,225,442	122,825,381,640
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(135,836,376,237)	(107,162,351,150)	(135,836,376,237)	(107,162,351,150)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(13,987,889,817)	(11,019,191,907)	(13,987,889,817)	(11,019,191,907)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	-	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	-	-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	76,588,715,013	50,180,536,527	76,588,715,013	50,180,536,527
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(71,933,981,777)	(64,815,300,233)	(71,933,981,777)	(64,815,300,233)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	5,535,692,624	(9,990,925,123)	5,535,692,624	(9,990,925,123)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(10,387,251,362)	-	(10,387,251,362)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(200,000,000)	-	(200,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	175,769,433	815,637,970	175,769,433	815,637,970
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(10,211,481,929)	615,637,970	(10,211,481,929)	615,637,970
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(4,675,789,305)	(9,375,287,153)	(4,675,789,305)	(9,375,287,153)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	12,761,381,404	37,659,836,370	12,761,381,404	37,659,836,370
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	8,085,592,099	28,284,549,217	8,085,592,099	28,284,549,217

Lập biểu

[Signature]
Lê Thị Uyên SA

Kế toán trưởng

[Signature]
Ông Thu Nga

Ngày 24 tháng 04 năm 2018

Đại Diện Pháp Luật



[Signature]
Đã Bà Lũng

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

Quý 1 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.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.

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

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

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

4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

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

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

Quý 1 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%
4.	Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam		20,00%	20,00%

<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 03 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

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

Quý 1 năm 2018

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

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 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 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

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

Quý 1 năm 2018

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

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;

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.

318
CÔNG
CỔ
VĂN
HÓA
PHƯƠNG
NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2018

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

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

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.

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

Quý 1 năm 2018

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

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.

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

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

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

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

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

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

Quý 1 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

	31/03/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	3,625,864,351	4,433,147,408
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4,459,727,748	5,328,233,996

Cộng **8,085,592,099** **9,761,381,404**

Chi tiết số dư loại tiền mặt

	31/03/2018	01/01/2018
-Trụ sở chính	1,884,557	1,525,719
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,473,895,665	4,224,007,699
-Công ty Phương Nam Phim	129,442,132	170,614,000
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	345,409	345,409
-Công ty In Phương Nam	7,188,966	7,188,966
-Công ty Sách Phương Nam	7,130,369	29,181,860
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	5,977,253	283,755

Cộng **3,625,864,351** **4,433,147,408**

Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

	31/03/2018	01/01/2018
-Trụ sở chính	852,046,808	1,021,351,423
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,201,974,268	3,447,885,061
-Công ty Phương Nam Phim	239,411,309	654,083,226
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,871,580	4,886,580
-Công ty In Phương Nam	26,030,166	31,819,709
-Công ty Sách Phương Nam	122,024,150	132,710,578
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	16,369,467	35,497,419

Cộng **4,459,727,748** **5,328,233,996**

2. Các khoản đầu tư tài chính

- Đầu tư vào công ty con

	31/03/2018	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 GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Dự phòng	93,477,791,868	90,398,452,710
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	48,080,858,818	44,992,140,672
+Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	7,142,992,576	7,155,533,576
+Công ty In Phương Nam	253,940,474	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
Giá hợp lý	3,648,328,629	6,727,667,787
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,919,141,182	5,007,859,328
+Công ty Phương Nam Phim	-	-
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,087,259,665	1,074,718,665
+Công ty In Phương Nam	641,927,782	645,089,794
+Công ty Sách Phương Nam	-	-
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-

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

Quý 1 năm 2018

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

	31/03/2018	01/01/2018
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
Giá gốc	47,121,840,314	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	30,685,840,314
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
	-	-
Dự phòng	14,482,084,229	14,482,084,229
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	546,084,229	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
	-	-
	31/03/2018	01/01/2018
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

- 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.

	31/03/2018	01/01/2018
3. Phải thu của khách hàng		
+ Khách hàng là các bên liên quan		
- Trụ sở chính	1,784,870,282	1,890,066,899
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,101,333,280	18,712,286,760
- Công ty Phương Nam Phim	1,748,171,376	1,719,591,650
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,151,280,688
- Công ty In Phương Nam	992,246,374	1,107,890,427
- Công ty Sách Phương Nam	618,989,932	361,984,567
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	36,596,335	168,409,058
Cộng	23,427,921,587	25,111,510,049
	-	-
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	1,212,538,497	1,366,452,429
- Tạm ứng	2,213,382,816	1,858,205,261
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	5,063,675,176	8,378,051,418
+ Trụ sở chính	598,951,916	546,711,334
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,343,602,200	6,709,856,607
+ Công ty Phương Nam Phim	1,118,669,060	1,119,402,977
+ Công ty Sách Phương Nam	2,452,000	2,080,500
Cộng	8,489,596,489	11,602,709,108
	-	-
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	18,185,623,187	17,518,598,758
+ Trụ sở chính	400,000,000	405,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,785,623,187	17,113,598,758
Cộng	18,185,623,187	17,518,598,758

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

Quý 1 năm 2018

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

	-	-
	31/03/2018	01/01/2018
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :		
a) Tiền;		
Hàng tồn kho;		
+ Trữ sở chính	-	
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,303,445,070	443,640,756
Cộng	1,303,445,070	443,640,756
	-	-
7. Hàng tồn kho:	31/03/2018	01/01/2018
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	4,892,604,990	5,006,904,828
- Công cụ, dụng cụ;	288,052,000	195,640,000
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2,124,782,884	2,454,066,350
- Thành phẩm;	9,872,414,333	9,756,957,594
- Hàng hóa;	251,570,357,233	243,867,962,571
Cộng	268,748,211,440	261,281,531,343
	-	-
b. Dự phòng hàng tồn kho	31/03/2018	01/01/2018
- Hàng hóa;	(28,076,917,934)	(28,076,917,934)
Trữ sở chính	-	-
+ Trữ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,824,291,272	5,824,291,272
+ Công ty Phương Nam Phim	6,922,626,420	6,922,626,420
+ Công ty Sách Phương Nam	15,330,000,242	15,330,000,242
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
8. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2018	01/01/2018
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
Xây dựng cơ bản dở dang		
-Trữ sở chính	12,763,275,221	2,003,153,200
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	912,095,869	452,600,000
Cộng	13,675,371,090	2,455,753,200

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

Quý 1 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	2,606,666,409	286,620,876	-	141,815,569	3,035,102,854
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(3,074,319,328)	-	-	(3,395,118,073)	(6,469,437,401)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	114,618,740,834	5,494,152,770	2,279,764,510	21,458,856,811	143,851,514,925
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	3,119,695,499	43,290,958	-	495,159,450	3,658,145,907
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(2,233,060,403)	-	-	(2,994,798,205)	(5,227,858,608)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	55,130,828,219	4,719,632,619	2,290,283,509	15,899,801,990	78,040,546,337
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	59,487,912,615	774,520,151	(10,518,999)	5,559,054,821	65,810,968,588

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	3,373,270,759	4,184,873,910
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,373,270,759	4,184,873,910
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	2,915,042,104	3,726,645,255
- Khấu hao trong năm	-	-	48,534,210	48,534,210
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	2,963,576,314	3,775,179,465
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	-	458,228,655	458,228,655
- Tại ngày cuối năm	-	-	409,694,445	409,694,445

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

Quý 1 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	-	-	4,675,201,133
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	4,675,201,133	-	-	4,675,201,133
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	4,637,596,792	14,231,450	-	4,651,828,242
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	4,637,596,792	14,231,450	-	4,651,828,242
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	37,604,341	14,231,450	-	23,372,891
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	37,604,341	14,231,450	-	23,372,891
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	31/03/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	194,215,556	247,890,079
-Công ty Bán Lê Phương Nam	5,468,471,238	2,560,036,753
-Công ty Phương Nam Phim	46,363,738	26,376,227
-Công ty Sách Phương Nam	44,539,312	35,234,632
Cộng	5,753,589,844	2,869,537,691

	31/03/2018	01/01/2018
b) Dài hạn		
-Trụ sở chính	271,973,483	287,444,955
-Công ty Bán Lê Phương Nam	8,814,568,323	8,432,230,231
-Công ty Phương Nam Phim	57,753,461	57,246,362
-Công ty Sách Phương Nam	178,378,282	202,121,991
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	36,612,747	106,157,441
Cộng	9,359,286,296	9,085,200,980

14. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2018	01/01/2018
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	159,740,000,000	159,180,000,000
Cộng	159,740,000,000	159,180,000,000

15. Phải trả người bán

	31/03/2018	01/01/2018
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	2,910,865,708	1,966,494,626
-Công ty Bán Lê Phương Nam	237,448,136,157	215,551,109,597
-Công ty Phương Nam Phim	5,393,904,471	5,166,675,588
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	100,443,433	92,068,695
-Công ty In Phương Nam	30,908,561	30,908,561

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

Quý 1 năm 2018

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

-Công ty Sách Phương Nam	9,344,569,789	10,402,923,751
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	677,465,766	662,291,366
Cộng	255,906,293,885	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
	31/03/2018	01/01/2018

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	1,431,856,102	2,697,194,253
- Thuế thu nhập cá nhân	235,969,787	604,029,249
- Các loại thuế khác	3,651,200	14,660,849
Cộng	1,671,477,089	3,315,884,351
	-	-
b) Phải thu		
- Thuế xuất nhập khẩu	-	504,591,639
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	533,193,128	49,478,252
- Các loại thuế khác	3,208,012	-
Cộng	536,401,140	554,069,891

18. Chi phí phải trả

	31/03/2018	01/01/2018
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	15,994,688,458	14,307,499,419
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,040,580,873	3,063,018,206
-Công ty Phương Nam Phim	11,649,551,380	11,155,158,822
-Công ty Sách Phương Nam	1,201,099,475	747,055,615
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
Cộng	32,987,817,660	29,374,629,536
	-	-
Trong đó:	31/03/2018	01/01/2018
+ Lãi vay CJ (Trụ sở chính)	15,097,067,097	13,409,878,056

19. Phải trả khác

	31/03/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn		
-Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,516,651,370	1,791,868,002
- Kinh phí công đoàn;	382,295,774	382,389,541
- Bảo hiểm xã hội;	998,867,534	128,490,831
- Bảo hiểm y tế;	8,410,500	-1,089,000
- Bảo hiểm thất nghiệp;	58,985,990	19,541,418
-- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	567,843,360	567,843,360
- Các khoản phải trả khác.	40,288,957,348	33,779,509,567
Cộng	43,822,011,876	36,668,553,719

1.86
 CÔNG
 CỔ
 PHẦN
 VĂN
 HÓA
 PHƯƠNG
 NAM

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

Quý 1 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	18,256,000,000	18,192,000,000
+ Hủy giao dịch bán cổ phiếu CJCGV VN	7,210,000,000	7,210,000,000
+ Nguyễn Thị Ngọc Hoa	10,000,000,000	
+ Khác	4,822,389,898	8,376,942,117
Cộng	40,288,957,348	33,779,509,567

b) Dài hạn:

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
+Trụ sở chính	116,000,000	116,000,000
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	787,588,000	811,588,000
+Công ty Phương Nam Phim	3,738,458,936	3,590,610,236
Cộng	4,642,046,936	4,518,198,236

20. Doanh thu chưa thực hiện

Ngắn hạn

-Công ty Bán Lẻ Phương.Nam	629,111,931	606,189,081
Cộng	629,111,931	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:

-Trụ sở chính	1,701,805,055	1,832,886,088
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	1,816,613,413	1,947,694,446

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

Quý 1 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	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					-	-
Tăng khác năm nay					-	-
Giảm vốn trong năm nay						-
Lỗ trong năm nay					1,783,828,502	1,783,828,502
Giảm khác năm nay						-
Số dư cuối năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(107,649,666,438)	26,873,936,682

Cổ phiếu	31/03/2018	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 1 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

	31/03/2018	01/01/2018
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,152,489,893	4,272,478,613
Ngoại tệ các loại	12,061.12	12,061.12

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

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

	Quý II/2018	Quý I/2017
-Trụ sở chính	793,489,914	2,052,343,258
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	152,684,542,043	116,285,280,306
-Công ty Phương Nam Phim	2,703,607,305	2,872,567,063
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	56,874,760	90,862,695
-Công ty Sách Phương Nam	449,198,019	371,845,369
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	680,705,043
Cộng	156,687,712,041	122,353,603,734

	Quý II/2018	Quý I/2017
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại;		11,120,000
- Giảm giá hàng bán;	1,337,194,728	1,370,480,875
- Hàng bán bị trả lại;	-	-
	1,337,194,728	1,381,600,875

Trong đó:

-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,292,080,941	1,277,609,410
-Công ty Phương Nam Phim	36,808,500	97,504,500
-Công ty Sách Phương Nam	8,305,287	6,486,965
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	1,337,194,728	1,381,600,875

Doanh thu thuần

	Quý II/2018	Quý I/2017
-Doanh thu cung cấp dịch vụ;	3,481,895,386	6,470,133,003
-Doanh thu hàng hóa	149,963,860,022	114,501,869,856
+ Ngành hàng Sách	66,625,869,812	53,312,446,082
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	76,238,281,145	55,075,382,352
+ Ngành hàng Băng đĩa	2,141,073,305	1,778,462,700
+ Ngành hàng Book café	4,958,635,760	4,335,578,722
+Khác	-	-
-Doanh thu SX film truyền hình	1,904,761,905	-
Cộng	155,350,517,313	120,972,002,859

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

Quý 1 năm 2018

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

+ Trong đó:		
-Trụ sở chính	793,489,914	2,052,343,258
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	151,392,461,102	115,007,670,896
-Công ty Phương Nam Phim	2,666,798,805	2,775,062,563
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	56,874,760	90,862,695
-Công ty Sách Phương Nam	440,892,732	365,358,404
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	680,705,043
	155,350,517,313	120,972,002,859
	-	-
3. Giá vốn hàng bán	91,914,076,773	77,465,247,573
	-	-
	Quý I/2018	Quý I/2017
-Giá vốn cung cấp dịch vụ;	1,476,934,682	3,754,368,828
-Giá vốn hàng hóa	88,836,283,652	73,710,878,745
+ Ngành hàng Sách	39,882,660,011	34,939,391,384
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	46,310,020,763	35,857,318,056
+ Ngành hàng Băng đĩa	759,474,216	1,400,108,367
+ Ngành hàng Book café	1,884,128,662	1,514,060,938
+Khác	-	-
-Giá vốn SX film truyền hình	1,600,858,439	-
Cộng	91,914,076,773	77,465,247,573
	-	-
	-	-
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I/2018	Quý I/2017
-Trụ sở chính	24,995,298	322,181,331
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	781,250,955	55,448,665
-Công ty Phương Nam Phim	150,555,532	551,079,991
-Công ty In Phương Nam	47,988	66,204
-Công ty Sách Phương Nam	170,615	255,864
-Công ty GTTruyền Thông Phương Nam	104,315	2,108,628
Cộng	957,124,703	931,140,683
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	36,690,217	267,746,598
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	150,000,000	550,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	682,117,056	80,969,455
- Chiết khấu thanh toán	75,674,713	32,424,630
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	12,642,717	-
Cộng	957,124,703	931,140,683
	-	-
5. Chi phí tài chính	Quý I/2018	Quý I/2017
-Trụ sở chính	2,311,189,041	1,653,457,534
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	231,439,681	741,673,703
-Công ty Phương Nam Phim	117,766	-
Cộng	2,542,746,488	2,395,131,237
	-	-

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

Quý 1 năm 2018

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

+ Trong đó:		
- Lãi tiền vay;	1,640,123,363	1,653,459,534
- Chiết khấu thanh toán	231,329,007	741,671,703
- Lỗi chênh lệch tỷ giá;	671,294,118	-
Cộng	2,542,746,488	2,395,131,237

6. Thu nhập khác	Quý I/2018	Quý I/2017
-Trụ sở chính	60,033	66,845,235
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,043,596,157	449,768,372
-Công ty Phương Nam Phim	1,174,126,100	76,267
-Công ty Sách Phương Nam	921,869	35,042
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	1,353,577	668,046
Cộng	2,220,057,736	517,392,962

+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	81,272,727	3,363,636
-Hỗ trợ khác NCC	654,441,543	264,218,423
-Các khoản khác	289,698,626	17,835,102
-Công nợ không đòi	20,644,840	231,975,801
-Tài trợ phim	1,174,000,000	-
Cộng	2,220,057,736	517,392,962

7. Chi phí khác	Quý I/2018	Quý I/2017
-Trụ sở chính	117,500,000	238,477,665
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	279,864,370	285,936,050
-Công ty Phương Nam Phim	1,179,000,000	600,000
-Công ty Sách Phương Nam	34	-
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	3,296,141	-
Cộng	1,579,660,545	525,013,715

- Thanh lý TSCĐ,CCDC,hàng hóa hư	191,927,790	-
- Các khoản bị phạt;	5,178,361	6,000,000
- Các khoản khác.	1,382,554,394	519,013,715
+Xử lý nợ khó đòi	24,098,490	56,834,635
+Chi phí thuê mặt bằng	-	264,285,150
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	108,500,000	138,000,000
+Chi Thuởng	6,000,000	-
+Trợ cấp gia đình chính sách	2,000,000	1,500,000
+Chia lợi nhuận LK sách	-	58,393,930
+Tài trợ phim,MB hội sách	1,194,000,000	-
+Khác	47,955,904	-
Cộng	1,579,660,545	525,013,715

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

Quý 1 năm 2018

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

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

	Quý I/2018	Quý I/2017
Chi phí bán hàng:		
-Trụ sở chính	-	23,728,694
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	58,434,209,774	41,626,122,591
-Công ty Phương Nam Phim	452,283,388	501,801,446
-Công ty Sách Phương Nam	175,579,850	40,682,912
Cộng	59,062,073,012	42,192,335,643
	-	-
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên	21,383,299,258	15,871,259,988
Chi phí vật liệu, bao bì	518,241,885	377,164,324
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1,215,935,106	796,453,222
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,026,822,216	2,975,868,306
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25,807,279,673	17,802,598,977
Chi phí khác bằng tiền.	6,110,494,874	4,368,990,826
Cộng	59,062,073,012	42,192,335,643
	-	-
	Quý I/2018	Quý I/2017
Chi phí quản lý:		
-Trụ sở chính	2,278,898,873	3,418,717,971
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,910,712,280	2,994,982,216
-Công ty Phương Nam Phim	692,120,420	582,623,524
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	3,915,000	3,015,000
-Công ty In Phương Nam	3,210,000	3,150,000
-Công ty Sách Phương Nam	1,090,041,624	1,288,752,162
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	101,379,912	656,958,822
Cộng	8,080,278,109	8,948,199,695
	-	-
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên quản lý	4,714,356,039	3,524,611,871
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	3,723,884	41,742,062
Chi phí đồ dùng văn phòng	172,008,421	113,416,835
Chi phí khấu hao tài sản cố định	142,795,564	344,467,564
Thuế ,lệ phí	20,590,000	11,327,273
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,052,313,644	1,284,891,729
Chi phí khác bằng tiền.	1,974,490,557	3,627,742,361
Cộng	8,080,278,109	8,948,199,695

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con
+ Công Ty GT-TT Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Công ty liên kết

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

Quý 1 năm 2018

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

+ Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam		Công ty liên kết	
Số dư công nợ các bên liên quan			
Công ty			
a). Công ty CP VH Phương Nam			
	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	65,486,492,946
		Phải trả thương mại	252,254,074
		Phải thu khác	1,175,396,961
		Phải trả khác	1,020,194,562
		Phải thu tiền vay	25,265,495,270
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	3,858,937,279
		Phải trả thương mại	-
		Phải thu khác	62,331,476
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	9,817,064
		Phải thu khác	126,291,583
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	-
		Phải thu khác	195,200,340
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	3,962,478,966
		Phải trả thương mại	3,933,842
		Phải thu khác	11,690,977,630
		Phải trả khác	-
		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	7,691,952
		Phải trả thương mại	65,488,784,840
		Phải thu khác	1,264,756,684
		Phải trả khác	1,173,105,067
		Phải trả tiền vay	25,265,495,270
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	6,087,205,136
		Phải thu khác	1,050,000
		Phải trả khác	58,162,702

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

Quý 1 năm 2018

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

		Phải thu tiền vay	-
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	52,603,292
		Phải thu khác	256,588,363
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	4,589,691
		Phải trả thương mại	10,580,697,405
		Phải thu khác	942,831,698
		Phải trả khác	-
			-
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	3,858,937,279
		Phải thu khác	1,000,000,000
		Phải trả khác	62,331,476
		Phải trả tiền vay	-
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	6,057,920,310
		Phải trả thương mại	50,000
		Phải thu khác	87,604,542
		Phải trả khác	1,157,014
			-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	225,142,268
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	133,230,012
		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	9,817,064
		Phải trả khác	126,291,583
		Phải trả tiền vay	-
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	52,603,292
		Phải trả khác	256,588,363

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

Quý 1 năm 2018

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

e) Công ty In Phương Nam				-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại		-
		Phải trả khác	195,200,340	
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	225,142,268	
+ 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	3,933,842	
		Phải trả thương mại	3,962,478,966	
		Phải thu khác		-
		Phải trả khác	11,690,977,630	
		Phải trả tiền vay	29,022,783,150	
				-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	10,580,697,405	
		Phải trả thương mại	4,589,691	
		Phải thu khác		-
		Phải trả khác	942,831,698	
				-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	38,065,500	
		Phải trả thương mại	133,230,012	
		Phải thu khác	2,105,263	
		Phải trả khác	17,538,889	
				-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại		-
		Phải trả thương mại	367,752,689	
		Phải thu khác		-
		Phải trả khác	207,925,159	
		Phải thu tiền vay		-
				-
g) Công ty GT-TT Phương Nam				-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại		-
		Phải trả khác	3,002,883,289	
		Phải trả tiền vay	17,849,972,365	
				-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	10,862,198	

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

Quý 1 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 31/03/2017

	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	11,344	115,150	3,818	84	72	5,669	681		136,818
Giữa các bộ phận		30	-585		25	4		-15,320	
Tổng cộng	11,344	115,180	3,233	84	97	5,673	681	-15,320	120,972
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	4,100	-9,375	-588	8	-3	-511	-1,436	12,723	4,919
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	4,100	-9,375	-588	8	-3	-511	-1,436	12,723	4,919
Thu nhập tài chính	2,196	107	551				2	-1,925	931
Chi phí tài chính	14,073	1,489				711	413	13,878	2,395
Thu nhập từ công ty liên kết	12,561								12,561
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	-7,777	-10,757	-37	8	-3	-1,221	-1,847	25,067	3,433
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-7,777	-10,757	-37	8	-3	-1,221	-1,847	25,067	3,433
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-7,777	-10,757	-37	8	-3	-1,221	-1,847	25,067	3,433
Tài sản của bộ phận	246,760	293,644	41,645	2,113	860	58,870	10,146	-110	544,002
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	246,760	293,644	41,645	2,113	860	58,870	10,146	-110	544,002
Nợ phải trả của bộ phận	204,052	266,248	31,357	650	119	54,018	20,026	-131,070	445,400
Nợ phải trả không phân bổ	6,563	68,419	2,947	499		33,905	18,737	131,070	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	197,489	197,829	28,409	152	119	20,113	1,290		445,400
Chi phí mua sắm tài sản		185							185
Chi phí khấu hao	172	2,383	21	11		16	43	-127	2,519

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

Quý 1 năm 2018

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

Kỳ kế toán đến 31/03/2018

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	9,094	151,379	4,427	113	-13	6,852			171,852
Giữa các bộ phận		84	-590		75	9		-16,079	
Tổng cộng	9,094	151,464	3,836	113	62	6,860		-16,079	155,351
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-845	-2,975	-286	13	-3	479	-103	3,654	-67
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-845	-2,975	-286	13	-3	479	-103	3,654	-67
Thu nhập tài chính	1,854	781	151					-1,829	957
Chi phí tài chính	5,391	895				719	446	4,462	2,543
Thu nhập từ công ty liên kết	2,998								2,998
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	-4,381	-3,089	-135	13	-3	-240	-549	6,602	-1,784
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-4,381	-3,089	-135	13	-3	-240	-549	6,602	-1,784
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-4,381	-3,089	-135	13	-3	-240	-549	6,602	-1,784
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	201,147	367,091	21,632	1,571	885	33,964	609	-92	535,008
Tổng tài sản hợp nhất	201,147	367,091	21,632	1,571	885	33,964	609	-92	535,008
Nợ phải trả của bộ phận	220,009	365,172	25,402	484	243	58,173	22,262	-183,611	508,134
Nợ phải trả không phân bổ	2,287	108,717	4,202	383	195	46,376	21,451	183,611	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	217,722	256,455	21,200	101	48	11,797	811		508,134
Chi phí mua sắm tài sản	42	3,327						-334	3,035
Chi phí khấu hao	88	3,996				3	10	-376	3,721

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 1 năm 2018

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

5. Thông tin so sánh	31/03/2018	01/01/2018
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	8,085,592,099	12,761,381,404
Phải thu khách hàng và phải thu khác	50,103,141,263	54,232,817,915
Khoản đầu tư tài chính	-	-
Tài sản tài chính khác	19,398,161,684	18,885,051,187
Tổng cộng	77,586,895,046	85,879,250,506
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	159,740,000,000	159,180,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	304,370,352,697	275,059,224,139
Chi phí phải trả	32,987,817,660	29,374,629,536
Tổng cộng	497,098,170,357	463,613,853,675

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 24 tháng 04 năm 2018
 Đại Diện Pháp Luật



Dặng Bá Hùng

