

Số: 55/2018 CV - PNC

V/v: Giải trình biến động KQKD Q2/2018 so cùng kỳ

TP.HCM ngày 30 tháng 07 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 2 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 2 năm 2018 riêng và hợp nhất như sau:

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 2/2018 (Riêng)**

CHỈ TIÊU	Quý 2 năm 2018	Quý 2 Năm 2017	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	36,573,298,319	16,641,922,469	19,931,375,850	220%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	36,573,298,319	16,641,922,469	19,931,375,850	220%
Giá vốn hàng bán	32,574,903,995	9,483,302,647	23,091,601,348	343%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	3,998,394,324	7,158,619,822	(3,160,225,498)	56%
Doanh thu hoạt động tài chính	1,804,749,561	2,246,834,568	(442,085,007)	80%
Chi phí tài chính	6,008,101,071	18,261,346,581	(12,253,245,510)	33%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,704,160,237	1,674,549,124	29,611,113	102%
Chi phí bán hàng	-	23,728,693	(23,728,693)	0%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	9,238,273,455	21,780,307,886	(12,542,034,431)	42%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(9,443,230,641)	(30,659,928,770)	21,216,698,129	31%
Thu nhập khác	18,258,240,910	65,387,839	18,192,853,071	27923%
Chi phí khác	134,834,916	274,636,070	(139,801,154)	49%
Lợi nhuận khác	18,123,405,994	(209,248,231)	18,332,654,225	-8661%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8,680,175,353	(30,869,177,001)	39,549,352,354	-28%

Lợi nhuận trước thuế quý 2/2018 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 2/2018 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, chi phí dự phòng nợ phải thu giảm.
- Thu nhập khác tăng do xử lý nợ.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 2/2018.

➤ **Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 2/2018 (hợp nhất):**

CHỈ TIÊU	Quý 2 năm 2018	Quý 2 Năm 2017	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	183,904,609,894	150,449,966,511	33,454,643,383	122%
Các khoản giảm trừ doanh thu	1,613,236,682	1,218,548,728	394,687,954	132%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	182,291,373,212	149,231,417,783	33,059,955,429	122%
Giá vốn hàng bán	111,337,862,362	111,374,603,298	(36,740,936)	100%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	70,953,510,850	37,856,814,485	33,096,696,365	187%
Doanh thu hoạt động tài chính	3,556,086,862	2,677,943,216	878,143,646	133%
Chi phí tài chính	3,230,677,793	1,854,203,522	1,376,474,271	174%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,704,202,877	1,674,607,324	29,595,553	102%
Lãi lỗ công ty liên kết	12,870,319,158	12,430,594,532	439,724,626	-
Chi phí bán hàng	78,522,642,596	50,652,128,152	27,870,514,444	155%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	14,240,720,529	7,185,241,272	7,055,479,257	198%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(8,614,124,048)	(6,726,220,713)	(1,887,903,335)	78%
Thu nhập khác	18,475,833,285	16,259,426,629	2,216,406,656	114%
Chi phí khác	951,495,047	19,545,288,535	(18,593,793,488)	5%
Lợi nhuận khác	17,524,338,238	(3,285,861,906)	20,810,200,144	533%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8,910,214,190	(10,012,082,619)	18,922,296,809	112%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(429,999,756)	(617,410,671)	187,410,915	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9,340,213,946	(9,394,671,948)	18,734,885,894	101%

Lợi nhuận trước thuế quý 2/2018 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 trong kỳ Công ty Bán lẻ Phương Nam phát sinh tăng từ chiết khấu nhà cung cấp.
- Chi phí tài chính tăng 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 tăng.
- 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
- Thu nhập khác và chi phí khác tăng chủ yếu phát sinh xử lý kho và công nợ.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động Kết quả kinh doanh hợp nhất quý 2/2018

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 2 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 2 năm 2018



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 2 Năm 2018

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2018	01/01/2018
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		346,658,962,678	297,157,344,590
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12,584,925,614	12,761,381,404
1. Tiền	111	VI.1	12,584,925,614	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		43,068,083,185	36,829,537,359
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	23,570,384,156	25,111,510,049
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16,003,154,613	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	11,276,491,791	11,602,709,108
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,189,164,643)	(8,430,819,482)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	1,407,217,268	443,640,756
IV. Hàng tồn kho	140		271,054,057,555	233,204,613,409
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	299,130,975,489	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		19,951,896,324	14,361,812,418
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	4,490,939,524	2,869,537,691
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14,904,222,741	10,938,204,836
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	556,734,059	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		238,306,005,327	213,525,594,658
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		19,513,076,277	18,661,375,280
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,013,416,522	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	18,499,659,755	17,518,598,758
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		76,562,401,751	68,133,819,089
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	76,194,945,640	67,675,590,434
- Nguyên giá	222		158,476,596,029	147,285,849,472
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(82,281,650,389)	(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	367,456,111	458,228,655
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,817,417,799)	(3,726,645,255)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	13,355,938	37,604,341
- Nguyên giá	231		4,675,201,133	4,675,201,133

667
CÔNG
CỐ
PH
TUA

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2018	01/01/2018
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,616,000,640)	(2,616,000,640)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,998,733,714	1,998,733,714
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(98,309,452,492)	(105,865,837,936)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(105,865,837,936)	(105,865,837,936)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7,556,385,444	-
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		584,964,968,005	510,682,939,248

Ngày 30 tháng 07 năm 2018

Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng




Lê Thị Kim Sa

Ông Thu Nga



Dặng Bá Hùng



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

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

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

Quý 2 Năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý II/2018	Quý II/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	183,904,609,894	150,449,966,511	340,592,321,935	272,803,570,245
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,613,236,682	1,218,548,728	2,950,431,410	2,600,149,603
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		182,291,373,212	149,231,417,783	337,641,890,525	270,203,420,642
Giá vốn hàng bán	11	7.3	111,337,862,362	111,374,603,298	203,251,939,135	188,839,850,871
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		70,953,510,850	37,856,814,485	134,389,951,390	81,363,569,771
Doanh thu hoạt động tài	21	7.4	3,556,086,862	2,677,943,216	4,513,211,565	3,609,083,899
Chi phí tài chính	22	7.5	3,230,677,793	1,854,203,522	5,773,424,281	4,249,334,759
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,704,202,877	1,674,607,324	3,344,326,240	3,328,066,858
Lãi lỗ công ty liên kết	24		12,870,319,158	12,430,594,532	15,868,706,864	24,991,149,342
Chi phí bán hàng	25	7.8	78,522,642,596	50,652,128,152	137,584,715,608	92,844,463,795
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	14,240,720,529	7,185,241,272	22,320,998,638	16,133,440,967
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(8,614,124,048)	(6,726,220,713)	(10,907,268,708)	(3,263,436,509)
Thu nhập khác	31	7.6	18,475,833,285	16,259,426,629	20,695,891,021	16,776,819,591
Chi phí khác	32	7.7	951,495,047	19,545,288,535	2,531,155,592	20,070,302,250
Lợi nhuận khác	40		17,524,338,238	(3,285,861,906)	18,164,735,429	(3,293,482,659)
Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế	50		8,910,214,190	(10,012,082,619)	7,257,466,721	(6,556,919,168)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(429,999,756)	(617,410,671)	(298,918,723)	(595,643,686)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9,340,213,946	(9,394,671,948)	7,556,385,444	(5,961,275,482)
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		9,340,213,946	(9,394,671,948)	7,556,385,444	(5,961,275,482)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		865	(870)	700	(552)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 30 tháng 07 năm 2018

Đại Diện Pháp Luật



Dặng Bá Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

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

(Theo phương pháp trực tiếp) ()*

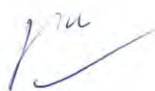
Quý 2 Năm 2018

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 II/2018	Quý II/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	176,498,565,657	136,990,062,924	327,203,791,099	259,815,444,564
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(179,202,411,297)	(126,206,355,389)	(315,038,787,534)	(233,368,706,539)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(10,682,488,299)	(10,336,045,031)	(24,670,378,116)	(21,355,236,938)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(14,888,391,995)	-	(14,888,391,995)	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	-	-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	132,364,920,246	64,873,294,029	208,953,635,259	115,053,830,556
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(99,608,682,824)	(63,821,259,332)	(181,929,915,963)	(128,639,574,565)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4,481,511,488	1,499,697,201	(370,047,250)	(8,494,242,922)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(88,965,817)	-	(88,965,817)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1,300,000	-	1,300,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(7,584,140,196)	-	(7,584,140,196)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	(200,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	16,453,226	173,163,981	192,222,659	988,801,951
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	17,753,226	(7,499,942,032)	193,522,659	(6,884,304,062)
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	4,499,264,714	(6,000,244,831)	(176,524,591)	(15,378,546,984)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	8,085,592,099	28,284,549,217	12,761,381,404	37,662,851,370
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	68,801	-	68,801	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	12,584,925,614	22,284,304,386	12,584,925,614	22,284,304,386

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 30 tháng 07 năm 2018

Đại Diện Pháp Luật



Dặng Bá Hùng

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

Quý 2 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

60
CÔNG
CỔ PHẦN
VĂN
HÓA
PHƯƠNG
NAM
7.11.1

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

Quý 2 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 30 tháng 06 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 2 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 30 tháng 06 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 2 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.

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

Quý 2 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 phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

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

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

Quý 2 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	30/06/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	3,869,702,867	4,433,147,408
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8,708,722,747	5,328,233,996
- Tiền đang chuyển	6,500,000	
Cộng	12,584,925,614	9,761,381,404
Chi tiết số dư loại tiền mặt	30/06/2018	01/01/2018
- Trụ sở chính	3,030,585	1,525,719
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,828,405,225	4,224,007,699
- Công ty Phương Nam Phim	13,928,200	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	11,047,462	29,181,860
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	5,757,020	283,755
Cộng	3,869,702,867	4,433,147,408
Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30/06/2018	01/01/2018
- Trụ sở chính	955,436,507	1,021,351,423
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,161,186,893	3,447,885,061
- Công ty Phương Nam Phim	464,482,528	654,083,226
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,871,580	4,886,580
- Công ty In Phương Nam	18,457,839	31,819,709
- Công ty Sách Phương Nam	98,602,955	132,710,578
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	8,684,445	35,497,419
Cộng	8,708,722,747	5,328,233,996
Chi tiết số dư tiền đang chuyển	30/06/2018	01/01/2018
- Trụ sở chính		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	6,500,000	
Cộng	6,500,000	-
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2018	01/01/2018
- Đầu tư vào công ty con		
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	95,383,460,301	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	7,129,356,211	7,155,533,576
+ Công ty In Phương Nam	254,104,090	250,778,462
+ Công ty Sách Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000

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

Quý 2 năm 2018

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

5. Tài sản thiếu chờ xử lý :	30/06/2018	01/01/2018
Hàng tồn kho;		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,407,217,268	443,640,756
Cộng	1,407,217,268	443,640,756
	-	-
7. Hàng tồn kho:	30/06/2018	01/01/2018
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	5,050,136,131	5,006,904,828
- Công cụ, dụng cụ;	156,796,295	195,640,000
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3,119,673,172	2,454,066,350
- Thành phẩm;	9,807,522,760	9,756,957,594
- Hàng hóa;	280,996,847,131	243,867,962,571
- Hàng gửi bán;	-	-
Cộng	299,130,975,489	261,281,531,343
	-	-
b. Dự phòng hàng tồn kho	30/06/2018	01/01/2018
- Hàng hóa;	(28,076,917,934)	(28,076,917,934)
Trong đó:	-	-
+ Trú 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	30/06/2018	01/01/2018
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Trú sở chính	47,400,728	2,003,153,200
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,362,136,630	452,600,000
Cộng	2,409,537,358	2,455,753,200

M. S. D. N.

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

Quý 2 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	17,451,365,196	600,374,967	-	141,815,569	18,193,555,732
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(3,373,531,579)	-	-	(3,629,277,596)	(7,002,809,175)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	129,164,227,370	5,807,906,861	2,279,764,510	21,224,697,288	158,476,596,029
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	7,114,742,222	115,937,321	-	902,729,939	8,133,409,482
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(2,233,060,403)	-	-	(3,228,957,728)	(5,462,018,131)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	59,125,874,942	4,792,278,982	2,290,283,509	16,073,212,956	82,281,650,389
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	70,038,352,428	1,015,627,879	(10,518,999)	5,151,484,332	76,194,945,640

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	-	-	90,772,544	90,772,544
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,005,814,648	3,817,417,799
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	-	458,228,655	458,228,655
- Tại ngày cuối năm	-	-	367,456,111	367,456,111

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

Quý 2 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	24,248,403	-	4,661,845,195
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	4,637,596,792	24,248,403	-	4,661,845,195
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	37,604,341	24,248,403	-	13,355,938
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	37,604,341	24,248,403	-	13,355,938
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	30/06/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	356,609,862	247,890,079
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,064,417,460	2,560,036,753
-Công ty Phương Nam Phim	35,497,037	26,376,227
-Công ty Sách Phương Nam	34,415,165	35,234,632
Cộng	4,490,939,524	2,869,537,691
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	433,750,723	296,768,174
- Các khoản khác.	4,057,188,801	2,572,769,517
b) Dài hạn		
-Trụ sở chính	259,148,483	287,444,955
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,943,611,011	8,432,230,231
-Công ty Phương Nam Phim	43,900,771	57,246,362
-Công ty Sách Phương Nam	216,166,926	202,121,991
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	25,339,457	106,157,441
Cộng	8,488,166,648	9,085,200,980
-Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	4,895,639,303	4,888,895,393
- Các khoản khác	3,592,527,345	4,196,305,587

14. Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2018	01/01/2018
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	161,000,000,000	159,180,000,000
Cộng	161,000,000,000	159,180,000,000

15. Phải trả người bán

	30/06/2018	01/01/2018
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	1,844,411,305	1,966,494,626

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

Quý 2 năm 2018

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

-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	261,213,730,864	215,551,109,597
-Công ty Phương Nam Phim	5,242,379,823	5,166,675,588
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24,170,000	92,068,695
-Công ty In Phương Nam	30,908,561	30,908,561
-Công ty Sách Phương Nam	8,955,490,112	10,402,923,751
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	651,085,766	662,291,366
Cộng	277,962,176,431	233,872,472,184
Các bên liên quan:	40,182,729	40,182,729
-Công ty CP Nhãn 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 Nhãn Hiệu Phương Nam	2,545,329,604	2,545,329,604
	30/06/2018	01/01/2018
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	1,388,823,409	2,697,194,253
- Thuế thu nhập cá nhân	255,687,212	604,029,249
- Các loại thuế khác	-	14,660,849
Cộng	1,644,510,621	3,315,884,351
b) Phải thu		
- Thuế xuất nhập khẩu	-	504,591,639
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	553,526,047	49,478,252
- Các loại thuế khác	3,208,012	-
Cộng	556,734,059	554,069,891
18. Chi phí phải trả		
	30/06/2018	01/01/2018
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	2,090,281,910	14,307,499,419
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,361,629,930	3,063,018,206
-Công ty Phương Nam Phim	11,545,975,425	11,155,158,822
-Công ty Sách Phương Nam	566,532,626	747,055,615
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
Cộng	17,666,317,365	29,374,629,536
Trong đó:	30/06/2018	01/01/2018
+ Lãi vay CJ (Trụ sở chính)	1,132,919,971	13,409,878,056
19. Phải trả khác	30/06/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,639,616,837	1,791,868,002
- Kinh phí công đoàn;	454,014,254	382,389,541
- Bảo hiểm xã hội;	1,318,595,765	128,490,831
- Bảo hiểm y tế;	23,967,000	-1,089,000
- Bảo hiểm thất nghiệp;	98,553,790	19,541,418
-- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	567,843,360	567,843,360
- Các khoản phải trả khác.	69,950,147,082	33,779,509,567
Cộng	74,052,738,088	36,668,553,719

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

Quý 2 năm 2018

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

b) Dài hạn:	30/06/2018	01/01/2018
- 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	3,699,066,936	3,590,610,236
Cộng	4,602,654,936	4,518,198,236
20. Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2018	01/01/2018
Ngắn hạn		
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,268,053,009	606,189,081
Cộng	1,268,053,009	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:	30/06/2018	01/01/2018
-Trụ sở chính	2,131,804,811	1,832,886,088
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	2,246,613,169	1,947,694,446

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

Quý 2 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					7,556,385,444	7,556,385,444
Tăng khác năm nay					-	-
Giảm vốn trong năm nay						-
Lỗ trong năm nay					-	-
Giảm khác năm nay						-
Số dư cuối năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(98,309,452,492)	36,214,150,628
Cổ phiếu	30/06/2018	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 2 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

	30/06/2018	01/01/2018
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,152,489,893	4,272,478,613
Ngoại tệ các loại	284.60	12,061.12

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

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

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

	Quý II/2018	Quý II/2017
-Trụ sở chính	775,824,260	550,009,782
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	181,114,208,009	147,393,805,681
-Công ty Phương Nam Phim	875,257,928	2,020,414,636
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	47,619
-Công ty In Phương Nam	83,031,972	86,379,388
-Công ty Sách Phương Nam	1,056,287,725	178,051,980
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	221,257,425
Cộng	183,904,609,894	150,449,966,511

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý II/2018	Quý II/2017
- Hàng bán bị trả lại;	1,613,236,682	1,218,548,728
	1,613,236,682	1,218,548,728

Trong đó:

-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,550,806,378	1,194,289,728
-Công ty Phương Nam Phim	40,917,000	24,259,000
-Công ty Sách Phương Nam	21,513,304	-
Cộng	1,613,236,682	1,218,548,728

Doanh thu thuần

	Quý II/2018	Quý II/2017
-Doanh thu cung cấp dịch vụ;	4,537,438,775	5,588,462,006
-Doanh thu hàng hóa	177,753,934,437	143,642,955,777
+ Ngành hàng Sách	83,243,818,763	70,674,765,405
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	86,966,784,840	67,211,895,004
+ Ngành hàng Băng đĩa	1,466,654,603	487,433,701
+ Ngành hàng Book café	6,076,676,231	5,268,861,667
Cộng	182,291,373,212	149,231,417,783

+ Trong đó:

-Trụ sở chính	775,824,260	550,009,782
---------------	-------------	-------------

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

Quý 2 năm 2018

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

-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	179,563,401,631	146,199,515,953
-Công ty Phương Nam Phim	834,340,928	1,996,155,636
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	47,619
-Công ty In Phương Nam	83,031,972	86,379,388
-Công ty Sách Phương Nam	1,034,774,421	178,051,980
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	221,257,425
	182,291,373,212	149,231,417,783

3. Giá vốn hàng bán	111,337,862,362	111,374,603,298
	-	-
-Giá vốn cung cấp dịch vụ;	2,296,464,814	6,925,484,580
-Giá vốn hàng hóa	109,052,897,548	104,449,118,718
+ Ngành hàng Sách	51,913,835,320	51,692,357,129
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	53,638,223,264	43,952,720,883
+ Ngành hàng Băng đĩa	1,240,109,985	6,861,721,257
+ Ngành hàng Book café	2,260,728,979	1,942,319,449
+Khác	-	-
-Giá vốn SX film truyền hình	(11,500,000)	-
Cộng	111,337,862,362	111,374,603,298

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II/2018	Quý II/2017
-Trụ sở chính	4,075,514	327,219,001
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,550,361,678	2,352,154,998
-Công ty Phương Nam Phim	1,335,499	280,043
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	1,198
-Công ty In Phương Nam	31,384	24,572
-Công ty Sách Phương Nam	265,939	93,044
-Công ty GTTruyền Thông Phương Nam	16,848	(1,829,640)
Cộng	3,556,086,862	2,677,943,216

+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	15,607,591	116,598,339
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	-	54,737,200
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	337,556	896,087,245
- Chiết khấu thanh toán	3,540,141,715	1,610,520,432
Cộng	3,556,086,862	2,677,943,216

5. Chi phí tài chính	Quý II/2018	Quý II/2017
-Trụ sở chính	2,964,160,237	1,674,549,124
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	266,517,556	179,654,398
Cộng	3,230,677,793	1,854,203,522

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

Quý 2 năm 2018

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

+ Trong đó:	-	-
- Lãi tiền vay;	1,704,202,877	1,674,607,324
- Chiết khấu thanh toán	266,474,916	179,576,198
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	1,260,000,000	-
- Chi phí tài chính khác.	-	20,000
Cộng	3,230,677,793	1,854,203,522
6. Thu nhập khác	Quý II/2018	Quý II/2017
-Trụ sở chính	18,258,240,910	65,387,839
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	203,850,317	9,478,374,770
-Công ty Phương Nam Phim	102,000	6,656,013,262
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	160,000
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	4,260,058	50,819,471
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	9,380,000	8,671,287
Cộng	18,475,833,285	16,259,426,629
7. Chi phí khác	Quý II/2018	Quý II/2017
-Trụ sở chính	134,834,916	274,636,070
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	688,495,979	12,528,328,572
-Công ty Phương Nam Phim	500,025	6,652,666,667
-Công ty Sách Phương Nam	121,818,627	89,657,226
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	5,845,500	-
Cộng	951,495,047	19,545,288,535
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý II/2018	Quý II/2017
Chi phí bán hàng:		
-Trụ sở chính	-	23,728,693
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	77,944,057,541	49,102,368,494
-Công ty Phương Nam Phim	280,048,939	744,880,975
-Công ty Sách Phương Nam	298,536,116	781,149,990
Cộng	78,522,642,596	50,652,128,152
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên	25,423,418,277	18,473,047,141
Chi phí vật liệu, bao bì	577,413,215	490,912,853
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1,263,294,679	818,088,032
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,987,032,871	3,054,931,161
Thuế ,lệ phí	31,669,985	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	42,015,752,441	20,407,174,538
Chi phí khác bằng tiền.	5,224,061,128	7,407,974,427
Cộng	78,522,642,596	50,652,128,152

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

Quý 2 năm 2018

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

	Quý II/2018	Quý II/2017
Chi phí quản lý:		
-Trụ sở chính	8,453,928,961	2,136,058,220
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,195,345,985	3,017,367,868
-Công ty Phương Nam Phim	620,252,022	343,183,493
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	15,000
-Công ty In Phương Nam	195,000	120,000
-Công ty Sách Phương Nam	893,980,999	991,676,804
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	77,017,562	696,819,887
Cộng	14,240,720,529	7,185,241,272
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên quản lý	3,914,956,107	3,310,066,123
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	-	21,700,909
Chi phí đồ dùng văn phòng	155,255,373	102,796,251
Chi phí khấu hao tài sản cố định	131,020,067	326,826,287
Thuế , lệ phí	27,297,210	-
Dự phòng nợ	758,345,161	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,983,379,903	381,696,142
Chi phí khác bằng tiền.	2,270,466,708	3,042,155,560
Cộng	14,240,720,529	7,185,241,272

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 TNHH CJ CGV Việt Nam	Công ty liên kết

Số dư công nợ các bên liên quan

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
a). Công ty CP VH Phương Nam			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	56,922,177,223
		Phải trả thương mại	421,753,482
		Phải thu khác	2,202,439,191
		Phải trả khác	132,794,624
		Phải thu tiền vay	24,229,194,466
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	4,310,484,315
		Phải trả thương mại	3,320,900
		Phải thu khác	71,947,914

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

Quý 2 năm 2018

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

+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	-
		Phải thu khác	116,474,519
+ 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	4,325,297,443
		Phải trả thương mại	3,554,002
		Phải thu khác	13,413,001,725
		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	12,760,098
		Phải trả thương mại	56,930,158,526
		Phải thu khác	541,788,008
		Phải trả khác	2,114,457,888
		Phải trả tiền vay	24,229,194,466
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	5,549,670,001
		Phải thu khác	1,300,000
		Phải trả khác	54,497,202
		Phải thu tiền vay	-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	10,000,000
		Phải thu khác	275,258,504
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	12,017,577
		Phải trả thương mại	10,957,451,442
		Phải thu khác	55,384,926
		Phải trả khác	550,000
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	3,320,900
		Phải trả thương mại	4,310,484,315
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	71,947,914
		Phải trả tiền vay	450,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	5,520,185,161
		Phải trả thương mại	-
		Phải thu khác	83,982,042
		Phải trả khác	1,300,000
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	222,685,940
+ 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	-
		Phải trả khác	116,474,519
		Phải trả tiền vay	-

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

Quý 2 năm 2018

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

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	10,000,000	-
		Phải trả khác	275,258,504	-
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	222,685,940	-
+ 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	3,554,002	-
		Phải trả thương mại	4,325,297,443	-
		Phải thu khác	-	-
		Phải trả khác	13,413,001,725	-
		Phải trả tiền vay	29,022,783,150	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	10,957,451,442	-
		Phải trả thương mại	12,017,577	-
		Phải thu khác	550,000	-
		Phải trả khác	55,384,926	-
+ 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	250,470	-
		Phải trả khác	3,441,296,985	-
		Phải trả tiền vay	17,849,972,365	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	10,862,198	-
		Phải trả thương mại	-	-

NG
 CỘ P
 VĂN
 HÓA
 17.

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

Quý 2 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 30/06/2017

	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	27,986	261,390	6,815	270	120	11,324	902		308,807
Giữa các bộ phận		80	-1,055		71	9		-37,708	
Tổng cộng	27,986	261,470	5,760	270	191	11,333	902	-37,708	270,203
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-10,755	-15,924	-7,270	16	-3	-5,923	-7,659	41,601	-5,917
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-10,755	-15,924	-7,270	16	-3	-5,923	-7,659	41,601	-5,917
Thu nhập tài chính	4,442	2,517	551					-3,902	3,609
Chi phí tài chính	32,334	2,410				1,429	858	31,924	4,249
Thu nhập từ công ty liên kết	24,991								24,991
Lợi nhuận sau thuế	-38,647	-15,817	-6,719	16	-3	-7,352	-8,517	71,077	-5,961
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-38,647	-15,817	-6,719	16	-3	-7,352	-8,517	71,077	-5,961
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-38,647	-15,817	-6,719	16	-3	-7,352	-8,517	71,077	-5,961
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	217,120	327,906	27,689	2,282	860	57,139	4,309	-70	566,862
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	217,120	327,906	27,689	2,282	860	57,139	4,309	-70	566,862
Nợ phải trả của bộ phận	205,281	305,571	24,083	812	119	58,418	20,859	-137,487	477,655
Nợ phải trả không phân bổ	4,800	71,998	3,655	597		36,965	19,473	137,487	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	200,481	233,573	20,429	215	119	21,452	1,386		477,655
Chi phí mua sắm tài sản		1,278				32		-608	702
Chi phí khấu hao	345	5,946	21	22		33	85	-356	6,096

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2018

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

Kỳ kế toán đến 30/06/2018

Đơn vị tính: triệu đồng

	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	45,667	330,967	8,061	127	-23	13,929			398,727
Giữa các bộ phận		193	-2,458		175	17		-59,013	
Tổng cộng	45,667	331,160	5,603	127	152	13,946		-59,013	337,642
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	12,038	-19,279	-299	26	-3	1,046	-177	15,165	8,518
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	12,038	-19,279	-299	26	-3	1,046	-177	15,165	8,518
Thu nhập tài chính	3,659	4,332	152					-3,630	4,513
Chi phí tài chính	11,399	1,800				1,433	885	8,858	5,773
Thu nhập từ công ty liên kết	15,869								15,869
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	4,299	-16,747	-147	26	-3	-386	-1,062	21,577	7,556
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	4,299	-16,747	-147	26	-3	-386	-1,062	21,577	7,556
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	4,299	-16,747	-147	26	-3	-386	-1,062	21,577	7,556
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	178,776	416,018	22,266	1,517	885	33,901	567	-69	584,965
Tổng tài sản hợp nhất	178,776	416,018	22,266	1,517	885	33,901	567	-69	584,965
Nợ phải trả của bộ phận	188,958	427,757	26,047	416	243	58,256	22,733	-175,660	548,751
Nợ phải trả không phân bổ	562	99,857	5,097	392	195	47,585	21,893	175,580	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	188,396	327,901	20,950	25	48	10,671	840	-80	548,751
Chi phí mua sắm tài sản	42	20,057						-1,905	18,194
	166	8,935				5	17	-875	8,248
Chi phí khấu hao									

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

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

Quý 2 năm 2018

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

5. Thông tin so sánh	30/06/2018	01/01/2018
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	12,584,925,614	12,761,381,404
Phải thu khách hàng và phải thu khác	53,346,535,702	54,232,817,915
Khoản đầu tư tài chính	-	-
Tài sản tài chính khác	19,712,198,252	18,885,051,187
Tổng cộng	85,643,659,568	85,879,250,506
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	161,000,000,000	159,180,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	356,617,569,456	275,059,224,139
Chi phí phải trả	17,705,408,274	29,374,629,536
Tổng cộng	535,322,977,730	463,613,853,675

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 30 tháng 07 năm 2018

Đại Diện Pháp Luật



Dặng Bá Hùng