

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**  
Số: A1 /PNC-2015

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

Ngày 15 tháng 05 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 I/2015 riêng và hợp nhất.**
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 15/05/2015 tại đường dẫn [www.pnc.com.vn](http://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 I/2015 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 01 năm 2015**

*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 01 năm 2015



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

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

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

Quý I năm 2015

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý I năm 2015	Quý 01 Năm 2014
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	76,350,495,964	70,048,434,271
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,783,135,010	2,247,878,123
<b>Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>74,567,360,954</b>	<b>67,800,556,148</b>
Giá vốn hàng bán	11	7.3	46,431,309,819	42,955,585,464
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>28,136,051,135</b>	<b>24,844,970,684</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	1,032,575,336	1,050,723,131
Chi phí tài chính	22	7.5	1,677,377,970	3,088,016,794
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,608,988,877	2,986,282,109
<i>Lãi lỗ công ty liên kết</i>	24		-	-
Chi phí bán hàng	25	7.8	25,823,423,538	21,811,790,799
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	5,535,779,300	5,492,699,422
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(3,867,954,337)</b>	<b>(4,496,813,200)</b>
Thu nhập khác	31	7.6	486,040,614	215,741,026
Chi phí khác	32	7.7	629,273,308	534,644,038
Lợi nhuận khác	40		(143,232,694)	(318,903,012)
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>(4,011,187,031)</b>	<b>(4,815,716,212)</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(148,480,220)	(83,733,477)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>(3,862,706,811)</b>	<b>(4,731,982,736)</b>

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

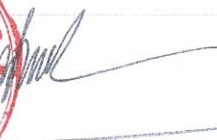
Kế toán trưởng



*Ông Chu Nga*

Ngày 14 tháng 05 năm 2015

Tổng Giám Đốc

*Nguyễn Hữu Hoạt*

# CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 01 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014 TT-BTC)

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 1 Năm 2015

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015	01/01/2015
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>292,183,649,235</b>	<b>245,818,080,673</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>39,515,400,935</b>	<b>24,028,877,336</b>
1. Tiền	111	VI.1	11,515,400,935	18,028,877,336
2. Các khoản tương đương tiền	112		28,000,000,000	6,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>66,914,630,264</b>	<b>46,172,166,772</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	34,697,016,951	25,203,618,698
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		21,715,030,098	16,450,492,125
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		1,800,000,000	1,800,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	13,143,572,618	7,151,207,323
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4,440,989,403)	(4,433,151,374)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	1,216,269,932	818,368,221
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>178,609,057,616</b>	<b>169,787,537,736</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	178,660,900,016	169,847,218,165
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(51,842,400)	(59,680,429)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5,928,290,488</b>	<b>5,011,130,608</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	2,866,254,933	2,604,836,801
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		952,418,657	822,858,221
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		35,186,766	36,143,587
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		2,074,430,132	1,547,291,999
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>126,420,766,521</b>	<b>119,722,944,898</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>8,332,000,000</b>	<b>8,332,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	8,332,000,000	8,332,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>60,993,233,910</b>	<b>59,199,349,040</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	34,992,534,238	33,148,844,516
- Nguyên giá	222		103,747,844,489	98,399,197,100
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(68,755,310,251)	(65,250,352,584)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	26,000,699,672	26,050,504,524
- Nguyên giá	228		29,029,086,027	28,897,963,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,028,386,355)	(2,847,459,386)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		34,364,000	34,364,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(34,364,000)	(34,364,000)

CỔ  
CÓ  
VÀ  
JÓ

T

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015	01/01/2015
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>8,047,639,079</b>	<b>8,019,190,873</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8.b	8,047,639,079	8,019,190,873
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>25,959,974,989</b>	<b>24,471,214,989</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		23,669,574,989	23,669,574,989
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,290,400,000	801,640,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>23,087,918,543</b>	<b>19,701,189,996</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	13,619,800,787	11,490,186,215
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,271,655,529	1,195,717,657
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		8,196,462,227	7,015,286,124
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>418,604,415,756</b>	<b>365,541,025,571</b>
<b>C – NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>348,138,850,198</b>	<b>291,212,753,202</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>186,210,751,460</b>	<b>172,191,917,004</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	130,613,279,796	128,000,698,738
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9,116,344,909	2,920,627,742
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	557,644,193	1,820,178,450
4. Phải trả người lao động	314		4,047,747,986	6,204,485,668
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	25,436,252,642	19,763,778,319
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	199,280,906	504,257,906
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	16,240,201,028	12,977,890,181
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>161,928,098,738</b>	<b>119,020,836,198</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		3,931,098,738	3,813,836,198
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	157,997,000,000	115,207,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>70,465,565,558</b>	<b>74,328,272,369</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.23	<b>70,465,565,558</b>	<b>74,328,272,369</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110,402,410,000	110,402,410,000
-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110,402,410,000	110,402,410,000
-Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,738,460,046	24,738,460,046
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,616,000,640)	(2,616,000,640)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,998,733,714	1,998,733,714
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-

IG  
IG T  
HÁ  
HC  
IG

40


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015	01/01/2015
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(64,058,037,562)	(60,195,330,751)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(60,195,330,751)	(60,195,330,751)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(3,862,706,811)	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>418,604,415,756</b>	<b>365,541,025,571</b>
			0	(0)


Ngày 14 tháng 05 năm 2015

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

  
LÊ THỊ KIM SA

  
Ông Thu Nga



Nguyễn Hữu Hoạt

52  
1  
AN  
CHI

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

*(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)*

Quý 1 Năm 2015


Chỉ tiêu	Mã số	Quý 1/2015	Quý 1/2014
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	74,874,895,515	81,171,340,073
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(79,295,487,186)	(69,953,539,397)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(6,040,656,820)	(11,528,195,539)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	(2,953,936,923)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(687,757,351)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	15,300,811,333	14,188,675,152
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(30,241,832,808)	(11,817,543,411)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(26,090,027,317)</b>	<b>(893,200,045)</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	21	(792,625)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	1,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(1,488,760,000)	(41,250,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	105,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	286,041,796	6,284,466
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(1,203,510,829)</b>	<b>1,570,034,466</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	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	(1,719,963,582)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	42,790,000,000	64,176,908,416
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(60,042,268,926)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>42,790,000,000</b>	<b>2,414,675,908</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>15,496,461,854</b>	<b>3,091,510,329</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>24,028,877,336</b>	<b>6,054,808,196</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy-đổi ngoại tệ	61	(9,938,255)	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>39,515,400,935</b>	<b>9,146,318,525</b>

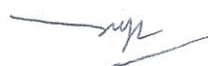
Ngày 14 tháng 05 năm 2015

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

  
Lê Thị Kim Sa

  
Ông Thu Nga



  
Nguyễn Hữu Hoạt

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

Quý 01 năm 2015

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

## I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

### 1. Hình thức sở hữu vốn.

Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002356 ngày 19 tháng 11 năm 1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 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 5 công ty con như được trình bày tại mục 1.4 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn)

### 2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

### 3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

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

### 4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

+ Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 5



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

Quý 01 năm 2015

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

<u>STT</u>	<u>Tên công ty con trực tiếp</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của công ty mẹ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ</u>
1.	Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam		100%	100%
2.	Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam		100%	100%
3.	Công ty TNHH MTV 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%

<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	23,08%	23,08%
4.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%

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

## ***II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán***

### **1. Kỳ kế toán năm**

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

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

## ***III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng***

### **1. Chế độ kế toán áp dụng.**

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

### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2015.

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 03 năm 2015.

Tập đoàn áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chung.

## ***IV. Các chính sách kế toán áp dụng.***

### **1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2015. 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.

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

Quý 01 năm 2015

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

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

## 2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối năm tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

## 3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

## 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## 5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản cho vay;
- Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.
  - Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.
- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

## 6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

## 7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

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

## 8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

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

Quý 01 năm 2015

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

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
l. Máy móc thiết bị	05 – 12 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	02 – 14 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
+ Tài sản cố định vô hình	02 -50 năm

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

## 9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

## 10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Ghi rõ ràng rành mạch theo từng đối tượng,

## 11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

Phản ánh tiền vay theo từng đối tượng.

## 12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

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

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

Quý 01 năm 2015

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

## 13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Tập đoàn và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

## 14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ
- Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.
- Ghi nhận cổ tức
- Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông hàng năm.

## 15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

## 16. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

### 17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên,

### 18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

### 20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

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

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

Các báo cáo thuế của các Công ty trong Tập đoàn sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.

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

Quý 01 năm 2015

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

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

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

03  
C  
V  
PHI  
17

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

Quý 01 năm 2015

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

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất**

<b>1. Tiền</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
- Tiền mặt	5,087,235,540	5,807,553,068
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6,428,165,395	12,221,324,268
<b>Cộng</b>	<b>11,515,400,935</b>	<b>18,028,877,336</b>
<b>Chi tiết số dư loại tiền mặt</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
-Trụ sở chính	5,068,695	636,406,961
-Công ty Bán Lê Phương Nam	4,979,313,084	4,648,470,673
-Công ty Phương Nam Phim	81,539,702	493,342,000
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,066,124	8,066,124
-Công ty In Phương Nam	9,985,666	9,985,666
-Công ty Sách Phương Nam	3,262,269	11,281,644
<b>Cộng</b>	<b>5,087,235,540</b>	<b>5,807,553,068</b>
<b>Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
-Trụ sở chính	2,199,666,334	1,441,964,490
-Công ty Bán Lê Phương Nam	3,963,436,154	9,318,114,253
-Công ty Phương Nam Phim	186,475,950	1,310,260,504
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	7,420,792	9,000,484
-Công ty In Phương Nam	66,585,963	86,921,283
-Công ty Sách Phương Nam	4,580,202	55,063,254
<b>Cộng</b>	<b>6,428,165,395</b>	<b>12,221,324,268</b>
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
a) Phải thu của khách hàng	<b>34,697,016,951</b>	<b>25,203,618,698</b>
-Trụ sở chính	5,509,725,575	5,903,586,892
-Công ty Bán Lê Phương Nam	11,609,571,448	7,471,787,607
-Công ty Phương Nam Phim	5,506,120,006	6,544,629,691
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,349,797,397	2,498,029,003
-Công ty In Phương Nam	8,378,683,982	1,220,914,721
-Công ty Sách Phương Nam	2,343,118,543	2,303,882,621
<b>Cộng</b>	<b>34,697,016,951</b>	<b>25,203,618,698</b>
<b>4. Phải thu khác</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	2,007,667,266	1,104,120,559
-Công ty Bán Lê Phương Nam	4,129,683,957	5,549,557,176
-Công ty Phương Nam Phim	181,434,404	87,309,218
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	66,992,893	68,935,697
-Công ty In Phương Nam	6,455,613,599	20,553,269
-Công ty Sách Phương Nam	302,180,499	320,731,404
<b>Cộng</b>	<b>13,143,572,618</b>	<b>7,151,207,323</b>

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

Quý 01 năm 2015

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

b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)		
-Trụ sở chính	8,332,000,000	8,332,000,000
<b>Cộng</b>	<b>8,332,000,000</b>	<b>8,332,000,000</b>
<b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý :</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
b) Hàng tồn kho;		
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,215,756,344	818,368,221
-Công ty Sách Phương Nam	513,588	
<b>Cộng</b>	<b>1,216,269,932</b>	<b>818,368,221</b>
<b>7. Hàng tồn kho:</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>a. Giá gốc:</b>		
- Nguyên liệu, vật liệu;	6,064,815,568	6,171,256,920
- Công cụ, dụng cụ;	221,704,750	175,252,250
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	16,418,798,992	15,271,014,248
- Thành phẩm;	11,584,888,876	11,588,279,932
- Hàng hóa;	122,693,138,830	116,231,801,272
- Hàng gửi bán;	21,677,553,000	20,409,613,543
<b>Cộng</b>	<b>178,660,900,016</b>	<b>169,847,218,165</b>
<b>b. Dự phòng hàng tồn kho</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
- Hàng hóa;	(51,842,400)	(59,680,429)
<b>8. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
-Trụ sở chính	4,332,306,696	4,462,583,102
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,262,906,207	3,556,607,771
-Công ty Sách Phương Nam	452,426,176	
<b>Cộng</b>	<b>8,047,639,079</b>	<b>8,019,190,873</b>

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

Quý 01 năm 2015

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

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	69,187,158,390	4,758,017,972	2,279,764,511	22,174,256,227	98,399,197,100
- Mua trong kỳ	1,093,942,524	55,218,182	-	1,486,251,553	2,635,412,259
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	267,095,429	-	-	42,352,273	309,447,702
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	193,651,489	-	-	145,502,133	339,153,622
- Giảm khác	1,067,095,429	-	-	997,538,377	2,064,633,806
Số dư cuối kỳ	71,808,943,261	4,813,236,154	2,279,764,511	24,845,900,563	103,747,844,489
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	42,741,501,979	4,182,704,657	2,134,875,624	16,191,270,324	65,250,352,584
- Khấu hao trong kỳ	2,471,062,411	49,269,323	31,750,055	1,358,296,570	3,910,378,359
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-403,120,692	-	-	-2,300,000	(405,420,692)
Số dư cuối kỳ	44,809,443,698	4,231,973,980	2,166,625,679	17,547,266,894	68,755,310,251
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu kỳ	26,445,656,411	575,313,315	144,888,887	5,982,985,903	33,148,844,516
- Tại ngày cuối kỳ	26,999,499,563	581,262,174	113,138,832	7,298,633,669	34,992,534,238

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu kỳ	25,232,525,000	3,642,279,830	23,159,080	28,897,963,910
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	131,122,117	-	131,122,117
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	25,232,525,000	3,773,401,947	23,159,080	29,029,086,027
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	-	2,824,300,306	23,159,080	2,847,459,386
- Khấu hao trong kỳ	-	69,293,203	-	69,293,203
- Tăng khác	-	111,633,766	-	111,633,766
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	3,005,227,275	23,159,080	3,028,386,355
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Tại ngày đầu kỳ	25,232,525,000	817,979,524	-	26,050,504,524
- Tại ngày cuối kỳ	25,232,525,000	768,174,672	-	26,000,699,672



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

Quý 01 năm 2015

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

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	34,364,000			34,364,000
- Cơ sở hạ tầng	34,364,000			34,364,000
Giá trị hao mòn lũy kế	34,364,000			34,364,000
- Cơ sở hạ tầng	34,364,000			34,364,000
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

**13. Chi phí trả trước**

	31/03/2015	01/01/2015
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
-Trụ sở chính	1,843,526,172	971,685,151
-Công ty Bán Lê Phương Nam	971,528,925	1,599,368,501
-Công ty Phương Nam Phim	45,299,839	30,652,960
-Công ty Sách Phương Nam	5,899,997	
<b>Cộng</b>	<b>2,866,254,933</b>	<b>2,604,836,801</b>

	31/03/2015	01/01/2015
b) Dài hạn		
-Trụ sở chính	5,855,635,160	4,218,799,758
-Công ty Bán Lê Phương Nam	5,153,429,257	6,077,673,986
-Công ty Phương Nam Phim	398,766,474	461,307,801
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	415,884,421	473,137,984
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	1,796,085,475	259,266,686
<b>Cộng</b>	<b>13,619,800,787</b>	<b>11,490,186,215</b>

**14. Vay và nợ thuê tài chính**

	31/03/2015	01/01/2015
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	149,665,000,000	106,875,000,000
Khác	8,332,000,000	8,332,000,000
<b>Cộng</b>	<b>157,997,000,000</b>	<b>115,207,000,000</b>

**15. Phải trả người bán**

	31/03/2015	01/01/2015
a) Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	3,762,203,822	2,177,158,505
-Công ty Bán Lê Phương Nam	103,408,476,416	107,154,069,128
-Công ty Phương Nam Phim	6,680,043,055	7,980,070,478
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	5,378,459,677	4,353,653,738
-Công ty In Phương Nam	41,111,833	49,509,529
-Công ty Sách Phương Nam	11,342,984,993	6,286,237,360
<b>Cộng</b>	<b>130,613,279,796</b>	<b>128,000,698,738</b>

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	31/03/2015	01/01/2015



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

Quý 01 năm 2015

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

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)		
Thuế giá trị gia tăng	361,864,875	940,376,705
Thuế thu nhập doanh nghiệp		714,831,294
Thuế thu nhập cá nhân	201,214,869	164,970,451
Các loại thuế khác	(5,435,551)	
<b>Cộng</b>	<b>557,644,193</b>	<b>1,820,178,450</b>
		0

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

<b>18. Chi phí phải trả</b>	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
a) Ngắn hạn		
- Trụ sở chính	4,867,124,451	3,411,599,750
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,943,712,314	2,292,807,122
- Công ty Phương Nam Phim	16,162,603,969	12,723,441,370
- Công ty Sách Phương Nam	1,462,811,908	1,217,494,285
<b>Cộng</b>	<b>25,436,252,642</b>	<b>19,763,778,319</b>

**19. Phải trả khác**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,160,125,106	980,074,425
- Kinh phí công đoàn;	229,741,589	235,716,711
- Bảo hiểm xã hội;	477,838,196	97,885,705
- Bảo hiểm thất nghiệp;	59,556,756	63,842,644
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	14,312,939,381	11,600,370,696
<b>Cộng</b>	<b>16,240,201,028</b>	<b>12,977,890,181</b>

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Trụ sở chính	389,968,360	389,968,360
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	150,000,000	150,000,000
- Công ty Phương Nam Phim	3,391,130,378	3,273,867,838
<b>Cộng</b>	<b>3,931,098,738</b>	<b>3,813,836,198</b>

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
a) Ngắn hạn		
- Trụ sở chính	875,000	875,000
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	198,405,906	503,382,906
<b>Cộng</b>	<b>199,280,906</b>	<b>504,257,906</b>

**22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
- Trụ sở chính	1,156,847,171	1,080,909,299
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
<b>Cộng</b>	<b>1,271,655,529</b>	<b>1,195,717,657</b>

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

Quý 01 năm 2015

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

**23. Vốn chủ sở hữu**

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Quý	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(62,581,452,604)	71,942,150,516
Tăng vốn trong năm trước						
Lãi trong năm trước					2,386,121,854	2,386,121,854
Tăng khác năm trước						-
Giảm vốn trong năm trước						-
Lỗ trong năm trước						-
Giảm khác năm trước						-
Số dư đầu năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(60,195,330,750)	74,328,272,370
Tăng vốn trong quý nay						-
Lãi trong quý nay						-
Tăng khác quý nay						-
Giảm vốn trong quý nay						-
Lỗ trong quý nay					3,862,706,811	3,862,706,811
Giảm khác quý nay						-
Số dư cuối quý này	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(64,058,037,561)	70,465,565,559

d) Cổ phiếu	31/03/2015	01/01/2015
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	(24,089)	(24,089)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,799,351	10,799,351

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND/ cổ phần

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

Quý 01 năm 2015

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

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

	QUÝ 1/2015	QUÝ 1/2014
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Trụ sở chính	995,934,793	65,258,131,783
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	71,802,567,592	
- Công ty Phương Nam Phim	3,075,838,387	4,437,017,284
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	2,249,267
- Công ty In Phương Nam	233,495,770	231,049,228
- Công ty Sách Phương Nam	242,659,422	119,986,709
<b>Cộng</b>	<b>76,350,495,964</b>	<b>70,048,434,271</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Trong đó:		
- Hàng bán bị trả lại;		
- Trụ sở chính	-	415,400,768
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,209,789,414	
- Công ty Phương Nam Phim	565,358,800	1,826,943,627
- Công ty Sách Phương Nam	7,986,796	5,533,728
<b>Cộng</b>	<b>1,783,135,010</b>	<b>2,247,878,123</b>
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
- Trụ sở chính	63,686,037	40,755,110,873
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	45,104,285,404	
- Công ty Phương Nam Phim	1,661,518,500	1,522,868,458
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(9,756,788)	305,002,367
- Công ty In Phương Nam	194,495,770	217,412,862
- Công ty Sách Phương Nam	(582,919,104)	155,190,905
<b>Cộng</b>	<b>46,431,309,819</b>	<b>42,955,585,464</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Trụ sở chính	0	
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	735,411,676	1,049,745,981
- Công ty Phương Nam Phim	202,745,831	
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,161,099	555,329
- Công ty In Phương Nam	5,308	102,008
- Công ty Sách Phương Nam	163,995	81,264
- Công ty Sách Phương Nam	93,087,427	238,549
<b>Cộng</b>	<b>1,032,575,336</b>	<b>1,050,723,131</b>
<b>Trong đó</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	337,797,104	257,232,308
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	95,970,000	100,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	101,222,682	56,585,664
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	497,585,550	636,905,159
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1,032,575,336</b>	<b>1,050,723,131</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Quý 01 năm 2015

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

	QUÝ 1/2015	QUÝ 1/2014
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
-Trụ sở chính	1,340,918,395	3,086,948,888
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	336,459,575	
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	1,067,906
<b>Cộng</b>	<b>1,677,377,970</b>	<b>3,088,016,794</b>
<b>Trong đó:</b>		
- Lãi tiền vay;	1,606,019,183	2,987,310,056
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	58,385,732	100,706,738
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	9,938,255	
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;	3,034,800	
<b>Cộng</b>	<b>1,677,377,970</b>	<b>3,088,016,794</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
-Trụ sở chính	408,444,610	197,867,311
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	64,209,098	
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	13,386,906	13,386,906
-Công ty Sách Phương Nam	-	3
<b>Cộng</b>	<b>486,040,614</b>	<b>215,741,026</b>
<b>Trong đó</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	12,238,998	
- Các khoản khác.	473,801,616	215,741,026
<b>Cộng</b>	<b>486,040,614</b>	<b>215,741,026</b>
<b>7. Chi phí khác</b>		
-Trụ sở chính	328,507,177	521,630,074
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	300,680,826	
-Công ty Sách Phương Nam	85,305	130,139,64
<b>Cộng</b>	<b>629,273,308</b>	<b>534,644,038</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>Chi phí bán hàng:</b>		
-Trụ sở chính	28,113,352	21,276,447,801
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	25,040,537,899	
-Công ty Phương Nam Phim	398,668,077	425,888,002
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	12,313,405	13,313,400
-Công ty In Phương Nam	15,000	-
-Công ty Sách Phương Nam	343,775,805	96,141,596
<b>Cộng</b>	<b>25,823,423,538</b>	<b>21,811,790,799</b>



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

Quý 01 năm 2015

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

**Chi phí quản lý:**

-Trụ sở chính	2,469,528,668	4,581,312,218
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,438,608,177	
-Công ty Phương Nam Phim	729,870,066	620,458,030
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	4,585,000	1,452,000
-Công ty In Phương Nam	150,000	3,165,000
-Công ty Sách Phương Nam	893,037,389	286,312,174

**Cộng**

<b>5,535,779,300</b>	<b>5,492,699,422</b>
----------------------	----------------------

**IX. Những thông tin khác**

Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận  
 Kỳ kế toán 01/01/2014 đến 31/03/2014

	Kinh doanh	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Loại trừ	Tổng cộng
<b>Doanh thu</b>								
Từ khách hàng bên ngoài		64,843	2	231	114	2,610	-	67,801
Giữa các bộ phận		-	1,745	-	3,893	420	(6,058)	-
<b>Tổng cộng</b>	-	<b>64,843</b>	<b>1,747</b>	<b>231</b>	<b>4,007</b>	<b>3,030</b>	<b>(6,058)</b>	<b>67,801</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>								
Kết quả của bộ phận	-	(2,704)	(69)	10	170	75	262	(2,778)
Chi phí không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-	(2,704)	(69)	10	170	75	262	(2,255)
Thu nhập tài chính	-	1,050	0	0	0	1	-	1,051
Chi phí tài chính	-	3,087	1	-	-	-	-	3,088
Thu nhập từ công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế	-	(4,741)	(70)	11	170	76	262	(4,292)
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-	(4,741)	(70)	11	170	76	262	(4,292)
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận thuần</b>	-	<b>(4,741)</b>	<b>(70)</b>	<b>11</b>	<b>170</b>	<b>76</b>	<b>262</b>	<b>(4,292)</b>
<b>Các thông tin khác</b>								
Tài sản của bộ phận	-	343,854	9,706	14,053	28,294	43,179	(78,659)	360,428
Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	-	<b>343,854</b>	<b>9,706</b>	<b>14,053</b>	<b>28,294</b>	<b>43,179</b>	<b>(78,659)</b>	<b>360,428</b>
Nợ phải trả của bộ phận	-	246,311	3,767	339	14,323	29,598	(17,424)	276,914
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>	-	<b>246,311</b>	<b>3,767</b>	<b>339</b>	<b>14,323</b>	<b>29,598</b>	<b>(17,424)</b>	<b>276,914</b>
Chi phí mua sắm tài sản	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí khấu hao	-	2,216	14	-	14	52	-	2,296

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

Quý 01 năm 2015

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

Kỳ kế toán 01/01/2015 đến 31/03/2015

	Kinh doanh nhà sách	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Loại trừ	Tổng cộng
<b>Doanh thu</b>								
Từ khách hàng bên ngoài	6,244	70,698	2,510		269	235	-11,070	68,885
Giữa các bộ phận			589	56		5,038		5,682
<b>Tổng cộng</b>	<b>6,244</b>	<b>70,698</b>	<b>3,099</b>	<b>56</b>	<b>269</b>	<b>5,272</b>	<b>-11,070</b>	<b>74,567</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>								
Kết quả của bộ phận	-1,039	-1,480	102	-59	39	-290	640	-3,366
Chi phí không phân bổ								
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-1,039	-1,480	102	-59	39	-290	640	-3,366
Thu nhập tài chính	735	516	1			93	313	1,033
Chi phí tài chính	1,622	336					281	1,677
Thu nhập từ công ty liên kết								
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại								
Thuế thu nhập doanh nghiệp								
Lợi nhuận sau thuế	-1,925	-1,300	103	-59	39	-197	523	-3,863
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-1,925	-1,300	103	-59	39	-197	523	-3,863
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận thuần</b>								
<b>Các thông tin khác</b>								
Tài sản của bộ phận	272,900	220,641	44,041	8,959	14,146	37,836	179,920	418,604
Công ty liên kết								
Tài sản không phân bổ								
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	<b>272,900</b>	<b>220,641</b>	<b>44,041</b>	<b>8,959</b>	<b>14,146</b>	<b>37,836</b>	<b>179,920</b>	<b>418,604</b>
Nợ phải trả của bộ phận	201,788	150,528	37,013	3,106	311	24,012	68,619	348,139
Nợ phải trả không phân bổ								
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>								
Chi phí mua sắm tài sản								
Chi phí khấu hao								

Tập đoàn không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Tập đoàn hoàn toàn lại 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 01 năm 2015

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


**27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	<u>31/03/2015</u> 22,653,450,865	<u>01/01/2015</u> 22,385,976,243
-----------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Lập biểu

  
Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

  
Ông Thu Nga

Ngày 14 tháng 5 năm 2015  
Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hữu Hoạt

