

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**
Số: /PNC-2015

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Ngày 14 tháng 02 năm 2015

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK TPHCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

- Tổ chức niêm yết : **CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**
- Mã chứng khoán : **PNC**
- Trụ sở chính : 940 đường 3 tháng 2, phường 15, quận 11, Tp. Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 08 38663447 Fax: 08 38663449
- Người thực hiện công bố thông tin: **NGUYỄN HỮU HOẠT** (Người được ủy quyền Công bố thông tin).
- Địa chỉ: Số 1H đường số 6, Cư xá Bình Thới, Quận 11, TpHCM
- Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): : 08 38663447 Fax: 08 38663449
- Loại thông tin công bố: 24 giờ; 72 giờ; định kỳ
 bất thường; Theo yêu cầu
- Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý IV/2014 riêng và hợp nhất.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 14/02/2015 tại đường dẫn www.pnc.com.vn của công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm: Báo cáo tài chính quý IV/2014 riêng và hợp nhất.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu tại VPCT

CÔNG TY CP VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



NGUYỄN HỮU HOẠT

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

Quý 04 năm 2014

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 04 năm 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)
Quý 4 Năm 2014**

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		253,783,879,108	218,695,795,677
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	18,028,877,336	6,054,808,196
Tiền	111		18,028,877,336	6,054,808,196
Các khoản tương đương tiền	112			
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		7,800,000,000	12,300,000,000
Đầu tư ngắn hạn	121		7,800,000,000	12,300,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		52,290,660,360	35,621,419,032
Phải thu khách hàng	131	5.2	29,763,044,606	22,594,270,976
Trả trước cho người bán	132	5.3	19,870,511,728	12,505,232,481
Phải thu nội bộ	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Các khoản phải thu khác	135	5.4	7,090,255,400	4,766,683,912
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(4,433,151,374)	(4,244,768,337)
Hàng tồn kho	140		169,835,799,404	155,600,393,897
Hàng tồn kho	141	5.5	169,895,479,833	155,659,847,526
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(59,680,429)	(59,453,629)
Tài sản ngắn hạn khác	150		5,828,542,008	9,119,174,552
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6	2,604,836,801	3,246,059,127
Thuế GTGT được khấu trừ	152		822,858,221	3,086,948
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		35,186,766	35,186,766
Tài sản ngắn hạn khác	158	5.7	2,365,660,220	5,834,841,711
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		120,854,599,264	117,442,033,236
Các khoản phải thu dài hạn	210		8,332,000,000	8,332,000,000
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	5.8	8,332,000,000	8,332,000,000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
Tài sản cố định	220		69,021,388,145	72,484,310,513
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	34,636,273,938	41,034,867,849
- Nguyên giá	222		101,566,541,579	99,384,312,331
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(66,930,267,641)	(58,349,444,482)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.10	26,069,992,511	26,157,940,625
- Nguyên giá	228		29,029,086,027	28,593,963,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,959,093,516)	(2,436,023,285)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.12	8,315,121,696	5,291,502,039
Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241	5.11	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		25,335,556,610	24,364,063,732
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		11,126,553,831	11,469,202,188
Đầu tư dài hạn khác	258	5.13	13,462,751,544	12,894,861,544
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		746,251,235	-
Tài sản dài hạn khác	260		18,165,654,509	12,261,658,991
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.14	9,968,814,261	5,643,098,184
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,181,554,124	862,837,202
Tài sản dài hạn khác	268	5.15	7,015,286,124	5,755,723,604
CỘNG TÀI SẢN	270		374,638,478,372	336,137,828,913

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)

Quý 4 Năm 2014

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
NỢ PHẢI TRẢ	300		299,103,216,026	264,195,678,397
Nợ ngắn hạn	310		286,453,121,922	246,608,658,608
Vay và nợ ngắn hạn	311	5.16	106,875,000,000	94,680,044,926
Phải trả người bán	312	5.17	131,367,806,535	110,716,889,108
Người mua trả tiền trước	313	5.18	10,773,726,642	1,312,659,015
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.19	1,792,147,687	813,387,949
Phải trả người lao động	315		6,354,485,668	5,567,959,650
Chi phí phải trả	316	5.20	19,613,778,319	15,985,218,924
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	5.21	9,676,177,071	17,532,499,036
Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
Nợ dài hạn	330		12,650,094,104	17,587,019,789
Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
Phải trả dài hạn khác	333	5.22	3,813,836,198	3,695,870,694
Vay và nợ dài hạn	334	5.23	8,332,000,000	13,650,818,824
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
Doanh thu chưa thực hiện	338		504,257,906	240,330,271
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		75,535,262,346	71,942,150,516
Vốn chủ sở hữu	410	5.24	75,535,262,346	71,942,150,516
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		110,402,410,000	110,402,410,000
Thặng dư vốn cổ phần	412		24,738,460,046	24,738,460,046
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		1,027,776,814	1,027,776,814
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
Lợi nhuận chưa phân phối	420		(58,988,340,774)	(62,581,452,604)
Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Nguồn kinh phí	432		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
CỘNG NGUỒN VỐN	440		374,638,478,372	336,137,828,913

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)

Quý 4 Năm 2014

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Thuyết minh	31/12/2014		01/01/2014	
Tài sản thuê ngoài		-	-	-	-
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-	-	-
Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gởi		22,385,976,243	24,277,882,349		
Nợ khó đòi đã xử lý					
Ngoại tệ các loại					
USD		220.13		20.27	
EURO					
Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-	-	-

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 14 tháng 02 năm 2015

Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị



Phan Thị Lệ

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (hợp nhất)

Quý 04 Năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý 04 Năm 2014	Quý 04 Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	6.1	88,522,056,412	76,508,902,990	344,759,694,530	334,451,984,065
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	(689,781,006)	2,288,466,077	4,644,795,097	6,456,892,514
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10	6.3	89,211,837,418	74,220,436,913	340,114,899,433	327,995,091,551
Giá vốn hàng bán	11	6.4	56,663,027,487	46,784,914,941	212,718,682,917	212,499,508,404
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		32,548,809,932	27,435,521,972	127,396,216,516	115,495,583,147
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.5	2,163,432,305	(1,091,566,887)	4,643,286,974	2,598,941,133
Chi phí tài chính	22	6.6	1,191,734,943	3,565,547,187	9,481,465,132	14,398,204,421
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,450,009,322	3,165,495,715	9,462,694,170	13,802,536,005
Chi phí bán hàng	24	6.7	24,184,195,874	25,176,336,092	94,617,709,531	101,568,373,310
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.8	7,930,364,700	5,174,323,215	24,279,460,292	22,024,517,443
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,405,946,720	(7,572,251,409)	3,660,868,535	(19,896,570,894)
Thu nhập khác	31	6.9	838,700,650	3,501,650,764	2,648,940,711	5,719,982,656
Chi phí khác	32	6.10	663,014,439	5,720,421,657	2,334,746,578	9,255,671,773
Lợi nhuận khác	40		175,686,211	(2,218,770,893)	314,194,133	(3,535,689,117)
Phần lợi nhuận/ (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh						(685,735,509)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,581,632,931	(9,791,022,302)	3,975,062,668	(24,117,995,520)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		714,831,294	-	714,831,294	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(171,618,619)	710,163,474	(332,880,455)	757,384,310
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1,038,420,256	(10,501,185,776)	3,593,111,830	(24,875,379,830)

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 14 tháng 02 năm 2015

Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị



Phan Thị Lê

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (hợp nhất)
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý 4 Năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/10/2014 đến 31/12/2014	Từ 01/10/2013 đến 31/12/2013	Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	100,869,519,969	162,142,851,560	331,318,185,709	326,201,832,661
2. Tiền chi trả cho người cung cấp dịch vụ và hàng hóa	2	(70,235,051,717)	(138,493,279,914)	(246,122,259,846)	(275,727,064,140)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(73,849,104,805)	(20,017,583,691)	(96,565,158,891)	(42,103,650,671)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(4,083,133)	(6,692,463,100)	(6,427,310,598)	(13,806,845,073)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	(120,936,492)	-	(120,936,492)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	39,059,645,034	38,820,015,112	187,787,252,089	59,483,931,343
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	16,782,042,056	(37,265,413,097)	(166,209,001,126)	(57,819,260,232)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	12,622,967,404	(1,626,809,622)	3,781,707,337	(3,891,992,604)
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	(374,449,636)	-	(374,449,636)	(1,008,993,630)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	18,185,814	4,640,000	20,279,092
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(20,080,000,000)	(1,100,000,000)	(29,080,000,000)	(1,100,000,000)
4. Tiền thu cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	16,000,000,000	-	31,500,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(612,990,000)	(233,750,000)	(2,612,990,000)	(233,750,000)
6. Tiền thu đầu tư góp vốn đơn vị khác	26	225,000,000	-	275,000,000	92,415,916
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	81,476,003	1,493,842,536	209,988,771	1,595,783,089
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(4,760,963,633)	178,278,350	(77,810,865)	(634,265,533)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của cổ đông	31	-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(1,719,963,582)	-	(1,719,963,582)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	6,006,000,000	99,540,044,926	224,338,908,416	205,915,225,445
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(3,076,000,000)	(101,347,062,519)	(214,348,772,166)	(203,126,636,062)
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	1,210,036,418	(1,807,017,593)	8,270,172,668	2,788,589,383
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	9,072,040,189	(3,255,548,865)	11,974,069,140	(1,737,668,754)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	8,956,837,147	9,310,357,061	6,054,808,196	7,792,476,950
Ảnh hưởng đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	18,028,877,336	6,054,808,196	18,028,877,336	6,054,808,196

Lập biểu

ly
 Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

ly
 Ông Chu Nga

Ngày 13 tháng 02 năm 2015
 Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị

 Phan Thị Lê

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

Quý 04 năm 2014

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. Các thông tin chung

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 25 tháng 03 năm 2014.

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 4 công ty con như được trình bày tại mục 1.4 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn)

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực văn hóa.

1.3. 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.

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

Quý 04 năm 2014

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

1.4. Danh sách các công ty con được hợp nhất

<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 Phim Phương Nam		100%	100%
4.	Công ty TNHH MTV In Phương Nam		100%	100%
5.	Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam		100%	100%

1.5. Danh sách công ty liên doanh, liên kết không được tổng hợp quyền lợi vào báo cáo tài chính hợp nhất

<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 Nhân 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	25,00%	25,00%
3.	Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	Số 66 Nguyễn Thị Minh Khai, P.3, Sóc Trăng	15,51%	15,51%
4.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%

Nguyên nhân không hợp nhất quyền lợi là do chưa thu thập đủ thông tin.

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

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn từ 01/01 đến 31/12 hàng năm.

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

Tập đoàn áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Tập đoàn 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 kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Công ty chưa tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 07 – Kế toán các khoản đầu tư vào Công ty liên kết - để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014.

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

Quý 04 năm 2014

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

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014. 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.

4.2. 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.

4.3. 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.

4.4. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

▪ Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

▪ Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

▪ Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

4.5. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 04 năm 2014

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

4.6. 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 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

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

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

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

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

Chính sách khấu hao nhất quán với chính sách khấu hao của tài sản cùng loại thuộc sở hữu của Tập đoàn.

4.8. 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.

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

Quý 04 năm 2014

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

4.9. Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác

- 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.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

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

- Chi phí phát sinh trong giai đoạn nghiên cứu được theo dõi và tập hợp lại và sau đó phân bổ theo đặc thù từng loại chi phí.
- 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.

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

- 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.
- 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.

4.12. 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, 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.

4.13. 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 Nghị quyết của Đại hội cổ đông hàng năm.

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

Quý 04 năm 2014

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

4.14. 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.

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

4.16. Các bên liên quan

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

4.17. Công cụ tài chính

- Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

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

Công nợ tài chính

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

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

- Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu.

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

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

Quý 04 năm 2014

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

4.18. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý cần được trình bày khi phần lớn doanh thu phát sinh từ bán hàng ra ngoài đồng thời thỏa mãn một trong các điều kiện sau: a) Tổng doanh thu của bộ phận từ việc bán hàng ra ngoài và từ giao lịch với các bộ phận khác phải chiếm 10% trở lên trên tổng doanh thu của tất cả các bộ phận, hoặc b) Kết quả kinh doanh của bộ phận này bất kể lãi (hay lỗ) chiếm từ 10% trở lên trên tổng lãi (hay lỗ) của tất cả các bộ phận còn lại (hoặc tổng lỗ của tất cả các bộ phận lỗ) nếu đại lượng nào có giá trị tuyệt đối lớn hơn, hoặc c) Tài sản của bộ phận chiếm từ 10% trở lên của tổng tài sản của tất cả các bộ phận.

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

Quý 04 năm 2014

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 hợp nhất

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2014	01/01/2014
Tiền mặt	5,807,553,068	3,191,474,221
Tiền gửi ngân hàng	12,221,324,268	2,863,333,975
Cộng	18,028,877,336	6,054,808,196

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

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	636,406,961	3,153,433,431
Công ty Sách Phương Nam	11,281,644	7,985,666
Công ty In Phương Nam	9,985,666	-
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,066,124	7,716,124
Công ty Phương Nam Phim	493,342,000	22,339,000
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,648,470,673	-
Cộng	5,807,553,068	3,191,474,221

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

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	1,441,964,490	2,501,842,326
Công ty Sách Phương Nam	55,063,254	25,263,128
Công ty In Phương Nam	86,921,283	41,410,275
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	9,000,484	14,900,805
Công ty Phương Nam Phim	1,310,260,504	279,917,441
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	9,318,114,253	-
Cộng	12,221,324,268	2,863,333,975

5.2. Phải thu khách hàng

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	5,903,586,892	11,180,457,709
Công ty Sách Phương Nam	6,124,096,692	2,829,638,582
Công ty In Phương Nam	1,220,914,721	1,338,772,870
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	2,498,029,003	1,162,949,108
Công ty Phương Nam Phim	6,544,629,691	6,082,452,707
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,471,787,607	-
Cộng	29,763,044,606	22,594,270,976

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

Quý 04 năm 2014

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

Dự phòng phải thu khó đòi	(768,372,000)	(2,674,075,942)
Trụ sở chính	(239,547,357)	(72,252,984)
Công ty Sách Phương Nam	(800,619,417)	(785,133,070)
Công ty In Phương Nam	(705,813,194)	(705,813,194)
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(18,697,782)	(7,493,147)
Công ty Phương Nam Phim	(1,900,101,624)	
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	(4,433,151,374)	(4,244,768,337)
Cộng		

5.3. Trả trước cho người bán

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	3,102,656,300	10,028,807,019
Công ty Sách Phương Nam	2,563,696,963	1,318,873,892
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	4,167,007,372	820,000,000
Công ty In Phương Nam	8,050,000	8,050,000
Công ty Phương Nam Phim	289,467,970	329,501,570
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	9,739,633,123	
Cộng	19,870,511,728	12,505,232,481

5.4. Các khoản phải thu khác

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	1,104,120,558	4,212,884,335
Công ty Sách Phương Nam	300,174,391	333,461,790
Công ty In Phương Nam	20,553,269	20,553,269
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	68,935,697	51,991,297
Công ty Phương Nam Phim	87,309,218	147,793,221
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,509,162,267	
Cộng	7,090,255,400	4,766,683,912

5.5. Hàng tồn kho

	31/12/2014	01/01/2014
Nguyên liệu, vật liệu	96,082,657	96,271,657
Công ty In Phương Nam	498,303,979	947,587,423
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	5,576,870,284	6,026,163,726
Công ty Phương Nam Phim		
Công ty Bán Lẻ Phương Nam		
Cộng	6,171,256,920	7,070,022,806

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

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

Quý 04 năm 2014

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

Công cụ, dụng cụ	-	199,353,743
Trụ sở chính	28,215,000	28,215,000
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	147,037,250	
Công ty Bán Lẻ Phương Nam		
Cộng	175,252,250	227,568,743
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		
Trụ sở chính	3,502,314,510	453,711,337
Công ty Sách Phương Nam	4,673,141,574	4,660,770,909
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	969,719,737	1,452,901,584
Công ty Phương Nam Phim	5,935,757,135	2,896,768,156
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	238,342,960	
Cộng	15,319,275,916	9,464,151,986
Thành phẩm		
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	18,792,907	24,606,021
Công ty Phương Nam Phim	11,569,487,025	12,316,825,858
Cộng	11,588,279,932	12,341,431,879
Hàng hóa		
Trụ sở chính	22,750,788	103,007,952,636
Công ty Sách Phương Nam	697,804,765	498,593,095
Công ty Phương Nam Phim	710,801,359	1,542,878,806
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	114,800,444,360	
Cộng	116,231,801,272	105,049,424,537
Hàng gửi đi bán		
Trụ sở chính	-	158,860,948
Công ty Sách Phương Nam	16,679,198,652	14,680,894,423
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,141,180,965	2,884,462,454
Công ty Phương Nam Phim	2,373,295,123	3,783,029,750
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	215,938,803	
Cộng	20,409,613,543	21,507,247,575
Cộng giá gốc hàng tồn kho	169,895,479,833	155,659,847,526
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(59,680,429)	(59,453,629)
Trụ sở chính	-	(51,842,400)
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(7,838,029)	(7,611,229)
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	(51,842,400)	
Giá trị thuần có thể thực hiện	169,835,799,404	155,600,393,897
		0

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý 04 năm 2014

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

5.6. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	971,685,151	3,191,399,728
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	3,130,189	17,146,176
Công ty Phương Nam Phim	30,652,960	37,513,223
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,599,368,501	
Cộng	2,604,836,801	3,246,059,127

5.7. Tài sản ngắn hạn khác

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	1,071,535,008	5,770,779,196
Công ty Sách Phương Nam	17,059,061	8,290,515
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	581,640	0
Công ty Phương Nam Phim	362,476,650	55,772,000
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	914,007,861	
Cộng	2,365,660,220	5,834,841,711

Tạm ứng (Văn phòng Công ty)

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	861,488,405	654,617,853
Công ty Sách Phương Nam	16,545,473	8,212,140
Công ty Phương Nam Phim	351,876,650	45,172,000
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	96,199,831	
Cộng	1,326,110,359	708,001,993

Các khoản cầm cố, ký quỹ ngắn hạn -VPCT

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	210,000,000	252,880,000
Công ty Phương Nam Phim	10,600,000	10,600,000
Cộng	220,600,000	263,480,000

Tài sản thiếu chờ xử lý

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	46,603	4,863,281,343
Công ty Sách Phương Nam	513,588	78,375
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	581,640	-
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	817,808,030	
Cộng	818,949,861	4,863,359,718

5.8. Phải thu dài hạn khác

	31/12/2014	01/01/2014
Envoy Media Partners Ltd	8,332,000,000	8,332,000,000
Cộng	8,332,000,000	8,332,000,000

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

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

Quý 04 năm 2014

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

5.9. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	69,869,111,107	4,776,473,172	2,279,764,511	24,859,899,503	101,785,248,293
Mua trong kỳ	1,063,975,156			65,454,550	1,129,429,706
Đầu tư XD CB hoàn thành				137,025,000	137,025,000
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác				(1,485,161,420)	(1,485,161,420)
Số dư cuối kỳ	70,933,086,263	4,776,473,172	2,279,764,511	23,577,217,633	101,566,541,579
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	41,764,497,487	4,156,492,050	2,103,125,571	17,706,792,360	65,730,907,468
Khấu hao trong kỳ	1,438,900,258	44,667,807	-	554,505,364	2,038,073,429
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác				(838,713,256)	(838,713,256)
Số dư cuối kỳ	43,203,397,745	4,201,159,857	2,103,125,571	17,422,584,468	66,930,267,641
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	28,104,613,620	619,981,122	176,638,940	7,153,107,143	36,054,340,825
Tại ngày cuối kỳ	27,729,688,518	575,313,315	176,638,940	6,154,633,165	34,636,273,938

5.10. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	25,232,525,000	3,481,961,027	38,600,000	28,753,086,027
Tăng trong kỳ		276,000,000		276,000,000
Số dư cuối kỳ	25,232,525,000	3,757,961,027	38,600,000	29,029,086,027
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	2,838,429,765	38,600,000	2,877,029,765
Khấu hao trong kỳ		82,063,751		82,063,751
Tăng khác				-
Số dư cuối kỳ	-	2,920,493,516	38,600,000	2,959,093,516
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	25,232,525,000	643,531,262	-	25,876,056,262
Tại ngày cuối kỳ	25,232,525,000	837,467,511	-	26,069,992,511

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

Quý 04 năm 2014

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

5.11. Bất động sản đầu tư

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

5.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang
Tên Công Trình

Trụ sở chính

	31/12/2014	01/01/2014
	8,315,121,696	5,291,502,039
	8,315,121,696	5,291,502,039

5.13. Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư dài hạn khác

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Cộng

	31/12/2014	01/01/2014
	13,462,751,544	12,894,861,544
	746,251,235	
	14,209,002,779	12,894,861,544

5.14. Chi phí trả trước dài hạn

Trụ sở chính

Công ty Sách Phương Nam

Công ty Phương Nam Phim

Công ty Bán Lẻ Phương Nam

Cộng

	31/12/2014	01/01/2014
	4,218,799,758	5,069,551,030
	244,812,141	102,302,398
	461,307,801	471,244,756
	4,570,756,577	
	9,968,814,261	5,643,098,184

301
 CÔNG
 CỔ
 PHẦN
 VĂN
 HÓA
 PHƯƠNG
 NAM
 17-1

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

Quý 04 năm 2014

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

5.15. Tài sản dài hạn khác

	31/12/2014	01/01/2014
Ký quỹ dài hạn		
Trụ sở chính	3,764,645,334	5,755,723,604
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,250,640,790	
Cộng	7,015,286,124	5,755,723,604

5.16. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2014	01/01/2014
Ngân hàng		94,680,044,926
Các cá nhân khác	106,875,000,000	
Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	106,875,000,000	94,680,044,926

5.17. Phải trả người bán

	31/12/2014	01/01/2014
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	2,177,158,505	92,446,245,631
Công ty MTV Sách Phương Nam	5,673,249,591	7,350,347,451
Công ty MTV In Phương Nam	49,509,529	151,111,833
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	4,353,653,738	614,892,117
Công ty MTV Phim Phương Nam	7,980,070,478	10,154,292,076
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	111,134,164,694	
Cộng	131,367,806,535	110,716,889,108

5.18. Người mua trả tiền trước

	31/12/2014	01/01/2014
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	4,075,149,353	907,260,689
Công ty MTV Sách Phương Nam	3,927,714,167	106,296,646
Công ty MTV In Phương Nam	17,023,890	17,023,890
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	1,428,979,885	76,664,890
Công ty MTV Phim Phương Nam	573,812,907	205,412,900
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	751,046,440	
Cộng	10,773,726,642	1,312,659,015

5.19. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách

	31/12/2014	01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng	940,376,706	639,495,720
Thuế xuất nhập khẩu	(956,821)	1,423,674
Thuế tiêu thụ đặc biệt		804,388
Thuế thu nhập doanh nghiệp	687,757,351	
Thuế thu nhập cá nhân	164,970,451	171,664,167
Các loại thuế khác		
Cộng	1,792,147,687	813,387,949

14

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

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

Quý 04 năm 2014

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

5.20. Chi phí phải trả

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	3,411,599,750	796,552,081
Công ty Sách Phương Nam	1,067,494,285	670,010,230
Công ty In Phương Nam	0	0
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	118,435,792	137,426,433
Công ty Phương Nam Phim	12,723,441,370	14,381,230,180
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,292,807,122	
Cộng	19,613,778,319	15,985,218,924

5.21. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	31/12/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	3,348,972,625	14,172,127,425
Công ty Sách Phương Nam	765,718,507	601,447,225
Công ty In Phương Nam	70,765,281	6,739,638
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	41,882,884	1,816,927,191
Công ty Phương Nam Phim	(2,730,454,864)	935,257,557
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	8,179,292,638	
Cộng	9,676,177,071	17,532,499,036

5.22. Phải trả dài hạn khác

	31/12/2014	01/01/2014
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	389,968,360	337,968,360
<i>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn</i>		337,968,360
Công ty TNHH MTV Phim Phương Nam	3,273,867,838	3,357,902,334
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	150,000,000	
Cộng	3,813,836,198	3,695,870,694

5.23. Vay và nợ dài hạn

	31/12/2014	01/01/2014
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	8,332,000,000	13,546,816,824
Công ty TNHH MTV Văn Phòng Phẩm Phương Nam	0	104,002,000
Cộng	8,332,000,000	13,650,818,824

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

Quý 04 năm 2014

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

5.24 Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu quý	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	970,956,900	1,027,776,814	(60,026,761,030)	74,496,842,090
Tăng vốn trong quý							-
Tăng khác							-
Trích lập các quỹ							-
Lợi nhuận trong quý						1,038,420,256	1,038,420,256
Chia trả cổ tức							-
Chi từ quỹ							-
Giảm khác							-
Số dư cuối quý	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	970,956,900	1,027,776,814	(58,988,340,774)	75,535,262,346

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

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

Quý 04 năm 2014

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 kinh doanh hợp nhất

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý 04/2014</u>	<u>Quý 04/2013</u>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	14,568,235,265	70,989,764,378
Công ty MTV Sách Phương Nam	335,828,384	203,681,954
Công ty MTV In Phương Nam	309,212,542	262,870,984
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
Công ty MTV Phim Phương Nam	9,477,490,590	5,052,585,674
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	63,831,289,631	-
Cộng	88,522,056,412	76,508,902,990

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Quý 04/2014</u>	<u>Quý 04/2013</u>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	10,465,364	888,814,837
Công ty MTV Sách Phương Nam	366,660	37,210,552
Công ty MTV In Phương Nam	-	-
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
Công ty MTV Phim Phương Nam	(2,002,909,301)	1,362,440,688
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,302,296,271	-
Cộng	-689,781,006	2,288,466,077

6.3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý 04/2014</u>	<u>Quý 04/2013</u>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	14,557,769,901	70,016,541,797
Công ty MTV Sách Phương Nam	335,461,724	166,471,402
Công ty MTV In Phương Nam	309,212,542	262,870,984
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
Công ty MTV Phim Phương Nam	11,480,399,891	3,774,552,730
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	62,528,993,360	-
Cộng	89,211,837,418	74,220,436,913

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

Quý 04 năm 2014

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

6.4 Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Quý 04/2014	Quý 04/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	12,491,993,205	43,070,774,164
Công ty MTV Sách Phương Nam	(355,333,745)	30,074,326
Công ty MTV In Phương Nam	260,212,541	249,234,620
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	(40,502,077)	(2,718,919)
Công ty MTV Phim Phương Nam	7,325,086,065	3,840,057,862
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	36,981,571,497	(402,507,113)
Hoàn nhập tồn kho năm trước	0	
Cộng	56,663,027,487	46,784,914,941
	-	0

6.5 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 04/2014	Quý 04/2013
Lãi tiền gửi	161,952,697	(1,078,171,237)
Chiết khấu thanh toán	1,829,469,759	270,000
Chênh lệch tỷ giá thanh toán	147,009,849	(15,026,273)
Lãi liên doanh	-	-
Cổ tức	25,000,000	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá cổ phiếu	-	-
Lãi bán cổ phiếu	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	1,360,623
Cộng	2,163,432,305	-1,091,566,887
	-	-

6.6 Chi phí tài chính

	Quý 04/2014	Quý 04/2013
Chi phí lãi vay	1,450,181,222	3,521,758,618
Chênh lệch tỷ giá	216,769,586	6,117,421
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn	-	-
Chiết khấu	284,880,983	75,888,422
Chi phí tài chính khác	(760,096,848)	(38,217,274)
Cộng	1,191,734,943	3,565,547,187
	-	-

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

Quý 04 năm 2014

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

6.7 Chi phí bán hàng

	Quý 04/2014	Quý 04/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	638,983,282	24,290,144,518
Công ty MTV Sách Phương Nam	127,336,961	77,072,361
Công ty MTV In Phương Nam	-	-
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	13,313,400	12,508,801
Công ty MTV Phim Phương Nam	461,743,673	796,610,412
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	22,942,818,558	-
Cộng	24,184,195,874	25,176,336,092

6.8 Chi phí quản lý

	Quý 04/2014	Quý 04/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	2,651,280,672	4,369,810,785
Công ty MTV Sách Phương Nam	762,442,556	247,648,499
Công ty MTV In Phương Nam	15,621,347	6,947,500
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	5,082,000	10,079,543
Công ty MTV Phim Phương Nam	714,540,894	539,836,888
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,781,397,231	-
Cộng	7,930,364,700	5,174,323,215

6.9 Thu nhập khác

	Quý 04/2014	Quý 04/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	79,819,497	3,458,639,342
Công ty MTV Sách Phương Nam	7,503,041	22,351,789
Công ty MTV In Phương Nam	-	-
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	13,386,906	13,386,906
Công ty MTV Phim Phương Nam	6,814,215	7,272,727
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	731,176,991	-
Cộng	838,700,650	3,501,650,764

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

Quý 04 năm 2014

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

6.10 Chi phí khác

	Quý 04/2014	Quý 04/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	314,776,848	5,697,613,029
Công ty MTV Sách Phương Nam	3,759,690	22,808,627
Công ty MTV In Phương Nam	-	1
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
Công ty MTV Phim Phương Nam	-	-
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	344,477,901	-
Cộng	663,014,439	5,720,421,657

6.11. Tài sản tài chính, công nợ tài chính

	31/12/2014	31/12/2013
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	18,028,877,336	6,186,948,685
Phải thu khách hàng và phải thu khác	45,185,300,006	51,986,967,417
Khoản đầu tư tài chính	7,800,000,000	11,300,000,000
Tài sản tài chính khác	7,235,886,124	6,000,898,946
Tổng cộng	78,250,063,466	75,474,815,048

Công nợ tài chính

Các khoản vay	115,207,000,000	103,066,488,219
Phải trả người bán và phải trả khác	135,685,900,639	138,556,233,908
Chi phí phải trả	19,613,778,319	19,403,375,612
Tổng cộng	270,506,678,958	261,026,097,739

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 TNHH Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con
6. Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
7. Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Công ty liên kết
8. Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	Công ty liên kết
9. Công ty CP Mega Phương Nam	Công ty liên kết

- Giao dịch giữa Công ty và các công ty con, đã được loại trừ trong quá trình hợp nhất.
- Giao dịch giữa các công ty liên doanh, liên kết chưa được loại trừ trong qua trình hợp nhất

05
 TY
 AN
 .JA
 NA
 JCY

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

Quý 04 năm 2014

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

7.1 Vào ngày 31/12/2014, các khoản nợ loại trừ khi tổng hợp như sau:

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
a) Công ty Sách Phương Nam			
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	-
Công ty 1TV In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải trả thương mại	-
Công ty 1TV Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	67,838,679
		Phải trả thương mại	36,456,750
Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	138,192,196
		Phải trả thương mại	524,490,390
		Phải thu khác	288,538,190
		Phải trả khác	-
b) Công ty In Phương Nam			
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	214,500,000
		Phải trả thương mại	1,828,282,561
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	6,322,523,510
Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	112,536,820
c) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	(4,033,007,372)
		Phải trả thương mại	14,725,596
		Phải thu khác	373,630,215
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	214,627,600
		Phải trả thương mại	646,869,549
d) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	928,007,521
		Phải trả thương mại	6,469,050
		Phải trả khác	332,057,123
		Phải thu khác	535,875

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

Quý 04 năm 2014

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

Công ty 1TV Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	36,456,750
		Phải trả thương mại	67,838,679
			-
Công ty TNHH Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	9,353,687
		Phải trả thương mại	1,221,206,942
			-
e) Công ty TNHH Bán Lê Phương Nam			
			-
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	9,968,536,836
		Phải trả thương mại	10,231,070,653
		Phải trả khác	29,628,985,758
		Phải thu khác	28,776,869,364
			-
Công ty 1TV Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	524,490,390
		Phải trả thương mại	138,192,196
			-
Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	1,221,206,942
		Phải trả thương mại	9,353,687



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

Quý 04 năm 2014

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

7.2. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận – Đơn vị tính: triệu đồng

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2013

Đơn vị tính:
Triệu đồng

Chỉ tiêu	Kinh doanh nhà sách	Phát hàng sách	SXKD Văn phòng phẩm	SXKD phim, băng đĩa	In, thiết kế	Loại trừ	Tổng bộ phận đã báo cáo
Doanh thu và thu nhập khác	70,297	3,305	1,226	266	2,409	(3,282)	74,220
Từ khách hàng bên ngoài	70,297	1,109	0	406	2,409	-	74,220
Giữa các bộ phận		2,196	1,226	(140)	-	(3,282)	-
Tổng cộng	70,297	3,305	1,226	266	2,409	(3,282)	74,220
Kết quả hoạt động kinh doanh							
Kết quả của bộ phận	(5,998)	(197)	(3)	10	203	(851)	(5,134)
Chi phí không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
LN trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	(5,998)	(197)	(3)	10	203	(851)	(6,836)
Thu nhập tài chính	(1,093)	1	0.11	0	0.21	-	(1,092)
Chi phí tài chính	3,532	32	2	-	-	-	3,566
Thu nhập từ công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-
Thuế TNDN	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế	(10,623)	(228)	(5)	10	203	(851)	(11,493)
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(10,623)	(228)	(5)	10	203	(851)	(11,493)
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	(10,623)	(228)	(5)	10	203	(851)	(11,493)
Các thông tin khác							
Tài sản của bộ phận	348,646	26,213	8,051	45,649	14,063	(84,912)	357,710
Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
Tổng tài sản hợp nhất	348,646	26,213	8,051	45,649	14,063	(84,912)	357,710
Nợ phải trả của bộ phận	242,882	12,323	2,040	32,138	359	(23,849)	265,893
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả hợp nhất	242,882	12,323	2,040	32,138	359	(23,849)	265,893
Chi phí mua sắm tài sản	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí khấu hao	2,377	171	14	54	-	-	2,617

0188
 CÔNG
 CỔ PH
 VĂN H
 HỮU
 7-TP. H

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

Quý 04 năm 2014

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

Cho kỳ kế toán kết từ ngày 01/10/2014 đến 31/12/2014

Chỉ tiêu	Kinh doanh nhà sách	Phát hàng sách	SXKD VPP	SXKD phim, băng đĩa	In, thiết kế	Loại trừ	Tổng bộ phận đã báo cáo
Doanh thu và thu nhập khác	94,898	3,762	468	12,330	309	(22,556)	89,211
Từ khách hàng bên ngoài	85,361	335	-	11,480	309	-	97,485
Giữa các bộ phận	9,537	3,426	468	850	-	(22,556)	(8,274)
Tổng cộng	94,898	3,762	468	12,330	309		89,211
Kết quả hoạt động kinh doanh							
Kết quả của bộ phận	452	(265)	(54)	569	33	(125)	610
Chi phí không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
LN trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	452	(265)	(54)	569	33	(125)	610
Thu nhập tài chính	2,111	74	0	26	0	-	2,211
Chi phí tài chính	1,189	-	-	17	-	-	1,205
Thu nhập từ công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-
Thuế TNDN	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế	1,374	(191)	(54)	578	33	(125)	1,615
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	1,374	(191)	(54)	578	33	(125)	1,615
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	1,374	(191)	(54)	578	33	(125)	1,615
Các thông tin khác							
Tài sản của bộ phận	494,726	32,890	10,203	38,389	14,154	(215,724)	374,638
Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
Tổng tài sản hợp nhất	494,726	32,890	10,203	38,389	14,154	(215,724)	374,638
Nợ phải trả của bộ phận	350,100	18,783	4,291	31,464	357	(105,892)	299,103
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả hợp nhất	350,100	18,783	4,291	31,464	357	(105,892)	299,103
Chi phí mua sắm tài sản	(374)	-	-	-	-	-	(374)
Chi phí khấu hao	(564)	12	11	(149)	-	-	(690)

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 04 năm 2014

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

7.3 Thông tin tổng hợp

Chỉ tiêu	Số trước điều chỉnh	Điều chỉnh Hợp nhất	Số sau điều chỉnh
Báo cáo kết quả kinh doanh			
Doanh thu thuần bán hàng	109,362,278,907	20,150,441,489	89,211,837,418
Giá vốn hàng bán	76,688,321,545	20,025,294,058	56,663,027,487
Doanh thu hoạt động tài chính	2,210,947,761	47,515,456	2,163,432,305
Lợi nhuận kế toán trước thuế	1,740,587,484	158,954,553	1,581,632,931
CP thuế thu nhập hiện hành	714,831,294	-	714,831,294
CP thuế thu nhập DN hoãn lại	(171,618,619)	-	(171,618,619)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	1,197,374,809	158,954,553	1,038,420,256
Bảng cân đối kế toán			
Hàng tồn kho	171,067,366,225	1,171,886,392	169,895,479,833
Phải thu khách hàng	60,412,150,187	30,649,105,581	29,763,044,606
Phải thu khác	79,203,155,397	72,112,899,997	7,090,255,400
Phải trả người bán	158,723,116,581	27,355,310,046	131,367,806,535
Phải trả khác	81,789,077,068	72,112,899,997	9,676,177,071
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	923,739,118	(257,815,006)	1,181,554,124
Lợi nhuận chưa phân phối	(72,774,442,873)	(13,786,102,099)	(58,988,340,774)

Lập biểu

Phu
Lê Thị Cẩm Sơn

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Ngày 14 tháng 02 năm 2015
Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị



Phan Thị Lệ

