

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ
PHƯƠNG NAM**
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 1 NĂM 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (riêng)

Quý 1/2016

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
A - Tài sản ngắn hạn	100		108,092,046,884	89,410,784,447
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5,304,088,922	2,762,144,847
1. Tiền	111	VI.1	1,304,088,922	762,144,847
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,000,000,000	2,000,000,000
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		100,548,386,146	85,016,574,385
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	7,931,633,148	4,251,762,315
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4,096,477,511	3,049,347,640
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	VI.5	46,915,060,780	46,915,060,780
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	42,373,586,707	31,568,775,650
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(768,372,000)	(768,372,000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	VI.6	1,498,154,973	934,359,771
1. Hàng tồn kho	141		1,498,154,973	934,359,771
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		741,416,843	697,705,444
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	627,634,385	675,252,243
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		113,782,458	22,453,201
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14a	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		157,298,878,148	157,506,009,218
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,199,536,523	3,264,216,523
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,595,536,523	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	1,604,000,000	1,604,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		652,306,486	650,397,780
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	476,133,694	531,252,261
- Nguyên giá	222		5,327,553,003	5,327,553,003
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4,851,419,309)	(4,796,300,742)
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	176,172,792	119,145,519
- Nguyên giá	228		2,662,794,395	2,578,934,395
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,486,621,603)	(2,459,788,876)

31
C
C
V
D
P.

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	26,315,052,997	26,393,548,351
- Nguyên giá	231		31,124,657,481	31,124,657,481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,809,604,484)	(4,731,109,130)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,875,193,835	2,139,472,837
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.7	2,875,193,835	2,139,472,837
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		119,872,652,889	119,871,652,889
1. Đầu tư vào công ty con	251	VI2	97,126,120,497	97,126,120,497
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI2	47,121,840,314	47,120,840,314
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI2	2,507,178,130	2,507,178,130
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	VI2	(26,882,486,052)	(26,882,486,052)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4,384,135,418	5,186,720,838
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	4,107,573,012	4,910,158,432
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		94,744,224	94,744,224
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
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		265,390,925,032	246,916,793,665
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		205,811,254,695	188,217,743,486
I. Nợ ngắn hạn	310		205,193,411,335	187,739,150,126
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	1,944,454,132	1,667,048,879
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	27,358,953	436,911,318
4. Phải trả người lao động	314		583,841,752	1,132,887,834
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	1,846,776,815	474,029,761
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	44,550,979,683	26,388,272,334
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		156,240,000,000	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		617,843,360	478,593,360
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	617,843,360	478,593,360
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15b	-	-
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		-	-


850
G T
H A
H O A
I N A
J C H


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		59,579,670,337	58,699,050,179
I. Vốn chủ sở hữu	410		59,579,670,337	58,699,050,179
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	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		1,599,969,014	1,599,969,014
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(74,545,168,083)	(75,425,788,241)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(75,425,788,241)	(75,425,788,241)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		880,620,158	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
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		265,390,925,032	246,916,793,665

Ngày 09 tháng 04 năm 2016
Tổng Giám Đốc

Lập biểu

Kế toán trưởng


 Lê Thị Kim Sương


 Ông Thu Nga



Nguyễn Hữu Hoạt

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 02 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (riêng) QUÝ 1 NĂM 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. min h	Quý 1 năm 2016	Quý 1 năm 2015
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	8,817,545,836	6,244,093,807
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		8,817,545,836	6,244,093,807
Giá vốn hàng bán	11	7.3	6,075,750,449	4,865,253,865
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2,741,795,387	1,378,839,942
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	2,625,875,646	735,411,676
Chi phí tài chính	22	7.5	1,627,790,461	1,621,911,531
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,627,790,461	1,608,938,476
Chi phí bán hàng	25	7.8.a	30,725,294	28,113,352
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8.b	2,730,039,206	2,469,528,668
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		979,116,072	(2,005,301,933)
Thu nhập khác	31	7.6	1,743,955	408,444,610
Chi phí khác	32	7.7	100,239,869	328,507,177
Lợi nhuận khác	40		(98,495,914)	79,937,433
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		880,620,158	(1,925,364,500)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		880,620,158	(1,925,364,500)

Ngày 29 tháng 04 năm 2016

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

pm

ng



Lê Thị Kim Sa

Ông Thu Nga

Nguyễn Hữu Hoạt

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 03 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp) ()*
Quý 1/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 1/2016	Quý 1/2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	2,669,719,646	816,422,800
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(10,972,045,972)	(6,931,722,203)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(2,229,396,693)	(2,570,237,193)
4. Tiền lãi vay đã trả	4	-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	20,512,124,490	14,654,360,353
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(7,376,263,089)	(15,917,134,962)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2,604,138,382	(9,948,311,205)
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	(83,860,000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(11,460,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	480,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	21,665,693	274,613,038
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(62,194,307)	(10,705,386,962)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	42,790,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền trả nợ gốc 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	-	42,790,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	2,541,944,075	22,136,301,833
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2,762,144,847	8,078,371,451
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	5,304,088,922	30,204,735,029

Ngày 29 tháng 04 năm 2016

Lập biểu

Lu
LÊ THỊ KIM SÁI

Kế toán trưởng

Ng
Ông Thu Nga

Tổng Giám Đốc



ph
Nguyễn Hữu Hoai



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 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.

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002356 ngày 19 tháng 11 năm 1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 25 tháng 03 năm 2014.

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

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 110.402.410.000 đồng.

Các Công ty con:

- Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam
- Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam
- Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim
- Công ty TNHH MTV In Phương Nam
- Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam
- Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam

Các Công ty liên kết:

- Công ty Cổ phần Nhãn Hiệu Phương Nam
- Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam
- Công ty CP Mega Phương Nam

- Công ty TNHH CGV Việt Nam.

Các đơn vị trực thuộc tính đến 31/03/2016 gồm:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Hà Nội.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Hải Phòng.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Đà Nẵng.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Huế (Nhà sách Phú Xuân)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Huế (TT Làng Nghề Huế)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Hội An.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Nha Trang.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Cần Thơ.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam tại Đà Lạt.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam Quảng Ninh.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực văn hóa.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

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

- Hoạt động sản xuất phim điện ảnh, phim video và chương trình truyền hình. 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;

14:0
C
V/P
HƯC
-TP.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

- 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, máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác
- Sản xuất và mua bán các loại sản phẩm nghe nhìn: băng đĩa nhạc, băng đĩa hình, băng đĩa phim truyện, phim hoạt hình, băng đĩa có nội dung sân khấu – ca nhạc và các loại băng đĩa có nội dung được phép lưu hành;
- Dịch vụ bảo hộ quyền tác giả;
- Kinh doanh quán ăn uống bình dân (không kinh doanh tại trụ sở);
- Kinh doanh rạp chiếu phim;
- Dịch vụ quảng cáo thương mại. Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan. Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan. Bán lẻ theo yêu cầu đặt hàng qua bưu điện hoặc internet.

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

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chung.

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính quý 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 3 năm 2016.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

4.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

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

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

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

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

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận

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

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

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

- Phương pháp khấu hao

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

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

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 15 năm
+ Máy móc và thiết bị	4 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 – 6 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

- + Thiết bị, dụng cụ quản lý 3 – 10 năm
- + Phần mềm máy vi tính 4 – 8 năm

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

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

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

4.12. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

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

- Ghi nhận cổ tức

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

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

4.13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

4.14. Thuê tài sản

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

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

4.15. Thuế

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

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

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

4.16. Các bên liên quan

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

4.17. Công cụ tài chính

- Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

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

Công nợ tài chính

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

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

- Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 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**

	31/03/2016	01/01/2016
- Tiền mặt	90,654,842	16,229,499
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1,213,434,080	745,915,348
- Các khoản tương đương tiền	4,000,000,000	2,000,000,000
Cộng	5,304,088,922	2,762,144,847

2. Các khoản đầu tư tài chính**- Các khoản đầu tư công ty con:****Giá gốc**

	31/03/2016	01/01/2016
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 TNHH Giải Trí Truyền Thông PN	10,000,000,000	10,000,000,000

Dự phòng

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	-	-
+ Công ty Phương Nam Phim	(5,989,537,238)	(5,989,537,238)
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(6,412,011,303)	(6,412,011,303)
+ Công ty In Phương Nam	(128,416,263)	(128,416,263)
+ Công ty Sách Phương Nam	(1,765,159,783)	(1,765,159,783)
+ Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông PN	(4,896,688,960)	(4,896,688,960)
Giá hợp lý	77,934,306,950	72,830,995,910

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	50,000,000,000	50,000,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	12,010,462,762	12,010,462,762
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,818,240,938	1,818,240,938
+ Công ty In Phương Nam	767,451,993	767,451,993
+ Công ty Sách Phương Nam	8,234,840,217	8,234,840,217
+ Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông PN	5,103,311,040	5,103,311,040

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**Giá gốc**

Giá gốc	47,121,840,314	16,435,000,000
+ 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 Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,351,000,000
+ Công ty TNHH CGV VN	30,685,840,314	-

Dự phòng

+ 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 Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	-	-
+ Công ty CP Mega Phương Nam	(1,755,790,259)	(1,755,790,259)
+ Công ty TNHH CGV VN	-	-

Giá hợp lý

Giá hợp lý	39,431,167,808	39,430,167,808
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	3,843,184,000	3,843,184,000
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,305,933,753	2,305,933,753
+ Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	-	-
+ Công ty CP Mega Phương Nam	2,596,209,741	2,595,209,741
+ Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam	30,685,840,314	30,685,840,314

- Đầu tư khác

- Đầu tư khác	2,507,178,130	2,507,178,130
+ Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam	-	-
+ Khác	7,271,230	7,271,230
+ Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900

- Chưa trích dự phòng bổ sung các Công ty liên kết, công ty con tại thời điểm lập báo cáo do chưa thu thập báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

3. Phải thu của khách hàng

	31/03/2016	01/01/2016
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
+ Các khoản phải thu khách hàng khác	1,050,949,053	(7,486,282,041)
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
+ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	6,880,684,095	11,738,044,356
- Công ty Bán Lê Phương Nam	6,605,774,263	9,968,536,836
- Công ty Phương Nam Phim	271,715,927	928,007,520
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	-	214,500,000
- Công ty Sách Phương Nam	-	-
- Công ty Truyền thông Phương nam	3,193,905	-
- Công ty Mega Phương nam	-	627,000,000
- Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	-	-
Cộng	7,931,633,148	4,251,762,315

Phải thu của khách hàng khác ứng trước ngắn hạn

Phải thu của khách hàng ứng trước là các bên liên quan (PNSC)

	-	-
	-	42,141,981
	-	4,033,007,372
Cộng	-	4,075,149,353

	31/03/2016	01/01/2016
	-	-

4. Phải thu khác**a) Ngắn hạn**

- Phải thu khác.	40,843,954,442	30,179,281,979
- Phải thu tạm ứng	1,514,632,265	681,183,429
- Phải thu ký quỹ	15,000,000	708,310,242
Cộng	42,373,586,707	31,568,775,650

Trong đó, phải thu khác:

+ Khách hàng khác	1,469,855,661	326,089,514
+ Các bên liên quan:	39,374,098,781	29,853,192,464
- Công ty Bán Lê Phương Nam	24,222,571,022	14,282,891,685
- Công ty Phương Nam Phim	-	2,246,878,395
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	249,874,452	339,466,201
- Công ty Sách Phương Nam	14,449,560,103	12,717,110,401
- Công ty GT Truyền thông Phương nam	434,804,346	251,446,924
- Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	15,398,858	15,398,858

b) Dài hạn

- Phải thu ký quỹ	1,604,000,000	1,604,000,000
Cộng	1,604,000,000	1,604,000,000

5. Phải thu về cho vay**+ Ngắn hạn****++ Khác**

++ Các bên liên quan	46,915,060,780	46,915,060,780
- Công ty Bán Lê Phương Nam	30,081,535,049	30,081,535,049
- Công ty Phương Nam Phim	-	-
- Công ty Sách Phương Nam	9,465,495,860	9,465,495,860
- Công ty GT Truyền thông Phương nam	7,368,029,871	7,368,029,871
Cộng	46,915,060,780	46,915,060,780

6. Hàng tồn kho:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

- Hàng hóa;

	31/03/2016	01/01/2016
	1,498,154,973	934,359,771
	-	-
Cộng	1,498,154,973	934,359,771

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

7. Tài sản dở dang dài hạn**Xây dựng cơ bản dở dang**

- Mua sắm;

- XDCB;

+Dự án các nhà sách

Cộng

	31/03/2016	01/01/2016
	-	-
	2,875,193,835	2,139,472,837
	2,875,193,835	2,139,472,837
	2,875,193,835	2,139,472,837

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 kỳ	2,025,587,717	-	1,505,109,571	1,796,855,715	5,327,553,003
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,025,587,717	-	1,505,109,571	1,796,855,715	5,327,553,003
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	1,847,635,770	-	1,505,109,571	1,443,555,401	4,796,300,742
- Khấu hao trong kỳ	34,352,401	-	-	20,766,166	55,118,567
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,881,988,171	-	1,505,109,571	1,464,321,567	4,851,419,309
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu kỳ	177,951,947	-	-	353,300,314	531,252,261
- Tại ngày cuối kỳ	143,599,546	-	-	332,534,148	476,133,694

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	-	2,578,934,395	2,578,934,395
- Tăng khác	-	-	83,860,000	83,860,000
Số dư cuối năm	-	-	2,662,794,395	2,662,794,395
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	-	2,459,788,876	2,459,788,876
- Khấu hao trong năm	-	-	26,832,727	26,832,727
Số dư cuối năm	-	-	2,486,621,603	2,486,621,603
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	-	119,145,519	119,145,519
- Tại ngày cuối năm	-	-	176,172,792	176,172,792

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 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
a) Bất động sản đầu tư				
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	78,495,354	-	4,809,604,484
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	4,731,109,130	78,495,354		4,809,604,484
Giá trị còn lại	26,393,548,351	(78,495,354)	-	26,315,052,997
- Quyền sử dụng đất	25,232,525,000	-	-	25,232,525,000
- Nhà	1,161,023,351	(78,495,354)	-	1,082,527,997
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước**a) Ngắn hạn**

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Các khoản khác

Cộng

31/03/2016

01/01/2016

10,932,657

15,121,062.00

616,701,728

660,131,181.00

627,634,385**675,252,243****b) Dài hạn**

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Các khoản khác

Cộng

238,637,184

296,411,849

3,868,935,828

4,613,746,583

4,107,573,012**4,910,158,432****15. Vay và nợ thuê tài chính****Vay ngắn hạn**

- Cross Junction Investment Pte., Ltd
- Khác

Cộng

31/03/2016

01/01/2016

156,240,000,000

157,640,000,000

-

156,240,000,000**157,640,000,000****16. Phải trả người bán****Ngắn hạn**

- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
- + Phải trả cho các đối tượng khác
- + Phải trả người bán là các bên liên quan
- Công ty Bán Lê Phương Nam
- Công ty Phương Nam Phim
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam
- Công ty Mega Phương nam

Cộng

31/03/2016

01/01/2016

1,608,057,105

1,624,321,347

336,397,027

42,727,532

246,758,831

-

-

1,309,000

14,725,596

4,908,532

30,600,000

30,600,000

1,944,454,132**1,667,048,879**

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế thu nhập cá nhân

Cộng**18. Chi phí phải trả****Ngắn hạn**

- Lãi vay
- Các khoản trích trước khác;

Cộng**19. Phải trả khác**

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng

Phải trả phải nộp khác:

- + Khách hàng Khác:
- Cty Envoy Media Partners LTD
- Hủy giao dịch bán cổ phiếu
- Khác:
- + Các bên liên quan
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam
- Công ty Truyền thông Phương nam

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

	31/03/2016	01/01/2016
	-	-
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
-Thuế giá trị gia tăng	-	408,445,753
-Thuế thu nhập cá nhân	27,358,953	28,465,565
Cộng	27,358,953	436,911,318
	-	-
18. Chi phí phải trả		
Ngắn hạn		
-Lãi vay	1,645,555,588	236,662,959.0
- Các khoản trích trước khác;	201,221,227	237,366,802
Cộng	1,846,776,815	474,029,761
	-	-
	31/03/2016	01/01/2016
19. Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	82,001	231,207
- Kinh phí công đoàn;	39,239,610	30,680,030
- Bảo hiểm xã hội;	59,154,945	126,107,643
- Bảo hiểm thất nghiệp;	8,203,951	22,923,731
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	44,444,299,176	26,219,066,443
Cộng	44,550,979,683	26,388,272,334
	-	-
Phải trả phải nộp khác:		
+ Khách hàng Khác:	26,257,122,749	26,219,066,443
-Cty Envoy Media Partners LTD	18,032,000,000	
-Hủy giao dịch bán cổ phiếu	7,210,000,000	7,210,000,000
-Khác:	977,066,442	19,009,066,443
+ Các bên liên quan	18,187,176,427	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,963,156,088	-
-Công ty Truyền thông Phương nam	200,000,000	-
	44,444,299,176	26,219,066,443
	-	-
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	617,843,360	478,593,360
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	617,843,360	478,593,360

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

25. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	
Số dư đầu năm trước						
-Tăng vốn trong kỳ trước	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,599,969,014	(69,419,349,259)	64,705,489,161
-Lãi kỳ trước					-	-
-Tăng khác						
-Giảm vốn kỳ trước						
-Lỗ kỳ trước						
-Giảm khác					(6,006,438,982)	(6,006,438,982)
Số dư đầu năm nay						
-Tăng vốn trong kỳ này	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,599,969,014	(75,425,788,241)	58,699,050,179
-Lãi kỳ này					880,620,158	
-Tăng khác						
-Giảm vốn kỳ này						
-Lỗ kỳ này						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm nay						
	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,599,969,014	(74,545,168,083)	59,579,670,337

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/03/2016	01/01/2016
+ Vốn góp đầu năm	110,402,410,000	110,402,410,000
+ Vốn góp cuối năm	110,402,410,000	110,402,410,000
d) Cổ phiếu	31/03/2016	01/01/2016
- 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 (cổ phiếu quỹ)	(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/cổ phiếu	31/03/2016	01/01/2016
e) Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	1,599,969,014	1,599,969,014
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	31/03/2016	01/01/2016
Ngoại tệ các loại: USD.	264.62	264.62

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

	Quý 1/2016	Quý 1/2015
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	8,817,545,836	6,244,093,807
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;		
Cộng	8,817,545,836	6,244,093,807
Trong đó	-	-
+Khác	657,490,581	586,436,793
+Các bên liên quan		
-Công ty CP Văn Hoá Phương Nam	-	-
-Công ty Bán Lê Phương Nam	7,481,156,491	5,050,152,852
-Công ty Phương Nam Phim	285,023,388	175,884,746
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	-	165,000,000
-Công ty Sách Phương Nam	392,003,367	375,677,841
-Công ty Truyền thông Phương Nam	1,872,009	10,323,575
-Công ty CP Nhân hiệu Phương Nam	-	-
-Công ty mega Phương nam	-	(119,382,000)
Cộng	8,160,055,255	5,657,657,014
	Quý 1/2016	Quý 1/2015
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	6,075,750,449	4,865,253,865
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;		
Cộng	6,075,750,449	4,865,253,865

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

+Khách hàng khác	86,323,290	34,486,037
+Khách hàng các bên liên quan		
- Công ty CP Văn Hoá Phương Nam		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	5,436,990,733	4,341,378,042
- Công ty Phương Nam Phim	215,637,540	162,147,114
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	-	-
- Công ty Sách Phương Nam	334,926,877	316,919,097
- Công ty Truyền thông Phương Nam	1,872,009	10,323,575
- Công ty CP Nhân hiệu Phương Nam	-	-
- Công ty mega Phương nam	-	-
Cộng	6,075,750,449	4,865,253,865
	-	-
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1/2016	Quý 1/2015
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,225,875,646	639,441,676
- Chênh lệch tỷ giá;	1,400,000,000	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	-	95,970,000
Cộng	2,625,875,646	735,411,676
	-	-
Các bên liên quan		
- Công ty CP Văn Hoá Phương Nam		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	778,594,360	277,958,336
- Công ty Phương Nam Phim	-	35,120,302
- Công ty Sách Phương Nam	239,367,812	
- Công ty Truyền thông Phương Nam	186,247,422	
5. Chi phí tài chính	Quý 1/2016	Quý 1/2015
- Lãi tiền vay;	1,627,790,461	1,608,938,476
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	-	9,938,255
- Dự phòng lỗ công ty con	-	3,034,800
Cộng	1,627,790,461	1,621,911,531
	-	-
6. Thu nhập khác	Quý 1/2016	Quý 1/2015
- Các khoản khác	890,905	
- Công nợ không đòi	853,050	408,444,610
Cộng	1,743,955	408,444,610
	-	-
7. Chi phí khác	Quý 1/2016	Quý 1/2015
- Khấu hao TSCĐ	-	38,020,892
- Các khoản khác.	100,239,869	290,486,285
+ Xử lý nợ khó đòi	58,959,999	58,959,999
+ Thù lao khác	-	-
+ Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+ Khác	39,973,870	230,026,286
Cộng	100,239,869	328,507,177
	-	-

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Quý 1/2016	Quý 1/2015
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	-	-
Chi phí vật liệu, bao bì	12,373,079	-
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	11,004,018	1,519,754
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	12,904,328
Thuế ,lệ phí	7,348,197	9,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	1,204,911
Chi phí khác bằng tiền.	-	3,484,359
Cộng	30,725,294	28,113,352
b. Chi phí quản lý		
Chi phí nhân viên quản lý	773,680,213	1,205,204,676
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	-	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	33,267,301	43,445,059
Chi phí khấu hao tài sản cố định	102,490,114	84,080,581
Thuế ,lệ phí	3,000,000	16,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	412,266,259	320,990,571
Chi phí khác bằng tiền.	1,405,335,319	799,807,781
	2,730,039,206	2,469,528,668
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
	Quý 1/2016	Quý 1/2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	-	-
- Chi phí nhân công;	773,680,213	1,205,204,676
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	102,490,114	96,984,909
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	412,266,259	322,195,482
- Chi phí khác bằng tiền.	1,405,335,319	803,292,140
Cộng	2,693,771,905	2,427,677,207
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
	Quý 1/2016	Quý 1/2015
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	94,744,224	555,524,511

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 Truyền thông Phương nam
- + Công ty Mega Phương nam
- + Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam
- + Công ty CP TT Bách việt Phương Nam
- + Công ty TNHH CGV Việt Nam

- Công ty con
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

Số dư các bên liên quan:	31/03/2016	01/01/2016
- Phải thu thương mại		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	6,605,774,263	-
+ Công ty Phương Nam Phim	271,715,927	740,817,961
+ Công ty In Phương Nam	-	-
+ Công ty Truyền thông Phương nam	3,193,905	-
Cộng	6,880,684,095	740,817,961
- Phải trả thương mại		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	246,758,831	-
+ Công ty Phương Nam Phim	-	1,309,000
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	14,725,596	4,908,532
+ Công ty In Phương Nam	-	-
+ Công ty Sách Phương Nam	41,102,600	-
+ Công ty Truyền thông Phương nam	3,210,000	5,910,000
+ Công ty Mega Phương nam	30,600,000	30,600,000
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	-	-
Cộng	336,397,027	42,727,532
- Phải thu khác		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	24,222,571,022	14,282,891,685
+ Công ty Phương Nam Phim	-	2,246,878,395
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	249,874,452	339,466,201
+ Công ty In Phương Nam	-	-
+ Công ty Sách Phương Nam	14,449,560,103	12,717,110,401
+ Công ty Truyền thông Phương nam	434,804,346	251,446,924
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	15,398,858	15,398,858
Cộng	39,374,098,781	29,853,192,464
- Phải trả khác		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,963,156,088	-
+ Công ty Phương Nam Phim	-	-
+ Công ty In Phương Nam	-	-
+ Công ty Truyền thông Phương nam	200,000,000	-
Cộng	18,187,176,427	-
- Phải thu tiền vay		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	30,081,535,049	30,081,535,049
+ Công ty Phương Nam Phim	-	-
+ Công ty Sách Phương Nam	9,465,495,860	9,465,495,860
+ Công ty Truyền thông Phương nam	7,368,029,871	7,368,029,871
Cộng	46,915,060,780	46,915,060,780



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 NĂM 2016

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

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

	Giá trị ghi sổ	
	31/03/2016	01/01/2016
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	5,304,088,922	2,762,144,847
Phải thu khách hàng	7,931,633,148	4,251,762,315
Phải thu khác	43,977,586,707	31,568,775,650
Khoản đầu tư tài chính	46,915,060,780	46,915,060,780
Tài sản tài chính khác	2,507,178,130	2,507,178,130
Tổng cộng	106,635,547,687	52,801,215,018
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	156,240,000,000	157,640,000,000
Phải trả người bán	1,944,454,132	1,667,048,879
Phải trả khác	45,168,823,043	26,866,865,694
Chi phí phải trả	1,846,776,815	474,029,761
Tổng cộng	205,200,053,990	159,675,448,167

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 04 năm 2016

LẬP BIỂU

Lê Thị Kim Sa

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ông Thu Nga

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Hữu Hoạt