

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2016
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

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

Báo cáo hợp nhất
Quý 2 năm 2016



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 01 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT) Quý 2 Năm 2016

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		336,310,031,370	288,961,860,703
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		14,244,250,945	9,442,970,163
1. Tiền	111	VI.1	12,244,250,945	7,442,970,163
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	2,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	15,000,000
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		-	15,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		64,777,461,167	54,759,427,522
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	33,892,874,793	31,990,058,599
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18,800,438,998	10,564,813,168
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	16,108,782,273	16,561,982,676
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,090,044,069)	(5,090,044,069)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	1,065,409,172	732,617,148
IV. Hàng tồn kho	140		246,900,089,987	213,891,965,118
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	247,297,610,861	214,289,485,992
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(397,520,874)	(397,520,874)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10,388,229,271	10,852,497,900
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	7,274,504,905	9,005,723,550
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,076,067,931	1,810,384,035
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	37,656,435	36,390,315
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		196,122,613,568	178,044,831,874
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		12,630,744,408	12,108,054,803
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,530,856,523	1,660,216,523
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	11,099,887,885	10,447,838,280
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		43,169,279,189	43,389,801,066
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	42,567,078,069	42,833,036,456
- Nguyên giá	222		115,745,325,644	111,547,219,673
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(73,178,247,575)	(68,714,183,217)
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	602,201,120	556,764,610
- Nguyên giá	228		3,851,298,910	3,665,438,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,249,097,790)	(3,108,674,300)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	26,236,557,639	26,393,548,351
- Nguyên giá	231		31,124,657,481	31,124,657,481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,888,099,842)	(4,731,109,130)

0552

CÔNG TY
PHÂN
HÀNH
CÔNG

17-T

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4,134,874,257	2,419,461,767
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	4,134,874,257	2,419,461,767
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		96,903,589,967	79,546,314,797
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		94,403,683,067	77,039,136,667
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,499,906,900	2,507,178,130
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13,047,568,108	14,187,651,090
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	11,705,904,283	13,061,633,793
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,159,845,643	944,199,115
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		181,818,182	181,818,182
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		532,432,644,938	467,006,692,577
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		418,888,901,237	370,001,571,653
I. Nợ ngắn hạn	310		414,029,479,159	365,321,877,255
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	188,489,036,276	142,989,964,012
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		977,884,273	413,695,933
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,546,347,375	1,379,679,990
4. Phải trả người lao động	314		5,533,674,021	8,322,377,128
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	22,286,956,461	15,846,351,162
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	798,232,783	1,199,938,328
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	38,017,347,970	37,529,870,702
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	156,380,000,000	157,640,000,000
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		-	-
II. Nợ dài hạn	330		4,859,422,078	4,679,694,398
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	VI.19b	4,859,422,078	4,679,694,398
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	-
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		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		113,543,743,701	97,005,120,924
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	113,543,743,701	97,005,120,924
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		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(20,979,859,419)	(37,518,482,196)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(37,518,482,196)	(37,518,482,196)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16,538,622,778	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		532,432,644,938	467,006,692,577

Ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng




Lê Thị Kim Sa

Ông Thu Nga



Phan Thị Lệ



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (HỢP NHẤT)
Quý 2 năm 2016

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý II 2016	Quý II/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2015
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	128,694,214,627	106,472,345,294	236,639,791,482	182,822,841,258
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,795,266,479	2,104,374,572	3,007,942,117	3,887,509,582
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		126,898,948,148	104,367,970,722	233,631,849,365	178,935,331,676
Giá vốn hàng bán	11	7.3	72,052,144,373	65,508,995,041	137,333,237,120	111,940,304,860
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		54,846,803,775	38,858,975,681	96,298,612,245	66,995,026,816
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	3,137,538,350	1,822,245,320	5,086,964,459	2,854,820,656
Chi phí tài chính	22	7.5	1,935,685,548	4,555,095,241	3,830,276,259	6,232,473,211
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,643,581,631	899,920,157	3,271,573,317	2,508,909,034
Lãi lỗ công ty liên kết	24		17,363,546,400	(460,250,924)	17,363,546,400	(460,250,924)
Chi phí bán hàng	25	7.8	46,459,953,267	29,124,512,623	81,273,852,236	54,947,936,161
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	8,443,953,557	8,426,669,221	16,933,624,929	13,962,448,521
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		18,508,296,153	(1,885,307,008)	16,711,369,680	(5,753,261,345)
Thu nhập khác	31	7.6	972,786,790	638,318,842	1,246,511,226	1,124,359,456
Chi phí khác	32	7.7	1,160,343,905	696,436,942	1,620,604,174	1,325,710,250
Lợi nhuận khác	40		(187,557,115)	(58,118,100)	(374,092,948)	(201,350,794)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		18,320,739,038	(1,943,425,108)	16,337,276,732	(5,954,612,139)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	555,912,380	14,300,483	555,912,380
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		35,876,721	68,970,629	(215,646,529)	(79,509,591)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		18,284,862,317	(2,568,308,117)	16,538,622,778	(6,431,014,928)
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		18,284,862,317	(2,568,308,117)	16,538,622,778	(6,431,014,928)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,693	(238)	1,531	(596)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 30 tháng 06 năm 2016
Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng




Lê Thị Kim Sa

Ông Thu Nga



Phan Thị Lệ

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 03 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (HỢP NHẤT)
(Theo phương pháp trực tiếp) ()*
Quý II năm 2016

Đơn vị : VNĐ

Chỉ tiêu	Quý II 2016	Quý II/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	109,138,124,605	118,022,406,965	217,719,878,120	192,897,302,480
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(97,936,793,521)	(113,247,186,055)	(184,678,334,942)	(192,542,673,241)
3. Tiền chi trả cho người lao động	(21,845,092,248)	(24,760,237,510)	(31,627,890,929)	(30,800,894,330)
4. Tiền chi trả lãi vay	-	-	(211,429,927)	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(14,300,483)	-	(95,013,948)	(687,757,351)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	30,031,850,544	57,061,271,786	90,671,649,011	72,362,083,119
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(22,445,697,577)	(47,166,033,424)	(87,735,358,412)	(77,407,866,232)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(3,071,908,680)	(10,089,778,238)	4,043,498,973	(36,179,805,555)
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	(298,922,750)	(4,313,258,942)	(382,782,750)	(4,314,051,567)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	500,000	-	500,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	15,000,000	1,800,000,000	15,000,000	1,800,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	(1,488,760,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	(28,890,577)	(85,383,350)	1,125,114,194	200,658,446
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(312,313,327)	(2,598,642,292)	757,831,444	(3,802,153,121)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	-	-	42,790,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	-	-	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	-	-	-	42,790,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	(3,384,222,007)	(12,688,420,530)	4,801,330,417	2,808,041,324
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	17,628,522,587	39,515,400,935	9,442,970,163	24,028,877,336
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	14,244,250,945	26,826,980,405	14,244,250,945	26,826,980,405

Lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đại Diện Pháp Luật

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



Lê Thị Kim Sa

Ông Thu Nga

Phan Thị Lệ

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

Quý 2 năm 2016

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

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.

Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002356 ngày 19 tháng 11 năm 1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 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 6 công ty con như được trình bày tại mục I.4 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn)

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

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

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

Quý 2 năm 2016

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

4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

+ Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 6

<u>STT</u>	<u>Tên công ty con trực tiếp</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của công ty mẹ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ</u>
1.	Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam		100%	100%
2.	Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam		100%	100%
3.	Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim		100%	100%
4.	Công ty TNHH MTV In Phương Nam		100%	100%
5.	Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam		100%	100%
6.	Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam		100%	100%

<u>STT</u>	<u>Tên công ty liên doanh, liên kết</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của Công ty</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của Công ty</u>
1.	Công ty Cổ phần Nhấn 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 CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%
4.	Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam		20,00%	20,00%

<u>STT</u>	<u>Đầu tư khác</u>
	Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng

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

Quý 2 năm 2016

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

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

1. Kỳ kế toán năm

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng.

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

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2016.

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 30 tháng 06 năm 2016. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty.

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

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

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

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

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

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

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

- a. Các khoản cho vay;
- b. Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

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

Quý 2 năm 2016

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

- Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.
- Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

c. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

d. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

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

- Phương pháp khấu hao

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

Quý 2 năm 2016

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

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

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

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	04 – 20 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 12 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	02 – 14 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
+ Tài sản cố định vô hình	02 -50 năm

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

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

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

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

▪ Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

▪ Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Ghi rõ ràng rành mạch theo từng đối tượng

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

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

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

Quý 2 năm 2016

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

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

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

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

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

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

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

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

19. 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.

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

Quý 2 năm 2016

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

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.

20. 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;

552
/ /
M
MTR

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

Quý 2 năm 2016

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

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền	30/06/2016	01/01/2016
- Tiền mặt	1,746,531,786	2,038,792,200
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10,497,719,159	5,404,177,963
Cộng	12,244,250,945	7,442,970,163
	-	-
Chi tiết số dư loại tiền mặt	30/06/2016	01/01/2016
-Trụ sở chính	17,244,105	16,229,499
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,644,250,037	1,795,308,119
-Công ty Phương Nam Phim	28,033,000	104,283,975
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	3,135,409	95,083,217
-Công ty In Phương Nam	8,886,766	8,886,766
-Công ty Sách Phương Nam	34,888,099	5,719,556
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,094,370	13,281,068
Cộng	1,746,531,786	2,038,792,200
	-	-
Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30/06/2016	01/01/2016
-Trụ sở chính	1,005,539,160	745,915,348
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	8,921,810,498	3,618,836,419
-Công ty Phương Nam Phim	164,837,101	814,846,283
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	9,393,310	6,204,101
-Công ty In Phương Nam	43,088,139	106,258,694
-Công ty Sách Phương Nam	27,869,340	2,772,081
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	325,181,611	109,345,037
Cộng	10,497,719,159	5,404,177,963
	-	-
	30/06/2016	01/01/2016
2. Các khoản đầu tư tài chính		
- Đầu tư vào công ty con		
Giá gốc	97,126,120,497	97,126,120,497
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	50,000,000,000	50,000,000,000
+Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,230,252,241	8,230,252,241
+Công ty In Phương Nam	895,868,256	895,868,256
+Công ty Sách Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Dự phòng	(24,134,608,596)	(19,191,813,546)
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	-	-
+Công ty Phương Nam Phim	(5,913,326,638)	(5,989,537,238)
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(6,519,933,532)	(6,412,011,302)
+Công ty In Phương Nam	(126,338,565)	(128,416,263)
+Công ty Sách Phương Nam	(1,468,400,567)	(1,765,159,783)
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	(10,106,609,294)	(4,896,688,960)
Giá hợp lý	72,991,511,901	77,934,306,951
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	50,000,000,000	50,000,000,000
+Công ty Phương Nam Phim	12,086,673,362	12,010,462,762
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,710,318,709	1,818,240,939
+Công ty In Phương Nam	769,529,691	767,451,993
+Công ty Sách Phương Nam	8,531,599,433	8,234,840,217
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	(106,609,294)	5,103,311,040



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

Quý 2 năm 2016

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

	30/06/2016	01/01/2016
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
Giá gốc	47,121,840,314	47,120,840,314
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
+ Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,351,000,000
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	30,685,840,314	30,685,840,314
Dự phòng	(7,690,672,506)	(7,690,672,506)
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	(5,740,816,000)	(5,740,816,000)
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	(194,066,247)	(194,066,247)
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
+ Công ty CP Mega Phương Nam	(1,755,790,259)	(1,755,790,259)
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	-	-
Giá hợp lý	94,403,683,067	77,039,136,667
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	3,477,137,548	3,477,137,548
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,434,536,009	2,434,536,009
+ Công ty CP Mega Phương Nam	2,407,955,710	2,406,955,710
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	86,084,053,800	68,720,507,400
Đầu tư khác	2,499,906,900	2,507,178,130
+ Khác	-	7,271,230
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900

- Chưa trích dự phòng các Công ty liên kết tại thời điểm lập báo cáo do chưa thu thập báo cáo tài chính.

3. Phải thu của khách hàng

	30/06/2016	01/01/2016
- Trụ sở chính	1,073,695,603	3,510,889,354
- Công ty Bán Lê Phương Nam	20,867,144,583	15,188,997,898
- Công ty Phương Nam Phim	5,329,586,847	6,108,823,041
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,145,714,008
- Công ty In Phương Nam	1,101,882,178	1,430,317,737
- Công ty Sách Phương Nam	3,432,315,963	3,182,849,516
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	942,535,611	1,422,467,045
Cộng	33,892,874,793	31,990,058,599

4. Phải thu khác

	30/06/2016	01/01/2016
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	5,000,000	708,310,242
- Tạm ứng	3,215,112,573	2,045,015,277
- Phải thu khác.	12,888,669,700	13,808,657,157
+ Trụ sở chính	1,418,689,210	341,488,359
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	3,739,262,054	4,867,811,881
+ Công ty Phương Nam Phim	7,018,693,142	8,208,652,652
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	68,995,697	68,995,697
+ Công ty In Phương Nam	306,806,298	20,553,269
+ Công ty Sách Phương Nam	336,173,299	301,105,299
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	50,000	50,000
Cộng	16,108,782,273	16,561,982,676

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

Quý 2 năm 2016

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

	30/06/2016	01/01/2016
b) Dài hạn	11,099,887,885	10,447,838,280
- Ký cược, ký quỹ;	1,604,000,000	1,604,000,000
+ Trữ sở chính	9,049,470,493	8,447,720,888
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	446,417,392	396,117,392
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam		
	<u>11,099,887,885</u>	<u>10,447,838,280</u>
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :		
a) Tiền;		
Hàng tồn kho;		
+ Trữ sở chính	1,064,895,584	732,103,560
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	513,588	513,588
+ Công ty Sách Phương Nam		
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam		
Cộng	<u>1,065,409,172</u>	<u>732,617,148</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
7. Hàng tồn kho:		
a. Giá gốc:		
- Hàng đang đi trên đường;	5,952,023,778	6,008,312,129
- Nguyên liệu, vật liệu;	227,687,015	208,681,682
- Công cụ, dụng cụ;	21,133,174,169	22,007,581,954
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	11,365,261,747	10,850,645,892
- Thành phẩm;	178,233,698,457	149,707,720,362
- Hàng hóa;	30,385,765,695	25,506,543,973
- Hàng gửi bán;		
Cộng	<u>247,297,610,861</u>	<u>214,289,485,992</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
b. Dự phòng hàng tồn kho	(397,520,874)	(397,520,874)
- Hàng hóa;		
	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
8. Tài sản dở dang dài hạn		
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Trữ sở chính	3,763,607,035	2,139,472,837
- Công ty Bán Lê Phương Nam	371,267,222	279,988,930
- Công ty Sách Phương Nam		
Cộng	<u>4,134,874,257</u>	<u>2,419,461,767</u>

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

Quý 2 năm 2016

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

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	80,262,793,349	5,608,992,084	2,279,764,510	23,395,669,730	111,547,219,673
- Mua trong năm	5,581,032,497	292,727,273	-	196,922,750	6,070,682,520
- Đầu tư XDCB hoàn thành	(601,747,051)	-	-	-	(601,747,051)
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	(353,513,000)	(353,513,000)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(10,083,337)	(917,316,498)
- Giảm khác	(907,233,161)	-	-	-	-
Số dư cuối năm	84,334,845,634	5,901,719,357	2,279,764,510	23,228,996,143	115,745,325,644
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	44,379,491,048	4,554,311,285	2,206,734,102	17,573,646,782	68,714,183,217
- Khấu hao trong năm	3,452,803,485	114,669,772	22,143,804	1,069,560,337	4,659,177,398
- Tăng khác	237,474,744	-	-	-	237,474,744
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(254,001,202)	(254,001,202)
- Giảm khác	(160,026,965)	-	-	(18,559,617)	(178,586,582)
Số dư cuối năm	47,909,742,312	4,668,981,057	2,228,877,906	18,370,646,300	73,178,247,575
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	35,883,302,301	1,054,680,799	73,030,408	5,822,022,948	42,833,036,456
- Tại ngày cuối năm	36,425,103,322	1,232,738,300	50,886,604	4,858,349,843	42,567,078,069

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	757,028,151	2,908,410,759	3,665,438,910
- Tăng khác	-	-	185,860,000	185,860,000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	757,028,151	3,094,270,759	3,851,298,910
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	566,400,332	2,542,273,968	3,108,674,300
- Khấu hao trong năm	-	66,337,320	74,086,170	140,423,490
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	632,737,652	2,616,360,138	3,249,097,790
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	190,627,819	366,136,791	556,764,610
- Tại ngày cuối năm	-	124,290,499	477,910,621	602,201,120

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

Quý 2 năm 2016

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	31,124,657,481	-	-	31,124,657,481
- Quyền sử dụng đất	25,232,525,000			25,232,525,000
- Nhà	5,892,132,481			5,892,132,481
- Nhà và quyền sử dụng đất	-			-
- Cơ sở hạ tầng	-			-
Giá trị hao mòn lũy kế	4,731,109,130	156,990,712	-	4,888,099,842
- Quyền sử dụng đất	-			-
- Nhà	4,731,109,130	156,990,712		4,888,099,842
- Nhà và quyền sử dụng đất	-			-
- Cơ sở hạ tầng	-			-
Giá trị còn lại	26,393,548,351	(156,990,712)	-	26,236,557,639
- Quyền sử dụng đất	25,232,525,000	-	-	25,232,525,000
- Nhà	1,161,023,351	(156,990,712)	-	1,004,032,639
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	30/06/2016	01/01/2016
a) Ngắn hạn		
- Trự sở chính	626,547,453	675,252,243
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,678,278,123	3,124,275,616
- Công ty Phương Nam Phim	84,207,943	25,567,173
- Công ty TNHH GT Truyền Thông Phương Nam	3,885,471,386	5,180,628,518
Cộng	7,274,504,905	9,005,723,550

	30/06/2016	01/01/2016
b) Dài hạn		
- Trự sở chính	3,643,548,564	4,910,158,432
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,720,455,054	5,834,716,038
- Công ty Phương Nam Phim	198,800,900	276,667,547
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	118,284,490	238,556,131
- Công ty Sách Phương Nam	1,447,673,921	1,801,535,645
- Công ty TNHH GT Truyền Thông Phương Nam	577,141,354	-
Cộng	11,705,904,283	13,061,633,793

14. Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2016	01/01/2016
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	156,380,000,000	157,640,000,000
Cộng	156,380,000,000	157,640,000,000

15. Phải trả người bán

	30/06/2016	01/01/2016
a) Các khoản phải trả người bán		
- Trự sở chính	1,525,557,022	1,660,831,347
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	166,600,241,842	124,887,456,409
- Công ty Phương Nam Phim	7,646,338,458	7,936,522,922
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	139,243,257	93,033,980
- Công ty In Phương Nam	30,908,561	41,111,833
- Công ty Sách Phương Nam	11,443,645,584	8,315,598,879
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	1,103,101,552	55,408,642
Cộng	188,489,036,276	142,989,964,012

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

Quý 2 năm 2016

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

	30/06/2016	01/01/2016
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	948,200,755	1,079,454,133
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	80,713,465
- Thuế thu nhập cá nhân	438,421,861	219,512,392
- Các loại thuế khác	159,724,759	-
Cộng	1,546,347,375	1,379,679,990
	-	-
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)		
- Thuế giá trị gia tăng	8,255,760	6,989,640
- Thuế xuất nhập khẩu	1,207,149	1,207,149
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	28,188,129	28,188,129
- Thuế thu nhập cá nhân	5,397	5,397
Cộng	37,656,435	36,390,315
	-	-
18. Chi phí phải trả		
	30/06/2016	01/01/2016
a) Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	3,579,860,225	474,029,761
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,803,571,810	952,861,919
- Công ty Phương Nam Phim	12,572,499,468	12,320,867,205
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	125,049,030	118,435,792
- Công ty Sách Phương Nam	3,074,543,965	1,417,532,106
- Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	131,431,963	562,624,379
Cộng	22,286,956,461	15,846,351,162
	-	-
Trong đó:	30/06/2016	01/01/2016
+ Lãi vay CJ (Trữ sở chính)	3,289,169,719	236,662,959
	-	-
19. Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,097,169,209	870,083,710
- Kinh phí công đoàn;	216,360,196	234,980,522
- Bảo hiểm xã hội;	74,891,581	428,995,078
- Bảo hiểm y tế;	386,980	2,223,820
- Bảo hiểm thất nghiệp;	20,623,928	25,527,988
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	36,607,916,076	35,968,059,584
Trong đó:		
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	90,288,452	90,288,452
+ Công ty mega Phương nam		
+ Nhận góp vốn CJCGV VN	7,210,000,000	7,210,000,000
Cộng	38,017,347,970	37,529,870,702
	-	-
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	30/06/2016	01/01/2016
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Trữ sở chính	617,843,360	478,593,360
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	811,588,000	777,588,000
- Công ty Phương Nam Phim	3,429,990,718	3,423,513,038
Cộng	4,859,422,078	4,679,694,398
	-	-

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

Quý 2 năm 2016

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

20. Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2016	01/01/2016
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	307,323,692	235,834,431
- Công ty Phương Nam Phim	490,909,091	964,103,897
Cộng	798,232,783	1,199,938,328
	-	-
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	30/06/2016	01/01/2016
- Trú sở chính	1,045,037,285	829,390,757
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	1,159,845,643	944,199,115

18
CÔNG
CỔ
VĂN
HÓA
PHƯƠNG
NAM
11-

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

Quý 2 năm 2016

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	(68,500,256,808)	66,023,346,312
Tăng vốn trong năm trước						-
Lãi trong năm trước					3,898,892,925	3,898,892,925
Tăng khác năm trước					27,089,925,186	27,089,925,186
Giảm vốn trong năm trước						-
Lỗ trong năm trước						-
Giảm khác năm trước					(7,043,499)	(7,043,499)
Số dư đầu năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(37,518,482,196)	97,005,120,924
Tăng vốn trong quý nay						-
Lãi trong quý nay					16,538,622,778	16,538,622,778
Tăng khác quý nay					-	-
Giảm vốn trong quý nay						-
Lỗ trong quý nay					-	-
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	(20,979,859,418)	113,543,743,702

d) Cổ phiếu

	30/06/2016	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	(240,890)	(240,890)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,799,351	10,799,351

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển;	1,998,733,714	1,998,733,714
--------------------------	---------------	---------------

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

Quý 2 năm 2016

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	30/06/2016	01/01/2016
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,113,041,029	2,332,992,531
Ngoại tệ các loại	284.6	284.6

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

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

	Quý II 2016	Quý II/2015
-Trụ sở chính	664,837,083	2,623,700,072
-Công ty Bán Lê Phương Nam	123,292,108,667	97,498,947,550
-Công ty Phương Nam Phim	3,332,086,905	5,720,465,213
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	5,693,624	2,205,529
-Công ty In Phương Nam	117,308,981	326,795,696
-Công ty Sách Phương Nam	284,647,510	300,231,234
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	997,531,857	-
Cộng	128,694,214,627	106,472,345,294

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý II 2016	Quý II/2015
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1,662,271,352	629,855,848
-Công ty Phương Nam Phim	116,581,184	1,441,723,864
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	16,413,943	32,794,860
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	1,795,266,479	2,104,374,572

Doanh thu thuần

+ Trong đó:

	Quý II 2016	Quý II/2015
-Trụ sở chính	664,837,083	2,623,700,072
-Công ty Bán Lê Phương Nam	121,629,837,315	96,869,091,702
-Công ty Phương Nam Phim	3,215,505,721	4,278,741,349
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	5,693,624	2,205,529
-Công ty In Phương Nam	117,308,981	326,795,696
-Công ty Sách Phương Nam	268,233,567	267,436,374
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	997,531,857	-
	126,898,948,148	104,367,970,722

3. Giá vốn hàng bán

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II 2016	Quý II/2015
-Trụ sở chính	297,158,947	612,546,845
-Công ty Bán Lê Phương Nam	2,838,834,744	1,203,689,177
-Công ty Phương Nam Phim	731,298	807,247
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	15,460	6,659
-Công ty In Phương Nam	83,881	98,982

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

Quý 2 năm 2016

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

- Công ty Sách Phương Nam	105,671	4,395,996
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	608,349	700,414
- Trừ nội bộ		
Cộng	3,137,538,350	1,822,245,320
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	26,607,918	276,317,757
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	92,389,066	(179,900)
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	160,000,000	13,265,901
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	2,807,563,191	1,435,591,012
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	50,978,175	97,250,550
Cộng	3,137,538,350	1,822,245,320
	-	-
5. Chi phí tài chính	Quý II 2016	Quý II/2015
- Trụ sở chính	1,790,934,996	4,665,034,526
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	144,749,727	(109,939,285)
- Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	825	-
Cộng	1,935,685,548	4,555,095,241
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền vay;	1,643,581,631	899,920,157
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	144,749,727	1,600,948,230
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	140,082,960	3,250,000,000
- Dự phòng lỗ công ty con	-	(1,368,833,557)
- Chi phí tài chính khác.	7,271,230	173,060,411
Cộng	1,935,685,548	4,555,095,241
	-	-
6. Thu nhập khác	Quý II 2016	Quý II/2015
- Trụ sở chính	10,911,000	(389,043,387)
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	516,579,331	108,685,190
- Công ty Phương Nam Phim	233,463,095	904,790,133
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	13,886,906
- Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	211,833,364	
Cộng	972,786,790	638,318,842
	-	-
+ Trong đó:		
- Thanh lý HH, TSCĐ, CCDC	273,437,679	36,359,607
- Tiền phạt thu được	4,911,000	500,000
- Hỗ trợ khác NCC	432,796,670	
- Các khoản khác	29,846,087	601,170,766
- Công nợ không đòi	231,795,354	288,469
Cộng	972,786,790	638,318,842
	-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2016

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

7. Chi phí khác

	Quý II 2016	Quý II/2015
-Trụ sở chính	515,365,545	271,106,052
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	306,629,020	371,815,756
-Công ty Phương Nam Phim	-	53,600,439
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,400,000	-
-Công ty Sách Phương Nam	-	(85,305)
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	336,949,340	-
Cộng	1,160,343,905	696,436,942

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng:

	Quý II 2016	Quý II/2015
-Trụ sở chính	12,383,078	18,768,191
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	44,261,631,964	28,175,348,053
-Công ty Phương Nam Phim	789,339,334	465,321,766
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	12,313,401
-Công ty In Phương Nam	-	(15,000)
-Công ty Sách Phương Nam	932,671,152	452,776,212
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	463,927,739	-
Cộng	46,459,953,267	29,124,512,623

Chi phí quản lý:

	Quý II 2016	Quý II/2015
-Trụ sở chính	2,346,455,896	2,602,956,931
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,664,749,772	2,334,719,455
-Công ty Phương Nam Phim	620,316,151	676,472,076
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	2,008,000	11,000
-Công ty In Phương Nam	135,000	3,135,000
-Công ty Sách Phương Nam	1,018,546,104	863,533,785
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	1,791,742,634	1,945,840,974
Cộng	8,443,953,557	8,426,669,221

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con
+ Công ty GT-TT Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam	Công ty liên kết

Số dư công nợ các bên liên quan

Công ty

a). Công ty CP VH Phương Nam

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	804,872,400
		Phải trả thương mại	205,751,880
		Phải thu khác	15,890,870,523

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

Quý 2 năm 2016

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

		Phải trả khác	136,342,069
		Phải thu tiền vay	30,081,535,049
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	789,126,098
		Phải trả thương mại	5,480,200
		Phải thu khác	22,728,400
		Phải thu tiền vay	500,000,000
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	201,245,159
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	81,499,660
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	778,913,212
		Phải thu khác	15,706,315,891
		Phải thu tiền vay	9,465,495,860
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	805,206,893
		Phải thu khác	342,093,949
		Phải trả khác	15,890,536,030
		Phải trả tiền vay	30,081,535,049
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	11,537,880
		Phải trả thương mại	3,963,556,601
		Phải thu khác	5,515,001
		Phải trả khác	61,789,702
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	237,240,510
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	4,200,099
		Phải trả thương mại	8,943,052,337
		Phải thu khác	2,961,226,556
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	5,480,200
		Phải trả thương mại	789,126,098
		Phải trả khác	22,728,400
		Phải trả tiền vay	500,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	3,959,693,261
		Phải trả thương mại	12,652,881
		Phải thu khác	65,653,042
		Phải trả khác	4,400,000
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	184,691,279
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	103,786,679
		Phải trả thương mại	32,414,250

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

Quý 2 năm 2016

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

		Phải thu khác	17,538,889
		Phải trả khác	2,105,263
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	201,245,159
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	237,240,510
		Phải thu tiền vay	-
e) Công ty In Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	81,499,660
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	184,691,279
f) Công ty Sách Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	778,913,212
		Phải trả khác	15,706,315,891
		Phải trả tiền vay	9,465,495,860
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	8,943,052,337
		Phải trả thương mại	4,200,099
		Phải trả khác	2,961,226,556
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	32,414,250
		Phải trả thương mại	103,786,679
		Phải thu khác	2,105,263
		Phải trả khác	17,538,889
g) Công ty GTTT Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	2,069,078,380
		Phải trả tiền vay	9,320,981,837
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	11,263,955
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	35,883,955

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

Quý 2 năm 2016

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

**4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
Kỳ kế toán đến 30/06/2015**

	Đơn vị tính: triệu đồng								
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	3,620	167,462	6,789	2	560	502			178,935
Giữa các bộ phận	9,845	155	1,496	378		11,245		-23,120	
Tổng cộng	13,464	167,617	8,286	380	560	11,747		-23,120	178,935
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-2,215	1,342	1,354	-98	75	-170	-1,946	-918	-2,577
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-2,215	1,342	1,354	-98	75	-170	-1,946	-918	-2,577
Thu nhập tài chính	3,876	2,063	2			97	1	-3,185	2,855
Chi phí tài chính	4,467	879				5		-882	6,232
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại									
Thuế thu nhập doanh nghiệp		556							
Lợi nhuận sau thuế	-2,806	1,971	1,356	-98	75	-78	-1,945	-4,906	-6,431
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-2,806	1,971	1,356	-98	75	-78	-1,945	-4,906	-6,431
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-2,806	1,971	1,356	-98	75	-78	-1,945	-4,906	-6,431
Tài sản của bộ phận	272,597	255,461	49,502	9,187	14,384	41,002	2,207	-227	417,201
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	272,597	255,461	49,502	9,187	14,384	41,002	2,207	-227	417,201
Nợ phải trả của bộ phận	210,697	187,809	36,556	3,373	512	26,887	4,163	-112,350	357,647
Nợ phải trả không phân bổ									
Tổng nợ phải trả hợp nhất									
Chi phí mua sắm tài sản		4,026				39			4,066
Chi phí khấu hao	266	3,823	28	22		7			4,146



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

Quý 2 năm 2016

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

Kỳ kế toán đến 30/06/2016

Đơn vị tính: triệu đồng

	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	1,322	221,753	6,878	6	190	520	2,963		233,632
Giữa các bộ phận	23,072	696	1,563	776	17	14,347		-40,472	
Tổng cộng	24,394	222,449	8,441	782	206	14,868	2,963	-40,472	233,632
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	5,518	-2,866	75	-108	2	982	-4,812	16,289	15,081
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	5,518	-2,866	75	-108	2	982	-4,812	16,289	15,081
Thu nhập tài chính	4,157	3,365	2				1	-2,438	5,087
Chi phí tài chính	8,362	1,969				479	399	6,979	3,830
Thu nhập từ công ty liên kết	17,364								17,364
Thuế thu nhập doanh nghiệp		14							
Lợi nhuận sau thuế	1,314	-1,483	76	-108	2	504	-5,210	21,444	16,539
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	1,314	-1,483	76	-108	2	504	-5,210	21,444	16,539
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	1,314	-1,483	76	-108	2	504	-5,210	21,444	16,539
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	249,641	291,340	45,358	2,416	888	53,502	13,743	-119	537,592
Tổng tài sản hợp nhất	249,641	291,340	45,358	2,416	888	53,502	13,743	-119	537,592
Nợ phải trả của bộ phận	189,628	238,981	33,271	706	119	44,970	13,850	-102,636	418,889
Nợ phải trả không phân bổ	429	59,746	1,548	438		29,037	11,437	102,636	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	189,199	179,235	31,723	267	119	15,933	2,412		418,889
Chi phí mua sắm tài sản	197	5,874							6,071
Chi phí khấu hao	312	4,629	42	22		32	72	-151	4,957

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 1 năm 2016

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

5. Thông tin so sánh	30/06/2016	01/01/2016
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	14,244,250,945	9,442,970,163
Phải thu khách hàng và phải thu khác	61,101,544,951	58,999,879,555
Khoản đầu tư tài chính	-	15,000,000
Tài sản tài chính khác	11,104,887,885	11,156,148,522
Tổng cộng	86,450,683,781	72,144,823,393
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	156,380,000,000	157,640,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	231,365,806,324	185,199,529,112
Chi phí phải trả	22,286,956,461	15,846,351,162
Tổng cộng	410,032,762,785	262,841,645,172

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 30 tháng 06 năm 2016
Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lệ

