

SỔ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH	
ĐẾN	Số: 25.26
	Giờ: Ngày 31 tháng 1 năm 12

## CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Báo cáo tài chính  
Quý 04 năm 2011



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (riêng)**

Quý 04 năm 2011

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	31/12/2011	01/01/2011
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>177,628,227,489</b>	<b>177,319,541,315</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3,783,295,920	11,590,862,322
Tiền	111	3,783,295,920	11,590,862,322
Các khoản tương đương tiền	112	-	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	9,000,000,000	-
Đầu tư ngắn hạn	121	9,000,000,000	38,000,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	61,073,623,092	37,733,997,835
Phải thu khách hàng	131	16,079,264,262	12,036,950,330
Trả trước cho người bán	132	12,916,142,394	11,004,358,809
Phải thu nội bộ	133	-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134	-	-
Các khoản phải thu khác	135	33,029,657,772	15,285,353,936
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	(951,441,336)	(592,665,240)
Hàng tồn kho	140	94,381,009,787	84,399,191,202
Hàng tồn kho	141	94,432,852,187	84,451,033,602
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	(51,842,400)	(51,842,400)
Tài sản ngắn hạn khác	150	9,390,298,690	5,595,489,956
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	2,872,441,128	3,178,166,360
Thuế GTGT được khấu trừ	152	324,685,717	232,061,119
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	729,249,220	454,249,220
Tài sản ngắn hạn khác	158	5,463,922,625	1,731,013,257
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>176,467,572,920</b>	<b>141,731,240,202</b>
Các khoản phải thu dài hạn	210	-	9,928,000
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	213	-	-
Phải thu dài hạn khác	218	-	9,928,000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
Tài sản cố định	220	77,584,669,628	50,287,495,737
Tài sản cố định hữu hình	221	48,486,755,689	45,224,975,819
- Nguyên giá	222	87,224,440,883	74,364,670,193
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(38,737,685,194)	(29,139,694,374)
Tài sản cố định thuê tài chính	224	381,277,741	528,869,125
- Nguyên giá	225	887,980,197	887,980,197
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(506,702,456)	(359,111,072)
Tài sản cố định vô hình	227	26,415,221,029	1,452,093,616
- Nguyên giá	228	27,960,107,876	2,657,833,312
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1,544,886,847)	(1,205,739,696)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	2,301,415,169	3,081,557,177
Bất động sản đầu tư	240	-	-
- Nguyên giá	241	34,364,000	34,364,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242	(34,364,000)	(34,364,000)
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	87,818,500,386	79,948,004,559
Đầu tư vào công ty con	251	56,222,481,942	52,465,866,115
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	18,934,906,900	14,821,026,900
Đầu tư dài hạn khác	258	12,661,111,544	12,661,111,544
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	-	-
Tài sản dài hạn khác	260	11,064,402,906	11,485,811,906
Chi phí trả trước dài hạn	261	7,707,257,047	8,058,918,332
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	232,405,768
Tài sản dài hạn khác	268	3,357,145,859	3,194,487,807
<b>CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>354,095,800,409</b>	<b>319,050,781,517</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (riêng)**

Quý 04 năm 2011

NGUỒN VỐN	Mã số	31/12/2011	01/01/2011
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>208,241,919,684</b>	<b>179,077,532,271</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>191,016,776,281</b>	<b>165,426,175,956</b>
Vay và nợ ngắn hạn	311	85,070,550,000	80,848,679,310
Phải trả người bán	312	90,058,473,542	72,317,344,119
Người mua trả tiền trước	313	2,482,124,879	2,179,327,187
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	244,700,869	434,671,963
Phải trả người lao động	315	3,367,100,764	3,173,348,847
Chi phí phải trả	316	3,282,441,128	969,853,623
Phải trả nội bộ	317	-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	9,009,260,518	7,095,141,997
Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	(2,497,875,419)	(1,592,191,090)
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>17,225,143,403</b>	<b>13,651,356,315</b>
Phải trả dài hạn người bán	331	-	-
Phải trả dài hạn nội bộ	332	-	-
Phải trả dài hạn khác	333	733,301,156	1,153,301,156
Vay và nợ dài hạn	334	16,369,623,789	12,176,212,681
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	61,219,809	61,219,809
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	60,998,649	98,169,035
Dự phòng phải trả dài hạn	337	-	-
Doanh thu chưa thực hiện	338	135,036,457	162,453,634
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>145,718,844,268</b>	<b>139,973,249,246</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>145,718,844,268</b>	<b>139,973,249,246</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	105,739,060,000	100,589,060,000
Thặng dư vốn cổ phần	412	36,611,810,046	34,551,810,046
Vốn khác của chủ sở hữu	413	-	-
Cổ phiếu quỹ (*)	414	(2,616,000,640)	(2,616,000,640)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	-	-
Quỹ đầu tư phát triển	417	970,956,900	970,956,900
Quỹ dự phòng tài chính	418	629,012,114	358,630,392
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	-	-
Lợi nhuận chưa phân phối	420	4,384,005,848	6,118,792,548
Nguồn vốn đầu tư XDCB	421	-	-
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Nguồn kinh phí	432	-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	-	-
<b>CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>354,095,800,409</b>	<b>319,050,781,517</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (riêng)

Quý 04 năm 2011

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	31/12/2011	01/01/2011
Tài sản thuê ngoài	-	-
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	-	-
Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gởi	2,848,774,357	3,569,936,386
Nợ khó đòi đã xử lý	-	-
Ngoại tệ các loại		
USD	100.11	117.19
EURO	-	-
Dư toán chi sự nghiệp, dự án	-	-

Kế toán trưởng



*Ông Chu Nga*

Ngày 19 tháng 01 năm 2012

Tổng giám đốc



*Phan Thị Lệ*

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (riêng)**

Quý 04 năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 04 Năm 2011	Quý 04 Năm 2010	Năm 2011	Năm 2010
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	73,914,072,927	59,551,696,352	296,274,226,391	248,197,008,660
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	534,939,776	27,859,618	1,801,464,670	76,518,21
<b>Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>73,379,133,151</b>	<b>59,523,836,734</b>	<b>294,472,761,721</b>	<b>248,120,490,449</b>
Giá vốn hàng bán	11	48,609,499,077	40,363,771,222	196,250,968,462	166,654,104,728
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp</b>	<b>20</b>	<b>24,769,634,074</b>	<b>19,160,065,512</b>	<b>98,221,793,259</b>	<b>81,466,385,721</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	1,696,822,763	2,492,756,156	7,700,684,002	4,694,591,668
Chi phí tài chính	22	4,233,715,043	2,705,300,007	16,971,731,456	8,268,776,290
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	4,125,679,425	2,650,865,208	16,483,863,010	7,997,635,266
Chi phí bán hàng	24	19,895,945,720	18,284,523,058	76,140,287,912	67,975,064,628
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2,909,746,628	3,602,966,446	13,578,350,032	13,470,391,034
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh</b>	<b>30</b>	<b>(572,950,554)</b>	<b>(2,939,967,843)</b>	<b>(767,892,139)</b>	<b>(3,553,254,563)</b>
Thu nhập khác	31	1,341,529,617	1,126,668,561	6,472,131,858	22,320,553,639
Chi phí khác	32	306,106,329	312,928,177	1,798,986,219	10,298,833,633
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>1,035,423,288</b>	<b>813,740,384</b>	<b>4,673,145,639</b>	<b>12,021,720,006</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>462,472,734</b>	<b>(2,126,227,459)</b>	<b>3,905,253,500</b>	<b>8,468,465,443</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	275,000,000	-	3,385,431,040
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	232,405,768	(210,359,747)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh</b>	<b>60</b>	<b>462,472,734</b>	<b>(2,401,227,459)</b>	<b>3,672,847,732</b>	<b>5,293,394,150</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				

Ngày 19 tháng 01 năm 2012

Kế toán trưởng

*Ông Chu Nga*

Tổng giám đốc

*Phan Thị Lệ*





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)  
Quý 4 Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quý 4 năm 2011	Quý 4 năm 2010	Năm 2011	Năm 2010
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	91,092,988,038	77,743,675,246	351,680,923,470	352,569,227,704
2. Tiền chi trả cho người cung cấp dịch vụ và hàng hóa	(75,133,759,811)	(70,003,222,925)	(317,729,144,082)	(334,781,119,589)
3. Tiền chi trả cho người lao động	(7,005,938,926)	(6,860,910,408)	(28,980,826,611)	(27,591,314,195)
4. Tiền chi trả lãi vay	(5,411,093,889)	(2,650,865,208)	(17,068,339,176)	(7,997,635,266)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(3,110,431,040)	(275,000,000)	(3,801,005,561)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	2,762,687,806	10,563,142,540	43,301,578,068	4,224,039,628
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(4,152,431,738)	(42,108,422,257)	(22,478,634,161)	(36,712,265,973)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>2,152,451,680</b>	<b>(36,427,034,052)</b>	<b>8,450,557,508</b>	<b>(54,090,073,252)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(146,254,218)	(135,551,190)	(25,689,203,226)	(352,305,868)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		1,100,000,000	-	22,600,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác				-
4. Tiền thu cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác				1,065,197,439
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(237,120,000)	(4,113,880,000)	(237,120,000)
6. Tiền thu đầu tư góp vốn đơn vị khác				553,597,657
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia			525,258,061	1,193,793,310
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(146,254,218)</b>	<b>727,328,810</b>	<b>(29,277,825,165)</b>	<b>24,823,162,538</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			7,210,000,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành				(2,583,600,640)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	49,971,050,000	44,054,708,663	237,889,840,649	223,925,082,885
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(51,083,461,556)	(36,808,328,568)	(232,080,139,394)	(183,601,690,028)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính				(280,716,000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu				(3,016,699,800)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(1,112,411,556)</b>	<b>7,246,380,095</b>	<b>13,019,701,255</b>	<b>34,442,376,417</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>893,785,906</b>	<b>(28,453,325,147)</b>	<b>(7,807,566,402)</b>	<b>5,175,465,703</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>2,889,510,014</b>	<b>40,044,187,469</b>	<b>11,590,862,322</b>	<b>6,415,396,619</b>
Ảnh hưởng đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ				
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>3,783,295,920</b>	<b>11,590,862,322</b>	<b>3,783,295,920</b>	<b>11,590,862,322</b>

Kế toán trưởng 



**Ông Chu Nga**

Ngày 19 tháng 01 năm 2012

Tổng Giám đốc



  
**Phan Thị Lệ**

# **CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

Bản thuyết minh này một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm.

## **1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

### **1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002356 ngày 19 tháng 11 năm 1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 08 tháng 12 năm 2007.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại số 940 đường 3/2, P.15, Q.11, Thành phố Hồ Chí Minh

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 100.589.060.000 đồng.

- Các đơn vị trực thuộc tính đến 31/12/2011 gồm:
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Hà Nội.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Hải Phòng.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Đà Nẵng.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Huế ( Nhà sách Phú Xuân)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Huế ( TT Làng Nghề Huế)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Hội An.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Nha Trang.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Cần Thơ.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Đà Lạt.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam Quảng Ninh.

### **1.2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực văn hóa.

### **1.3. Ngành nghề kinh doanh**

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

- 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;



## **CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

- Sản xuất và mua bán các loại sản phẩm nghe nhìn: băng đĩa nhạc, băng đĩa hình, băng đĩa phim truyện, phim hoạt hình, băng đĩa có nội dung sân khấu – ca nhạc và các loại băng đĩa có nội dung được phép lưu hành;
  - Dịch vụ bảo hộ quyền tác giả;
  - Kinh doanh quán ăn uống bình dân (không kinh doanh tại trụ sở);
  - Kinh doanh rạp chiếu phim;
  - Dịch vụ quảng cáo thương mại.
- 2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
- 2.1. Năm tài chính**  
Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.
- 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.
- 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**
- 3.1. Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.
- 3.2. Hình thức kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chứng từ.
- 3.3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**  
Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính quý 4 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2011.
- 4. Các chính sách kế toán áp dụng**
- 4.1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**  
Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.
- 4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ**  
Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối năm tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.
- 4.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho**
- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho
- Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.
- Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính
- Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho



## CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

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

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo [phương pháp đường thẳng/phương pháp khấu hao theo số dư giảm dần có điều chỉnh/phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm] trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 10 năm
+ Máy móc và thiết bị	4 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 – 6 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 10 năm
+ Phần mềm máy vi tính	4 – 8 năm

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

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản. Nếu giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu cho việc thuê tài sản thì ghi theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

Thuyết minh báo cáo tài chính là bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo [phương pháp đường thẳng].

**4.8. Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt.

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

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

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

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

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

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

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

**4.11. Ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả**

- Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.
- Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Công ty và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

**4.12. Nguồn vốn chủ sở hữu**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ

Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

- Ghi nhận cổ tức



Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: theo điều lệ Công ty và Đại hội cổ đông.

**4.13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.
- Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

**4.14. Thuê tài sản**

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

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

**4.15. Thuế**

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hoãn lại: chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**4.16. Các bên liên quan**

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán****5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2011	01/01/2011
Tiền mặt tồn quỹ-VND	1,008,100,764	2,590,643,219
Tiền gửi ngân hàng	2,775,195,156	9,000,219,103
<b>Cộng</b>	<b>3,783,295,920</b>	<b>11,590,862,322</b>

(a) Chi tiết số dư tiền mặt tại từng đơn vị trực thuộc như sau:

	31/12/2011	01/01/2011
Văn phòng Công ty	496,381,926	2,157,718,012
Chi nhánh Hà Nội	24,332,072	20,558,792
Chi nhánh Huế - Phú Xuân	44,972,776	51,271,273
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	6,659,285	
Chi nhánh Hội An	10,660,729	19,452,391
Chi nhánh Đà Nẵng	33,214,773	34,164,778
Chi nhánh Cần Thơ	83,829,706	90,953,658
Chi nhánh Nha Trang	68,475,145	84,883,967
Chi nhánh Hải Phòng	2,144,394	3,669,081
Chi nhánh Đà Lạt	173,394,958	127,971,267
Chi nhánh Quảng Ninh	64,035,000	
<b>Cộng</b>	<b>1,008,100,764</b>	<b>2,590,643,219</b>

(b) Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng tại từng đơn vị trực thuộc như sau:

	31/12/2011	01/01/2011
Văn phòng Công ty	1,540,455,777	8,502,974,387
Chi nhánh Hà Nội	279,315,839	100,540,621
Chi nhánh Huế - Phú Xuân	195,136,757	106,739,946
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	2,288,796	
Chi nhánh Hội An	32,698,970	42,956,464
Chi nhánh Đà Nẵng	49,647,569	125,058,706
Chi nhánh Cần Thơ	73,994,596	10,396,981
Chi nhánh Nha Trang	42,834,309	42,647,639
Chi nhánh Hải Phòng	168,897,114	49,792,488
Chi nhánh Đà Lạt	382,441,429	19,111,871
Chi nhánh Quảng Ninh	7,484,000	
<b>Cộng</b>	<b>2,775,195,156</b>	<b>9,000,219,103</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**5.2. Phải thu khách hàng**

	31/12/2011	01/01/2011
Văn phòng Công ty	12,227,816,820	7,432,864,074
Chi nhánh Hà Nội	2,738,923,653	3,114,572,083
Chi nhánh Huế - Phu Xuan	144,110,201	675,913,133
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	18,592,974	
Chi nhánh Hội An	2,872,507	4,672,507
Chi nhánh Đà Nẵng	86,714,012	125,137,525
Chi nhánh Cần Thơ	299,053,418	311,917,094
Chi nhánh Bình Thuận	24,137,400	24,137,400
Chi nhánh Nha Trang	129,299,023	106,926,897
Chi nhánh Hải Phòng	234,553,039	168,823,386
Chi nhánh Đà Lạt	140,397,415	71,986,231
Chi nhánh Quảng Ninh	32,793,800	
<b>Cộng phải thu khách hàng</b>	<b>16,079,264,262</b>	<b>12,036,950,330</b>
Dự phòng phải thu khó đòi	(951,441,336)	(592,665,240)
	<b>31,207,087,188</b>	<b>11,444,285,090</b>

**5.3. Trả trước cho người bán**

	31/12/2011	01/01/2011
Văn phòng Công ty	12,680,532,693	10,805,487,108
Các chi nhánh	235,609,701	198,871,701
Chi nhánh Hà Nội	65,459,001	20,459,001
Chi nhánh Huế - Phú Xuân	170,000,000	170,000,000
Chi nhánh Cần Thơ	-	8,262,000
Chi nhánh Nha Trang	150,700	150,700
<b>Cộng</b>	<b>12,916,142,394</b>	<b>11,004,358,809</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**5.4. Các khoản phải thu khác**

	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Văn phòng Công ty	32,020,017,690	14,806,106,520
Chi nhánh Hà Nội	165,229,304	172,947,837
Chi nhánh Huế - Phu Xuan	2,776,688	125,325,284
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	568,855,154	
Chi nhánh Hội An	13,474,963	1,821,304
Chi nhánh Đà Nẵng	22,913,457	11,163,802
Chi nhánh Cần Thơ	77,642,625	29,488,915
Chi nhánh Bình Thuận	124,424,967	124,424,967
Chi nhánh Nha Trang	14,839,047	13,244,071
Chi nhánh Hải Phòng	14,457,591	831,236
Chi nhánh Đà Lạt	5,026,286	6,067,042
	<b>33,029,657,772</b>	<b>15,285,353,936</b>

**5.5. Hàng tồn kho**

	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1,342,410,818	1,536,865,268
Hàng hóa	92,985,306,134	80,851,656,425
Hàng gửi đi bán	105,135,235	2,062,511,909
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>94,432,852,187</b>	<b>84,451,033,602</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(51,842,400)	(51,842,400)
<b>Cộng</b>	<b>94,381,009,787</b>	<b>84,399,191,202</b>

(\*) Chi tiết số dư hàng hóa như sau:

	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Văn phòng Công ty	62,300,489,757	57,133,896,254
Chi nhánh Hà Nội	5,289,722,468	3,893,699,132
Chi nhánh Huế - Phu Xuan	5,112,459,463	4,821,420,200
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	1,187,145,669	
Chi nhánh Hội An	275,228,374	235,107,298
Chi nhánh Đà Nẵng	2,285,617,034	2,906,522,934
Chi nhánh Cần Thơ	4,821,499,167	4,851,443,289
Chi nhánh Nha Trang	4,796,012,416	3,724,912,719
Chi nhánh Hải Phòng	1,731,478,455	1,197,643,370
Chi nhánh Đà Lạt	3,815,988,999	2,087,011,229
Chi nhánh Quảng Ninh	1,369,664,332	
<b>Cộng</b>	<b>92,985,306,134</b>	<b>80,851,656,425</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

(\*) Chi tiết số dư hàng gửi đi bán như sau:

	31/12/2011	01/01/2011
Văn phòng Công ty	-	1,855,351,031
Chi nhánh Hà Nội	104,477,523	104,477,523
Chi nhánh Huế	657,712	102,683,355
<b>Cộng</b>	<b>105,135,235</b>	<b>2,062,511,909</b>

**5.6. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2011	01/01/2011
Số đầu quý	3,178,166,360	2,047,264,801
Tăng trong quý	10,767,408,722	9,087,807,337
Kết chuyển vào chi phí SXKD trong quý	11,073,133,954	7,956,905,778
<b>Cộng</b>	<b>2,872,441,128</b>	<b>3,178,166,360</b>

**5.7. Tài sản ngắn hạn khác**

	31/12/2011	01/01/2011
Tạm ứng (Văn phòng Công ty)	288,133,887	135,749,543
Các khoản cầm cố, ký quỹ ngắn hạn -VPCT	288,823,000	263,823,000
Tài sản thiếu chờ xử lý	4,886,965,738	1,331,440,714 (a)
<b>Cộng</b>	<b>5,463,922,625</b>	<b>1,731,013,257</b>

(a) Bao gồm :

Văn phòng Công ty	2,857,049,241	597,057,559
Chi nhánh Hà Nội	1,010,586,841	421,700,568
Chi nhánh Huế - Phu Xuan	243,378,833	99,162,147
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	4,469,352	
Chi nhánh Đà Nẵng	32,279,249	15,448,934
Chi nhánh Cần Thơ	6,040,811	2,855,217
Chi nhánh Nha Trang	713,777,498	184,701,865
Chi nhánh Hải Phòng	19,361,663	10,514,424
Chi nhánh Đà Lạt	22,250	
<b>Cộng</b>	<b>4,886,965,738</b>	<b>1,331,440,714</b>

**5.8. Phải thu dài hạn khác**

	31/12/2011	01/01/2011
Công ty CP Sài Gòn Hòa xa	-	9,928,000

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**5.9. Tài sản cố định hữu hình**

Nội dung	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>* Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	59,388,901,352	576,584,135	714,979,374	21,275,035,293	81,955,500,154
Mua trong kỳ	63,330,861	-		210,512,085	273,842,946
Tăng khác	4,075,921,624	744,632,360	-	174,543,799	4,995,097,783
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	63,528,153,837	1,321,216,495	714,979,374	21,660,091,177	87,224,440,883
<b>* Giá trị hao mòn</b>					
Số dư đầu kỳ	23,924,218,461	78,034,956	635,057,321	11,443,424,522	36,080,735,260
Khấu hao	1,775,652,248	56,568,973	10,898,463	813,830,250	2,656,949,934
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	25,699,870,709	134,603,929	645,955,784	12,257,254,772	38,737,685,194
<b>* Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	35,464,682,891	498,549,179	79,922,053	9,831,610,771	45,874,764,894
Số dư cuối kỳ	37,828,283,128	1,186,612,566	69,023,590	9,402,836,405	48,486,755,689



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**5.10. Tài sản cố định vô hình**

	Bản quyền	Phần mềm máy vi tính	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu kỳ	36,587,590	2,690,995,286	25,232,525,000	27,960,107,876
Tăng trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ	<b>36,587,590</b>	<b>2,690,995,286</b>	<b>25,232,525,000</b>	<b>27,960,107,876</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số dư đầu kỳ	23,104,988	1,437,043,473		1,460,148,461
Khấu hao trong kỳ	1,829,379	82,909,007		84,738,386
Số dư cuối kỳ	<b>24,934,367</b>	<b>1,519,952,480</b>	-	<b>1,544,886,847</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu kỳ	13,482,602	1,253,951,813		1,267,434,415
Số dư cuối kỳ	<b>11,653,223</b>	<b>1,171,042,806</b>	<b>25,232,525,000</b>	<b>26,415,221,029</b>

**5.11. Tài sản thuê tài chính**

Nội dung	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>	-	-
Số dư đầu kỳ	887,980,197	887,980,197
Thuê tài chính trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<b>887,980,197</b>	<b>887,980,197</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>		
Số dư đầu kỳ	469,804,609	469,804,609
Khấu hao trong kỳ	36,897,847	36,897,847
Số dư cuối kỳ	<b>506,702,456</b>	<b>506,702,456</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số dư đầu kỳ	418,175,588	418,175,588
Số dư cuối kỳ	<b>381,277,741</b>	<b>381,277,741</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**5.12. Bất động sản đầu tư**

	Nhà cửa, vật kiến trúc (VND)
<b>Nguyên giá</b>	
Số dư đầu kỳ	34,364,000
Tăng trong kỳ	-
Giảm trong kỳ	
Số dư cuối kỳ	<b>34,364,000</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>	
Số dư đầu kỳ	34,364,000
Tăng trong kỳ	
Giảm trong kỳ	
Số dư cuối kỳ	<b>34,364,000</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số dư đầu kỳ	-
Số dư cuối kỳ	-

**5.13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Tên Công Trình	31/12/2011	01/01/2011
Các nhà sách	2,301,415,169	2,870,738,928
Kinh doanh ONLINE	-	210,818,249
	<b>2,301,415,169</b>	<b>3,081,557,177</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**5.14. Đầu tư tài chính dài hạn**

	31/12/2011	01/01/2011	
Đầu tư vào công ty con	56,222,481,942	52,465,866,115	(a)
Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	18,934,906,900	14,821,026,900	(b)
Đầu tư dài hạn khác	12,661,111,544	12,661,111,544	(c)
	<b>87,818,500,386</b>	<b>79,948,004,559</b>	

(a) Bao gồm:

Tên công ty con	Tỷ lệ cổ phần sở hữu Theo giấy phép	Vốn đầu tư
Công ty TNHH 1 TV Sách Phương Nam	100%	16,871,367,228
Công ty TNHH 1 TV VPP Phương Nam	100%	11,255,834,270
Công ty TNHH 1 TV Phim Phương Nam	100%	14,095,280,444
Công ty TNHH 1 TV In Phương Nam	100%	14,000,000,000
		<b>56,222,481,942</b>

(b) Bao gồm:

Công ty cổ phần nhân hiệu Phương Nam	9,584,000,000
Công ty CP truyền thông Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000
Công ty Sách & Thiết bị trường học Sóc Trăng	2,499,906,900
Công ty CP Mega Phương Nam	4,351,000,000
	<b>18,934,906,900</b>

(c) Đầu tư dài hạn khác

Công ty truyền thông Megastar	12,653,840,314
Khác	7,271,230
	<b>12,661,111,544</b>

**5.15. Chi phí trả trước dài hạn**

	31/12/2011	01/01/2011
Số đầu quý	8,058,918,332	6,174,587,812
Tăng trong quý	4,517,185,352	5,642,022,444
Kết chuyển vào chi phí SXKD trong quý	4,868,846,636	3,757,691,924
<b>Cộng</b>	<b>7,707,257,047</b>	<b>8,058,918,332</b>

(a) Bao gồm:

	31/12/2011	01/01/2011
Văn phòng Công ty	4,328,105,632	6,022,680,488
Chi nhánh Hà Nội	351,335,179	487,942,062
Chi nhánh Huế - Phu Xuan	213,476,979	302,024,927
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	1,528,824,675	
Chi nhánh Hội An	3,254,307	8,525,976
Chi nhánh Đà Nẵng	658,791,592	328,786,429
Chi nhánh Cần Thơ	131,992,143	190,076,078
Chi nhánh Nha Trang	289,701,234	652,716,874
Chi nhánh Hải Phòng	32,493,619	50,305,498
Chi nhánh Đà Lạt	169,281,687	15,860,000
<b>Cộng</b>	<b>7,707,257,047</b>	<b>8,058,918,332</b>

**5.16. Tài sản dài hạn khác**

	31/12/2011	01/01/2011
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	-	232,405,768
Ký quỹ dài hạn	3,357,145,859	3,194,487,807
	<b>3,357,145,859</b>	<b>3,426,893,575</b>

**5.17. Vay và nợ ngắn hạn**

	31/12/2011	01/01/2011
Ngân hàng	84,070,550,000	79,661,547,910
Các cá nhân khác	1,000,000,000	1,000,000,000
Nợ dài hạn đến hạn trả	0	187,131,400
<b>Cộng</b>	<b>85,070,550,000</b>	<b>80,848,679,310</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**5.18. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước**

	31/12/2011	01/01/2011	
Phải trả người bán	90,058,473,542	72,317,344,119	(a)
Người mua trả tiền trước	2,482,124,879	2,179,327,187	(b)
Doanh thu chưa thực hiện	135,036,457	162,453,634	(c)
	<b>92,675,634,878</b>	<b>74,659,124,940</b>	

(a) Bao gồm:

	31/12/2011	01/01/2011
Văn phòng Công ty	78,417,454,629	61,484,265,967
Chi nhánh Hà Nội	5,805,972,422	3,590,878,294
Chi nhánh Huế - Phu Xuan	1,016,647,769	3,196,224,684
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	576,662,933	
Chi nhánh Hội An	42,267,310	39,367,985
Chi nhánh Đà Nẵng	458,397,453	367,197,174
Chi nhánh Cần Thơ	1,680,641,683	2,743,580,941
Chi nhánh Nha Trang	559,829,908	500,746,847
Chi nhánh Hải Phòng	455,741,741	211,521,562
Chi nhánh Đà Lạt	1,044,857,694	183,560,665
<b>Cộng</b>	<b>90,058,473,542</b>	<b>72,317,344,119</b>

(b) Bao gồm:

	31/12/2011	01/01/2011
Văn phòng Công ty	1,738,892,224	1,911,152,822
Chi nhánh Hà Nội	359,201,507	62,604,500
Chi nhánh Huế - Phu Xuan	6,062,900	100,118,601
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	310,763,011	
Chi nhánh Đà Nẵng	4,232,000	41,930,500
Chi nhánh Nha Trang	62,973,237	62,596,737
Chi nhánh Đà Lạt	0	924,027
<b>Cộng</b>	<b>2,482,124,879</b>	<b>2,179,327,187</b>

(c) Đây là khoản phiếu tặng quà mua hàng đã phát hành nhưng chưa quay trở về.

**5.19. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách**

	31/12/2011	01/01/2011
Thuế giá trị gia tăng	202,494,558	402,982,591
Thuế thu nhập cá nhân	42,206,311	31,689,372
<b>Cộng</b>	<b>244,700,869</b>	<b>434,671,963</b>

Thuyết minh báo cáo tài chính là bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**5.20. Chi phí phải trả**

	31/12/2011	01/01/2011
Văn phòng Công ty	1,540,679,397	4,864,580
Chi nhánh Hà Nội	5,703,636	3,900,000
Chi nhánh Huế - Phu Xuan	150,641,135	608,313,159
Chi nhánh Huế - Lang Nghe	1,163,730,885	
Chi nhánh Hội An	7,356,000	1,715,000
Chi nhánh Đà Nẵng	61,266,696	99,698,000
Chi nhánh Nha Trang	18,896,707	19,576,061
Chi nhánh Đà Lạt	334,166,672	231,786,823
	<b>3,282,441,128</b>	<b>969,853,623</b>

**5.21. Các khoản phải trả, phải nộp khác**

	31/12/2011	01/01/2011
Tài sản thừa chờ xử lý	2,698,300,466	537,589,756
Kinh phí công đoàn	111,186,227	133,570,975
Bảo hiểm xã hội	105,372,146	18,142,050
Trợ cấp thất nghiệp	78,399,676	19,287,945
Phải trả khác	6,016,002,003	6,386,551,271
<b>Cộng</b>	<b>9,009,260,518</b>	<b>7,095,141,997</b>

**5.22. Phải trả dài hạn khác**

	31/12/2011	01/01/2011
Nhận vốn góp theo hợp đồng hợp tác kinh doanh	306,335,156	726,335,156
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	426,966,000	426,966,000
<b>Cộng</b>	<b>733,301,156</b>	<b>1,153,301,156</b>

**5.23. Vay và nợ dài hạn**

	31/12/2011	01/01/2011
Vay dài hạn	16,369,623,789	12,176,212,681
Nợ dài hạn	0	187,131,400
Trừ: vay và nợ dài hạn đến hạn trả	0	187,131,400
	<b>16,369,623,789</b>	<b>12,176,212,681</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**  
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011  
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

**5.24. Bảng biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu ngân quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
<b>Số dư đầu quý</b>	105,739,060,000	36,611,810,046	(2,616,000,640)	970,956,900	629,012,114	3,921,533,114	149,089,011,002
Tăng vốn trong kỳ							-
Mua cổ phiếu quỹ							-
Chia cổ tức							-
Trích lập các quỹ							-
Lợi nhuận tăng trong kỳ						462,472,734	462,472,734
Giảm vốn trong kỳ							-
Thuế TNDN							-
Chi từ quỹ							-
Giảm khác							-
<b>Số dư cuối quý 02/2011</b>	<b>105,739,060,000</b>	<b>36,611,810,046</b>	<b>(2,616,000,640)</b>	<b>970,956,900</b>	<b>629,012,114</b>	<b>4,384,005,848</b>	<b>145,718,844,268</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý 04/2011	Quý 04/2010
Tổng doanh thu	73,914,072,927	59,551,696,352
Các khoản giảm trừ doanh thu	534,939,776	27,859,618
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>73,379,133,151</b>	<b>59,523,836,734</b>

(\*)Trong đó :

- Doanh thu thuần kinh doanh sách	25,837,406,631	23,046,185,538
- Doanh thu thuần kinh doanh hàng tổng hợp	32,280,845,234	28,117,056,737
- Doanh thu thuần kinh doanh băng đĩa	2,739,732,577	3,198,240,987
- Doanh thu thuần kinh doanh khác	9,430,762,966	1,083,433,791
- Doanh thu thuần kinh doanh cà phê sách	3,090,385,743	4,078,920,681

**6.2. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ**

	Quý 04/2011	Quý 04/2010
Giá vốn kinh doanh sách	17,066,435,423	16,368,530,792
Giá vốn kinh doanh hàng tổng hợp	22,020,640,217	19,788,981,306
Giá vốn kinh doanh băng đĩa	1,907,668,789	2,468,922,602
Giá vốn kinh doanh khác	6,706,698,953	361,538,878
Giá vốn kinh doanh cà phê sách	908,055,695	1,375,797,644
<b>Coäng</b>	<b>48,609,499,077</b>	<b>40,363,771,222</b>

**6.3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý 04/2011	Quý 04/2010
Lãi tiền gửi	339,087,066	1,138,533,775
Chiết khấu thanh toán	1,369,191,544	814,920,253
Chênh lệch tỷ giá thanh toán	(11,455,847)	42,606,718
Lãi liên doanh		200,000,000
Lãi cổ phiếu		1,790,899
Doanh thu hoạt động tài chính khác		294,904,511
<b>Cộng</b>	<b>1,696,822,763</b>	<b>2,492,756,156</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

**6.4. Chi phí tài chính**

	Quý 04/2011	Quý 04/2010
Chi phí lãi vay	4,125,679,425	2,650,865,208
Chênh lệch tỉ giá	1,862,324	
Chiết khấu thanh toán	106,173,294	54,434,799
<b>Cộng</b>	<b>4,233,715,043</b>	<b>2,705,300,007</b>

**6.5. Chi phí bán hàng**

	Quý 04/2011	Quý 04/2010
Chi phí nhân viên	7,088,166,961	6,729,066,391
Chi phí vật liệu, bao bì	262,656,273	267,590,255
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	407,157,698	369,185,195
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,478,313,327	2,598,752,455
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9,362,158,403	7,866,918,848
Chi phí khác	297,493,058	453,009,924
<b>Cộng</b>	<b>19,895,945,720</b>	<b>18,284,523,068</b>

**6.6. Chi phí quản lý**

	Quý 04/2011	Quý 04/2010
Chi phí nhân viên quản lý	1,407,909,500	2,071,033,753
Chi phí đồ dùng văn phòng	28,794,918	47,983,946
Chi phí khấu hao tài sản cố định	212,208,908	223,508,414
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,235,708,702	1,095,814,391
Chi phí khác	25,124,600	164,625,942
<b>Cộng</b>	<b>2,909,746,628</b>	<b>3,602,966,446</b>

**6.7. Thu nhập khác**

	Quý 04/2011	Quý 04/2010
Thu thanh lý tài sản cố định		1,104,313,636
Thu tiền cho thuê mặt bằng	579,609,364	-
Thu nhập khác	761,920,253	22,354,925
<b>Cộng</b>	<b>1,341,529,617</b>	<b>1,126,668,561</b>

**6.8. Chi phí khác**

	Quý 04/2011	Quý 04/2010
Chi phí thanh lý tài sản cố định		23,369,998
Nộp phạt	67,188	9,468,038
Chi phí khác	306,039,141	280,090,141
<b>Cộng</b>	<b>306,106,329</b>	<b>312,928,177</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2011

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

### 7. Thông tin về các bên có liên quan

- Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các đơn vị sau đây được xem là các bên có liên quan với Công ty:

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>
1. Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam	Công ty con
2. Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam	Công ty con
3. Công ty TNHH MTV Phim Phương Nam	Công ty con
4. Công ty TNHH MTV In Phương Nam	Công ty con
5. Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
6. Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Công ty liên kết
7. Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	Công ty liên kết
8. Công ty CP Mega Phương Nam	Công ty liên kết

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Ông Chu Nga*

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Phan Thị Lệ*