

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 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 3 năm 2015



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 3 Năm 2015

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		287,852,674,688	245,818,080,673
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9,384,271,522	24,028,877,336
1. Tiền	111	VI.1	6,384,271,522	18,028,877,336
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,000,000,000	6,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		61,325,033,338	48,537,826,992
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	30,019,852,483	25,203,618,698
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		23,404,355,772	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
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	10,751,572,865	8,699,012,910
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,727,338,180)	(4,433,151,374)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	876,590,398	817,854,633
IV. Hàng tồn kho	140		199,079,326,495	169,787,537,736
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	199,131,168,895	169,847,218,165
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(51,842,400)	(59,680,429)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18,064,043,333	3,463,838,609
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	16,574,137,703	2,604,836,801
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,377,720,175	822,858,221
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	112,185,455	36,143,587
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		124,667,714,510	111,390,944,898
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10,143,792,341	7,015,286,124
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,724,896,523	-
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	9,132,547,041	7,015,286,124
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(713,651,223)	-
II. Tài sản cố định	220		36,202,035,487	59,199,349,040
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	35,580,354,559	33,148,844,516
- Nguyên giá	222		102,566,804,004	98,399,197,100
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(66,986,449,445)	(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	621,680,928	26,050,504,524
- Nguyên giá	228		3,665,438,910	28,897,963,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,043,757,982)	(2,847,459,386)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	26,472,043,709	-
- Nguyên giá	231		31,124,657,481	34,364,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,652,613,772)	(34,364,000)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		11,210,736,845	8,019,190,873
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	11,210,736,845	8,019,190,873
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		25,830,639,819	24,471,214,989
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		8,379,221,375	11,008,463,445
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		17,451,418,444	13,462,751,544
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(0)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		14,808,466,309	12,685,903,872
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	14,090,130,582	11,490,186,215
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.22	718,335,727	1,195,717,657
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		412,520,389,198	357,209,025,571
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		355,737,740,263	291,212,753,202
I. Nợ ngắn hạn	310		351,845,163,865	172,191,917,004
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	136,010,328,597	128,000,698,738
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7,715,453,668	2,920,627,742
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,777,492,542	1,820,178,450
4. Phải trả người lao động	314		7,518,846,412	6,204,485,668
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	18,923,147,319	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	245,366,906	504,257,906
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	13,752,528,421	12,977,890,181
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	165,902,000,000	-
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		3,892,576,398	119,020,836,198
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	3,892,576,398	3,813,836,198
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	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		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		56,782,648,935	65,996,272,369
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	56,782,648,935	65,996,272,369
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		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 02 – DN/HN

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

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Quý 3 năm 2015

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý III/2015	Quý III/2014	Năm 2015	Năm 2014
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	126,856,367,431	104,834,432,196	308,643,664,265	256,237,638,118
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	2,289,156,119	3,510,148,518	6,176,665,701	5,334,576,103
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		124,567,211,312	101,324,283,678	302,466,998,564	250,903,062,015
Giá vốn hàng bán	11	7.3	82,719,804,465	59,055,159,455	194,088,601,303	156,055,655,430
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		41,847,406,847	42,269,124,223	108,378,397,261	94,847,406,585
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	488,902,369	433,292,850	3,342,779,054	2,479,854,669
Chi phí tài chính	22	7.5	6,495,602,403	1,640,112,208	12,554,822,047	8,289,730,189
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,703,078,821	1,554,172,290	4,211,744,298	8,012,684,848
Lãi lỗ công ty liên kết	24		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25	7.8	32,499,053,688	24,393,496,817	86,829,999,564	70,433,513,657
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	6,982,840,667	5,525,050,857	19,089,888,824	16,349,095,592
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3,641,187,543)	11,143,757,191	(6,753,534,120)	2,254,921,816
Thu nhập khác	31	7.6	54,180,630	612,973,548	1,151,266,274	1,810,240,061
Chi phí khác	32	7.7	676,647,381	491,140,976	2,002,357,631	1,671,732,139
Lợi nhuận khác	40		(622,466,751)		(851,091,357)	138,507,922
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(4,263,654,294)	121,832,572	(7,604,625,477)	2,393,429,738
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		446,368,476	(49,163,988)	1,002,280,856	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		590,125,534	(165,186,720)	477,381,930	(161,261,837)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(5,300,148,304)	11,479,940,470	(9,084,288,263)	2,554,691,574

Ngày 5 tháng 02 năm 2016

Tổng Giám Đốc

Lập biểu

Kế toán trưởng




Lê Thị Kim Sa

Ông Chu Nga



Nguyễn Hữu Hoạt

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (HỢP NHẤT)
 (Theo phương pháp trực tiếp) (*)
 Quý III năm 2015

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

Đơn vị : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III/2015	Quý III/2014	Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	224,369,020,074	72,160,635,832	299,243,915,589	153,331,975,905
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(210,470,350,382)	(31,462,544,702)	(289,765,837,568)	(101,416,084,099)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(16,406,353,838)	(9,439,271,581)	(22,447,010,658)	(20,967,467,120)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(4,367,000,000)	(3,504,575,635)	(4,367,000,000)	(6,458,512,558)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(555,912,380)	-	(1,243,669,731)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	103,291,035,437	53,156,297,338	118,591,846,770	67,344,972,490
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(130,508,492,218)	(86,653,684,317)	(160,750,325,026)	(98,471,227,728)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(34,648,053,307)	(5,743,143,065)	(60,738,080,624)	(6,636,343,110)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(414,939,193)	-	(415,731,818)	-
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	(4,000,000,000)	-	(4,000,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	5,800,000,000	-	5,800,000,000	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	-	100,000,000	-	205,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	471,021,406	423,982,465	757,063,202	430,266,931
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,856,082,213	523,982,465	652,571,384	2,094,016,931
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	5,060,841,681	-	5,060,841,681	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát	32	-	1,719,963,582	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	(2,400,000,000)	154,156,000,000	40,390,000,000	218,332,908,416
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(149,130,503,240)	-	(209,172,772,166)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	2,660,841,681	6,745,460,342	45,450,841,681	9,160,136,250
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(30,131,129,413)	1,526,299,742	(14,634,667,559)	4,617,810,071
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	39,515,400,935	9,146,318,525	24,028,877,336	6,054,808,196
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	(9,938,255)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	9,384,271,522	10,672,618,267	9,384,271,522	10,672,618,267

Lập biểu

[Signature]
 Vũ Thị Kim Nga

Kế toán trưởng

[Signature]
 Ông Chu Nga

Ngày 5 tháng 02 năm 2016
 Tổng Giám Đốc



[Signature]

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

Quý 3 năm 2015

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.

4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

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

36
CÔNG
CƠ
V
PH
TH

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

Quý 3 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 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 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 CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%

<u>STT</u>	<u>Đầu tư khác</u>
1.	Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam
2.	Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng
3.	Đầu tư phim Hoa vàng trên cỏ xanh

Nguyên nhân không hợp nhất quyền lợi là do chưa thu 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 30 tháng 09 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 30 tháng 09 năm 2015.

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

Quý 3 năm 2015

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

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 09 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.

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;
 - 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.

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

Quý 3 năm 2015

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

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

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.



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

Quý 3 năm 2015

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

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.

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.

8
CÔNG
CỔ
VÀ
HỮU
17

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

Quý 3 năm 2015

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

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.

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;

35
C TY
PHÃ
N H
JNC
TP.

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

Quý 3 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 trong Bảng cân đối kế toán

	30/09/2015	01/01/2015
1. Tiền		
- Tiền mặt	2,163,893,785	5,807,553,068
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4,220,377,737	12,221,324,268
Cộng	6,384,271,522	18,028,877,336
Chi tiết số dư loại tiền mặt	30/09/2015	01/01/2015
- Trụ sở chính	6,829,100	636,406,961
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2,089,945,386	4,648,470,673
- Công ty Phương Nam Phim	14,551,766	493,342,000
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,066,124	8,066,124
- Công ty In Phương Nam	8,886,766	9,985,666
- Công ty Sách Phương Nam	2,407,201	11,281,644
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	33,207,442	
Cộng	2,163,893,785	5,807,553,068
Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30/09/2015	01/01/2015
- Trụ sở chính	160,858,719	1,441,964,490
- Công ty Bán Lê Phương Nam	3,301,797,661	9,318,114,253
- Công ty Phương Nam Phim	262,180,638	1,310,260,504
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	6,204,101	9,000,484
- Công ty In Phương Nam	92,354,605	86,921,283
- Công ty Sách Phương Nam	229,132,669	55,063,254
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	167,849,344	
Cộng	4,220,377,737	12,221,324,268
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2015	01/01/2015
- Đầu tư vào công ty con		
Giá gốc	138,496,476,545	123,617,738,569
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	65,681,535,049	68,974,902,322
+ Công ty Phương Nam Phim	19,612,452,377	14,946,493,377
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,230,252,241	11,255,834,270
+ Công ty In Phương Nam	8,218,711,147	14,000,000,000
+ Công ty Sách Phương Nam	19,385,495,860	14,440,508,600
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	17,368,029,871	-
Dự phòng	(15,331,807,738)	(14,098,262,185)
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	-	-
+ Công ty Phương Nam Phim	(6,567,546,967)	(8,021,611,665)
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(5,499,491,656)	(5,343,840,770)
+ Công ty In Phương Nam	(93,138,935)	(204,313,311)
+ Công ty Sách Phương Nam	(1,065,958,013)	(528,496,439)
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	(2,105,672,167)	-
Giá hợp lý	123,164,668,807	109,519,476,384
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	65,681,535,049	68,974,902,322
+ Công ty Phương Nam Phim	13,044,905,410	6,924,881,712
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	2,730,760,585	5,911,993,500
+ Công ty In Phương Nam	8,125,572,212	13,795,686,689
+ Công ty Sách Phương Nam	18,319,537,847	13,912,012,161
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	15,262,357,704	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		

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

Quý 3 năm 2015

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

Giá gốc	16,435,000,000	18,934,906,900
+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	-	2,499,906,900
+Công ty CP Mega Phương Nam	4,351,000,000	4,351,000,000
Dự phòng	(7,666,385,613)	(7,839,395,623)
+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	(5,740,816,000)	(5,740,816,000)
+Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	(237,627,359)	(237,627,359)
+Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	(173,010,010)
+Công ty CP Mega Phương Nam	(1,687,942,254)	(1,687,942,254)
Giá hợp lý	3,768,614,387	11,095,511,277
+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	3,843,184,000	3,843,184,000
+Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,262,372,641	2,262,372,641
+Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	2,326,896,890
+Công ty CP Mega Phương Nam	2,663,057,746	2,663,057,746
Đầu tư khác	17,451,418,444	13,462,751,544
+Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam	12,653,840,314	12,653,840,314
+Khác	7,271,230	7,271,230
+Đầu tư phim	2,290,400,000	801,640,000
+Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	-

- Căn cứ vào thỏa thuận thanh lý hợp đồng giữa Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam và Công ty TNHH Envoy Media Partners ký ngày 23 tháng 11 năm 2015, Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam sở hữu 20% phần vốn góp trong Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam. Vì vậy, khoản đầu tư vào Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam sẽ chuyển từ "Đầu tư dài hạn khác" sang "Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết" của Báo cáo tài chính năm 2015.
 - 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

	30/09/2015	01/01/2015
Phải thu của khách hàng	30,019,852,483	25,203,618,698
Các khoản phải thu khách hàng khác	30,019,852,483	
-Trụ sở chính	1,916,554,939	5,903,586,892
-Công ty Bán Lê Phương Nam	16,844,166,390	7,471,787,607
-Công ty Phương Nam Phim	5,639,386,251	6,544,629,691
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	2,498,029,003
-Công ty In Phương Nam	1,248,523,723	1,220,914,721
-Công ty Sách Phương Nam	2,824,256,397	2,303,882,621
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	401,250,775	
Cộng	30,019,852,483	25,203,618,698

4. Phải thu khác

	30/09/2015	01/01/2015
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	718,910,242	220,600,000
- Tam ứng	4,015,809,899	1,661,630,680
- Phải thu khác.	6,016,852,724	7,634,636,863

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

Quý 3 năm 2015

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

+ Trụ sở chính	338,959,587	1,104,120,559
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,941,083,975	5,215,132,083
+ Công ty Phương Nam Phim	183,129,897	87,309,218
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	68,995,697	68,935,697
+ Công ty In Phương Nam	20,553,269	20,553,269
+ Công ty Sách Phương Nam	464,080,299	320,731,404
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	50,000	

Cộng 10,751,572,865 8,699,012,910

b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	9,132,547,041	7,015,286,124

Cộng 9,132,547,041 7,015,286,124

5. Tài sản thiếu chờ xử lý :

Hàng tồn kho;		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	875,495,170	817,854,633
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	581,640	
+ Công ty Sách Phương Nam	513,588	
Cộng	<u>876,590,398</u>	<u>817,854,633</u>

7. Hàng tồn kho:

a. Giá gốc:

- Hàng đang đi trên đường;	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	5,885,899,412	6,171,256,920
- Công cụ, dụng cụ;	197,058,000	175,252,250
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	17,323,075,444	15,271,014,248
- Thành phẩm;	11,382,617,494	11,588,279,932
- Hàng hóa;	139,559,961,019	116,231,801,272
- Hàng gửi bán;	24,782,557,526	20,409,613,543
- Hàng hóa kho bảo thuế.		
Cộng	<u>199,131,168,895</u>	<u>169,847,218,165</u>

b. Dự phòng hàng tồn kho

- Hàng hóa;	(51,842,400)	(59,680,429)
-------------	--------------	--------------

8. Tài sản dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Trụ sở chính	5,299,877,916	4,462,583,102
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,573,517,622	3,556,607,771
- Công ty Sách Phương Nam	337,341,307	

Cộng 11,210,736,845 8,019,190,873

118
 CÔNG
 CỔ
 PHẦN
 VĂN
 HÓA
 PHƯƠNG
 NAM

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

Quý 3 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
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	69,187,158,387	4,758,017,972	2,279,764,510	22,174,256,231	98,399,197,100
- Mua trong năm	4,052,449,814	110,218,182	-	1,056,950,839	5,219,618,835
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	5,578,936,615	18,455,200	-	1,473,022,091	7,070,413,906
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	5,857,768,481	-	-	-	5,857,768,481
- Thanh lý, nhượng bán	130,697,000	-	-	-	130,697,000
- Giảm khác	1,958,197,156	18,455,200	-	157,308,000	2,133,960,356
Số dư cuối năm	70,871,882,179	4,868,236,154	2,279,764,510	24,546,921,161	102,566,804,004
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	42,741,502,517	4,182,704,657	2,134,875,624	16,191,269,786	65,250,352,584
- Khấu hao trong năm	4,655,231,928	152,391,304	60,786,576	1,468,439,421	6,336,849,229
- Tăng khác	197,796,578	-	-	48,185,145	245,981,723
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	4,618,249,772	-	-	-	4,618,249,772
- Thanh lý, nhượng bán	83,500,865	-	-	-	83,500,865
- Giảm khác	-	-	-	144,983,454	144,983,454
Số dư cuối năm	42,892,780,386	4,335,095,961	2,195,662,200	17,562,910,898	66,986,449,445
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	26,445,655,870	575,313,315	144,888,886	5,982,986,445	33,148,844,516
- Tại ngày cuối năm	27,979,101,792	533,140,193	84,102,310	6,984,010,263	35,580,354,559

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	25,232,525,000	3,665,438,910	-	28,897,963,910
- Tăng khác	-	53,476,364	-	53,476,364
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	25,232,525,000	53,476,364	-	25,286,001,364
Số dư cuối năm	-	3,665,438,910	-	3,665,438,910
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	2,847,459,386	-	2,847,459,386
- Khấu hao trong năm	-	196,298,596	-	196,298,596
- Tăng khác	-	41,889,822	-	41,889,822
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	41,889,822	-	41,889,822
Số dư cuối năm	-	3,043,757,982	-	3,043,757,982
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	25,232,525,000	817,979,524	-	26,050,504,524
- Tại ngày cuối năm	-	621,680,928	-	621,680,928

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

Quý 3 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	31,090,293,481	-	31,124,657,481
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất		25,232,525,000		25,232,525,000
- Cơ sở hạ tầng	34,364,000	5,857,768,481		5,892,132,481
Giá trị hao mòn lũy kế	34,364,000	4,618,249,772	-	4,652,613,772
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất		4,618,249,772		4,652,613,772
- Cơ sở hạ tầng	34,364,000	4,618,249,772		4,652,613,772
Giá trị còn lại	-	26,472,043,709	-	26,472,043,709
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	25,232,525,000	-	25,232,525,000
- Cơ sở hạ tầng	-	1,239,518,709	-	1,239,518,709

13. Chi phí trả trước

	30/09/2015	01/01/2015
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	1,478,327,720	971,685,151
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,924,246,816	1,599,368,501
-Công ty Phương Nam Phim	45,850,851	30,652,960
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	3,130,189
-Công ty Sách Phương Nam	5,899,997	
-Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	13,119,812,319	
Cộng	16,574,137,703	2,604,836,801

	30/09/2015	01/01/2015
b) Dài hạn		
-Trụ sở chính	6,272,577,831	4,218,799,758
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,575,780,660	6,077,673,986
-Công ty Phương Nam Phim	285,945,200	461,307,801
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	295,711,237	473,137,984
-Công ty Sách Phương Nam	1,660,115,654	259,266,686
-Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	-	
Cộng	14,090,130,582	11,490,186,215

14. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2015	01/01/2015
a) Vay ngắn hạn		
-Trụ sở chính	165,902,000,000	
Cộng	165,902,000,000	-
b) Vay dài hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	-	106,875,000,000
Khác	-	8,332,000,000
Cộng	-	115,207,000,000

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

Quý 3 năm 2015

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

	30/09/2015	01/01/2015
15. Phải trả người bán		
a) Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	2,244,863,315	2,177,158,505
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	117,486,626,556	107,154,069,128
-Công ty Phương Nam Phim	8,115,108,343	7,980,070,478
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	419,370,392	4,353,653,738
-Công ty In Phương Nam	41,111,833	49,509,529
-Công ty Sách Phương Nam	7,660,657,548	6,286,237,360
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	42,590,610	
Cộng	136,010,328,597	128,000,698,738
	-	-
	30/09/2015	01/01/2015
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	1,024,108,851	940,376,705
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	473,442,419	714,831,294
- Thuế thu nhập cá nhân	279,941,272	164,970,451
- Các loại thuế khác	-	-
Cộng	1,777,492,542	1,820,178,450
	-	-
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)		
- Thuế giá trị gia tăng	6,989,640	956,821
- Thuế xuất nhập khẩu	77,002,289	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	28,188,129	35,183,166
- Thuế thu nhập cá nhân	5397	3,600
- Các loại thuế khác	-	-
Cộng	112,185,455	36,143,587
	-	-
18. Chi phí phải trả		
	30/09/2015	01/01/2015
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	2,923,820,433	3,411,599,750
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,339,839,606	2,292,807,122
-Công ty Phương Nam Phim	12,461,797,112	12,723,441,370
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	22,600,000	118,435,792
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	1,173,485,169	1,217,494,285
-Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	1,604,999	-
Cộng	18,923,147,319	19,763,778,319
	-	-
	30/09/2015	01/01/2015
19. Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,090,792,350	934,525,243
- Kinh phí công đoàn;	234,786,539	263,408,568
- Bảo hiểm xã hội;	465,068,449	100,288,467
- Bảo hiểm thất nghiệp;	31,865,998	10,736,720
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	11,930,015,085	11,668,931,183

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

Quý 3 năm 2015

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

Trong đó:

+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	89,721,002	90,288,452
+Nhận góp vốn CJCGV VN	7,210,000,000	7,210,000,000

Cộng 13,752,528,421 12,977,890,181

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

	<u>30/09/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
-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	3,352,608,038	3,273,867,838

Cộng 3,892,576,398 3,813,836,198

20. Doanh thu chưa thực hiện

	<u>30/09/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	-	875,000
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	245,366,906	503,382,906

Cộng 245,366,906 504,257,906

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	<u>30/09/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
-Trụ sở chính	603,527,369	1,080,909,299
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358

Cộng 718,335,727 1,195,717,657

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

Quý 3 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 Quỹ	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)	71,942,150,515
Tăng vốn trong năm trước					2,386,121,854	2,386,121,854
Lãi trong năm trước						-
Tăng khác năm trước						-
Giảm vốn trong năm trước					8,332,000,000	8,332,000,000
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	(68,527,330,751)	65,996,272,369
Tăng vốn trong quý nay						-
Lãi trong quý nay						-
Tăng khác quý nay						-
Giảm vốn trong quý nay					9,084,288,263	9,084,288,263
Lỗ trong quý nay					129,335,170	129,335,170
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	(77,740,954,184)	56,782,648,935

d) Cổ phiếu	30/09/2015	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	(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 3 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

	30/09/2015	01/01/2015
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	29,534,011,051	22,385,976,243
Ngoại tệ các loại	284.59	220.99

28. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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 III/2015	Quý III/2014
-Trụ sở chính	719,614,792	15,650,940,254
-Công ty Bán Lê Phương Nam	118,211,508,487	83,086,015,462
-Công ty Phương Nam Phim	5,870,019,583	5,527,495,478
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	518,400
-Công ty In Phương Nam	251,101,009	273,050,042
-Công ty Sách Phương Nam	1,421,979,962	296,412,560
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	382,143,598	-
Cộng	126,856,367,431	104,834,432,196

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý III/2015	Quý III/2014
-Trụ sở chính	-	16,240,747
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1,035,852,590	722,719,555
-Công ty Phương Nam Phim	542,372,840	2,626,621,711
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	710,930,689	144,566,505
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	2,289,156,119	3,510,148,518

3. Giá vốn hàng bán

	Quý III/2015	Quý III/2014
-Trụ sở chính	190,628	2,564,829,802.00
-Công ty Bán Lê Phương Nam	76,774,673,311	54,535,295,769.00
-Công ty Phương Nam Phim	3,933,982,926	1,618,358,181.75
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	49,399,861	66,867,575.28
-Công ty In Phương Nam	216,747,933	243,050,042.00
-Công ty Sách Phương Nam	45,545,949	26,758,084.89
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	1,699,263,856	-
Cộng	82,719,804,465	59,055,159,455

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III/2015	Quý III/2014
-Trụ sở chính	439,329,512	211,792,301
-Công ty Bán Lê Phương Nam	47,338,978	220,647,303
-Công ty Phương Nam Phim	1,179,566	455,203
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	2,650	10,660
-Công ty In Phương Nam	120,342	116,418
-Công ty Sách Phương Nam	115,219	270,965
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	816,102	-
Cộng	488,902,369	433,292,850

552
 TỶ
 AN
 HÓA
 G.N
 HO

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

Quý 3 năm 2015

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

5. Chi phí tài chính

-Trụ sở chính
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam
Cộng

Quý III/2015	Quý III/2014
6,357,700,735	1,563,900,698
137,901,668	76,211,510
6,495,602,403	1,640,112,208

6. Thu nhập khác

-Trụ sở chính
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam
-Công ty Phương Nam Phim
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam
Cộng

Quý III/2015	Quý III/2014
8,554,250	494,905,782
45,126,380	104,680,100
-	-
500,000	13,387,666
54,180,630	612,973,548

7. Chi phí khác

-Trụ sở chính
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam
-Công ty Phương Nam Phim
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam
Cộng

Quý III/2015	Quý III/2014
243,982,206	224,634,339
430,534,374	266,506,637
1,000,000	-
1,130,801	-
676,647,381	491,140,976

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

Chi phí bán hàng:

-Trụ sở chính
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam
-Công ty Phương Nam Phim
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam
-Công ty In Phương Nam
-Công ty Sách Phương Nam
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam
Cộng

Quý III/2015	Quý III/2014
12,412,513	1,151,816,325
31,464,393,076	22,891,749,249
586,916,922	277,259,043
27,040,653	13,313,400
67,353,077	-
340,937,447	59,358,800
-	-
32,499,053,688	24,393,496,817

Chi phí quản lý:

-Trụ sở chính
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam
-Công ty Phương Nam Phim
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam
-Công ty In Phương Nam
-Công ty Sách Phương Nam
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam
Cộng

2,127,692,885	2,490,293,828
2,534,053,317	1,977,244,377
503,507,465	595,968,131
15,000	1,261,000
4,194,000	150,000
1,025,140,790	460,133,521
788,237,210	-
6,982,840,667	5,525,050,857

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam
+ Công ty Phương Nam Phim
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam
+ Công ty In Phương Nam
+ Công ty Sách Phương Nam
+ Công Ty GT-TT Phương nam

Công ty con
Công ty con
Công ty con
Công ty con
Công ty con
Công ty con



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

Quý 3 năm 2015

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

+ 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		
Số dư công nợ các bên liên quan			
Công ty			
a). Công ty CP VH Phương Nam			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	8,286,447,355
		Phải trả thương mại	11,309,525
		Phải thu khác	23,994,770,109
		Phải trả khác	19,514,984,833
		Phải thu tiền vay	14,400,000,000
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	582,404,955
		Phải trả thương mại	40,376,000
		Phải thu khác	1,511,804,393
		Phải thu tiền vay	2,330,000,000
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	44,176,788
		Phải thu khác	393,460,053
			-
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	544,500,000
		Phải trả thương mại	1,613,782,561
		Phải trả khác	6,322,523,510
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	11,408,544,724
		Phải trả khác	5,392,540
		Phải thu tiền vay	80,000,000
			-
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	11,309,525
		Phải trả thương mại	7,440,187,452
		Phải thu khác	19,514,984,833
		Phải trả khác	24,841,030,012
		Phải trả tiền vay	14,400,000,000
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	3,326,437,875
		Phải thu khác	8,297,211
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	480,654,150
			-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	112,536,820
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	962,001
		Phải thu khác	868,338,478
			-
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	40,376,000
		Phải trả thương mại	582,404,955

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2015

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

		Phải trả khác	1,511,804,393
		Phải trả tiền vay	2,330,000,000
			-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	3,363,229,564
		Phải trả thương mại	8,297,211
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	16,728,400
			-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	151,124,527
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	75,868,679
		Phải trả thương mại	32,414,250
			-
			-
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	44,176,788
		Phải trả khác	393,460,053
			-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	480,654,150
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	16,728,400
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	4,647,501
			-
e) Công ty In Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	1,613,782,561
		Phải trả thương mại	544,500,000
		Phải thu khác	6,322,523,510
			-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	112,536,820
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	151,124,527
			-
f) Công ty Sách Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	5,392,540
		Phải trả khác	11,408,544,724
		Phải trả tiền vay	80,000,000
			-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	2,419,768,213
		Phải thu khác	59,247,673
		Phải trả khác	868,338,478
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	32,414,250
		Phải trả thương mại	75,868,679
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	4,647,501

186
 CÔNG
 CỔ PH
 VĂN
 SƠN
 TP.

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

Quý 3 năm 2015

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 30/09/2014

Đơn vị tính: triệu đồng

	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	240,911	8,636	3	779	574	-	-	250,903
Giữa các bộ phận	4,602	957	2,776	-	10,388	-	(18,722)	-
Tổng cộng	245,512	9,593	2,778	779	10,962		(18,722)	269,625
Kết quả hoạt động kinh doanh								
Kết quả của bộ phận	7,870	553	(42)	59	497	-	733	8,203
Chi phí không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	7,870	553	(42)	59	497	-	733	8,203
Thu nhập tài chính	2,477	1	0	0	1	-	-	2,480
Chi phí tài chính	8,288	-	1	-	-	-	-	8,290
Thu nhập từ công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế	2,059	554	(43)	59	497	-	733	2,393
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	2,059	554	(43)	59	497	-	733	2,393
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	2,059	554	(43)	59	497		733	2,393
Các thông tin khác								
Tài sản của bộ phận	435,666	35,291	10,232	14,060	32,169	-	(167,725)	359,694
Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng tài sản hợp nhất	435,666	35,291	10,232	14,060	32,169		(167,725)	359,694
Nợ phải trả của bộ phận	291,922	28,945	4,266	297	17,871	-	(58,103)	285,197
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả hợp nhất	291,922	28,945	4,266	297	17,871		(58,103)	285,197
Chi phí mua sắm tài sản	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí khấu hao	4,421	149	33	-	43	-	-	4,647

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

Quý 3 năm 2015

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

Kỳ kế toán đến
30/09/2015

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	2,510	285,773	11,834	2	744	1,222	382		302,467
Giữa các bộ phận	27,373	472	1,998	378	100	14,685		-45,006	
Tổng cộng	29,883	286,245	13,831	380	845	15,907	382		347,473
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	677	3,460	1,451	-156	110	-738	-2,106	-1,089	1,607
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	677	3,460	1,451	-156	110	-738	-2,106	-1,089	1,607
Thu nhập tài chính	4,378	2,499	3			98	1	-3,636	3,343
Chi phí tài chính	13,251	1,403				7		2,106	12,555
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại									
Thuế thu nhập doanh nghiệp		1,002							
Lợi nhuận sau thuế	-8,947	3,554	1,454	-156	110	-647	-2,106	-2,346	-9,084
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-8,947	3,554	1,454	-156	110	-647	-2,106	-2,346	-9,084
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-8,947	3,554	1,454	-156	110	-647	-2,106	-2,346	-9,084
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận Công ty liên kết	264,814	252,520	49,558	4,284	8,830	41,154	15,732	-224	412,520
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	264,814	252,520	49,558	4,284	8,830	41,154	15,732	-224	412,520
Nợ phải trả của bộ phận	209,056	183,285	36,513	1,553	705	22,835	470	-98,678	355,738
Nợ phải trả không phân bổ									
Tổng nợ phải trả hợp nhất									
Chi phí mua sắm tài sản	309	4,026				39			4,066
Chi phí khấu hao	266	3,823	28	22		7			4,146

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 3 năm 2015

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

5. Thông tin so sánh	30/09/2015	30/09/2014
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	9,384,271,522	8,780,331,588
Phải thu khách hàng và phải thu khác	49,903,972,389	51,665,004,481
Khoản đầu tư tài chính	-	-
Tài sản tài chính khác	9,851,457,283	5,899,487,324
Tổng cộng	69,139,701,194	72,144,823,393
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	165,902,000,000	115,007,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	153,655,433,416	126,087,000,991
Chi phí phải trả	18,923,147,319	21,747,644,181
Tổng cộng	338,480,580,735	262,841,645,172



Ngày 05 tháng 02 năm 2016
Tổng Giám Đốc

Lập biểu

Kế toán trưởng

[Handwritten signature]
Lập biểu, ngày 05/02/2016

[Handwritten signature]
Ông Chu Nga



[Handwritten signature]
Nguyễn Hữu Hoạt