

Số: 163./PNC-2013

V/v: giải trình ý kiến loại trừ trên báo cáo

soát xét 6 tháng đầu năm 2013

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 08 năm 2013

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH

- Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2013 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2013 của Công ty CP Văn Hóa Phương Nam đã được soát xét.
- Căn cứ vào Báo cáo kết quả công tác soát xét của Công ty TNHH Kiểm Toán DTL

Công ty Cổ Phần Văn Hóa Phương Nam giải trình ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán độc lập như sau:

- Theo ý kiến của đơn vị kiểm toán: Công ty CP VH Phương Nam chưa xem xét việc trích lập thêm dự phòng đối với khoản đầu tư vào công ty con và khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết với số tiền ước tính là 12.570.246.044 đồng. Điều này làm cho lợi nhuận sau thuế trên bảng kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2013 và lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán đến ngày 30 tháng 06 năm 2013 của Công ty tăng lên một khoản tương ứng. Giá trị chi tiết:

STT	Công ty	Giá trị	Báo cáo hợp nhất 2012
1	Công TNHH 1TV Sách Phương Nam	(835,270,888)	(835,270,888)
2	Công TNHH 1TV Phương Nam Phim	(459,357,657)	(459,357,657)
3	Công TNHH 1TV In Phương Nam	(390,354,711)	(390,354,711)
4	Công TNHH 1TV VPP Phương Nam	(5,144,446,788)	(5,144,446,788)
5	Công ty CP Nhãn hiệu Phương Nam	(5,740,816,000)	(5,800,528,491)
Tổng cộng		(12,570,246,044)	(12,629,958,535)

- Giải trình của Công ty CP Văn Hóa Phương Nam: Tuy giá trị này không thể hiện trên báo cáo riêng, nhưng đã được hợp nhất đầy đủ trên báo cáo hợp nhất cụ thể như sau:

+ Lợi nhuận chưa phân phối trên BCTC riêng đến ngày 31/06/2013: -12.368.304.979 đồng.

+ Lợi nhuận chưa phân phối trên BCTC hợp nhất đến ngày 31/06/2013: -26.601.546.305 đồng.

Cho nên xét về tổng thể Công ty đã thể hiện đầy đủ giá trị thực tế của các khoản đầu tư trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trân trọng,

CÔNG TY CP VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



NGUYỄN HỮU HOẠT



XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN DTL

- Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam chưa xem xét việc trích lập thêm dự phòng đối với khoản đầu tư vào công ty con và khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết với số tiền ước tính là 12.570.246.044 đồng. Điều này làm cho lợi nhuận sau thuế trên bảng kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2013 và lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán đến ngày 30 tháng 06 năm 2013 của Công ty tăng lên một khoản tương ứng. Điều này dẫn đến ý kiến loại trừ của chúng tôi trên báo cáo công tác soát xét báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2013.
- Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam bao gồm báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Văn hóa Phương Nam, báo cáo tài chính các công ty con và phần quyền lợi của Công ty trong lãi, lỗ của các công ty liên doanh, liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho giai đoạn tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2013.



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

TẶNG QUỐC THẮNG

