

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ
PHƯƠNG NAM**
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 3 NĂM 2017



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (riêng)

Quý 3 năm 2017

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
A - Tài sản ngắn hạn	100		144,661,603,139	144,080,240,476
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12,277,489,106	23,954,318,061
1. Tiền	111	VI.1	677,489,106	5,454,318,061
2. Các khoản tương đương tiền	112		11,600,000,000	18,500,000,000
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		130,890,717,997	118,669,863,123
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	37,850,438,039	18,669,072,696
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,275,085,578	4,722,301,800
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	74,532,068,147	74,684,618,583
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	17,001,498,233	21,362,242,044
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	177,100,232	177,100,232
1. Hàng tồn kho	141		177,100,232	177,100,232
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,316,295,804	1,278,959,060
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	1,275,132,431	1,276,685,260
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		41,163,373	2,273,800
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		110,000,022,084	109,236,582,881
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,514,456,522	2,708,496,522
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,207,456,522	1,401,496,522
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	1,307,000,000	1,307,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		622,460,057	892,331,499
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	310,349,253	445,874,248
- Nguyên giá	222		5,394,770,953	5,394,770,953
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5,084,421,700)	(4,948,896,705)
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	312,110,804	446,457,251
- Nguyên giá	228		3,043,794,395	3,043,794,395
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,731,683,591)	(2,597,337,144)

018
CÔNG
CỐ P
VĂN
HÓA
PHƯƠNG
NAM
TP.

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	611,555,856	847,041,925
- Nguyên giá	231		5,892,132,481	5,892,132,481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(5,280,576,625)	(5,045,090,556)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		28,485,260,495	7,324,182,533
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.7	28,485,260,495	7,324,182,533
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		76,196,741,769	94,648,742,381
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	47,121,840,314
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI2	2,499,906,900	2,499,906,900
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	VI2	(70,551,125,942)	(52,099,125,330)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,569,547,385	2,815,788,021
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	1,387,729,203	2,633,969,839
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
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		254,661,625,223	253,316,823,357
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		207,294,727,312	202,831,554,093
I. Nợ ngắn hạn	310		206,676,883,952	202,213,710,733
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	2,428,240,061	1,923,595,698
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	42,397,564	1,033,227,906
4. Phải trả người lao động	314		1,024,217,843	1,136,358,531
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	12,104,238,284	7,019,617,724
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	31,722,790,200	31,500,910,874
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		159,355,000,000	159,600,000,000
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	617,843,360
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	617,843,360
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		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		47,366,897,911	50,485,269,264
I. Vốn chủ sở hữu	410		47,366,897,911	50,485,269,264
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		(86,757,940,509)	(83,639,569,156)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(83,639,569,156)	(83,639,569,156)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(3,118,371,353)	-
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		254,661,625,223	253,316,823,357

Ngày 26 tháng 10 năm 2017
Đại Diện Pháp luật

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lê Thị Kim Sa

Ông Thu Nga



Phan Thị Lệ

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 02 – DN
(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 3 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2016
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	17,902,613,406	15,816,079,930	45,888,941,603	40,210,461,614
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		17,902,613,406	15,816,079,930	45,888,941,603	40,210,461,614
Giá vốn hàng bán	11	7.3	9,862,078,263	8,552,400,958	22,976,023,608	21,789,566,005
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8,040,535,143	7,263,678,972	22,912,917,995	18,420,895,609
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	2,078,997,789	1,388,151,756	6,521,445,826	5,545,292,489
Chi phí tài chính	22	7.5	4,470,556,493	2,259,463,741	23,471,340,507	10,620,984,248
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,691,333,237	1,659,013,123	5,019,339,895	4,930,417,715
Chi phí bán hàng	25	7.8.a	23,728,694	12,373,079	71,186,081	55,481,451
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8.b	2,696,009,305	2,310,041,658	8,433,038,094	7,386,536,760
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,929,238,440	4,069,952,250	(2,541,200,861)	5,903,185,639
Thu nhập khác	31	7.6	5,774,686	27,351,833	138,507,760	123,570,424
Chi phí khác	32	7.7	202,564,517	431,523,343	715,678,252	1,047,128,757
Lợi nhuận khác	40		(196,789,831)	(404,171,510)	(577,170,492)	(923,558,333)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2,732,448,609	3,665,780,740	(3,118,371,353)	4,979,627,306
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2,732,448,609	3,665,780,740	(3,118,371,353)	4,979,627,306

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 26 tháng 10 năm 2017
Đại Diện Pháp luật



Phan Thị Lê

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp) ()*
Quý 3 năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3/2017	Quý 3/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	920,134,840	442,625,360	1,423,121,020	3,540,419,246
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(28,973,819,736)	(10,891,419,101)	(43,313,471,959)	(27,694,994,104)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(3,994,785,613)	(1,619,159,126)	(6,286,455,569)	(5,562,436,989)
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	29,053,329,627	22,823,995,327	50,439,004,719	59,502,350,792
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(5,551,578,454)	(8,874,379,004)	(17,623,691,541)	(24,803,536,910)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(8,546,719,336)	1,881,663,456	(15,361,493,330)	4,981,802,035
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	(68,924,000)	(280,908,170)	(68,924,000)	(663,690,920)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	-	500,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(16,437,449,564)	(3,250,000,000)	(18,217,449,564)	(5,750,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	18,370,000,000	1,300,000,000	21,370,000,000	1,300,000,000
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	357,356,608	5,196,452	601,037,939	48,028,676
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2,220,983,044	(2,225,711,718)	3,684,664,375	(5,065,162,244)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn	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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 =	50	(6,325,736,292)	(344,048,262)	(11,676,828,955)	(83,360,209)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	18,603,225,398	3,022,783,265	23,954,318,061	2,762,144,847
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy	61	-	-	-	(49,635)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 =	70	12,277,489,106	2,678,735,003	12,277,489,106	2,678,735,003

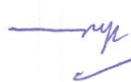
Ngày 26 tháng 10 năm 2017

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Đại Diện Pháp luật



Phan Thị Lệ

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017
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 30 tháng 06 năm 2016.

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 Nhân 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 30/09/2017 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.

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;
- 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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú 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. 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 03 kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017.

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

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
+ 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.
- 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.

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

Công nợ tài chính

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

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

-Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017

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

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**1. Tiền**

	30/09/2017	01/01/2017
- Tiền mặt	662,846	19,186,394
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	676,826,260	5,435,131,667
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	11,600,000,000	18,500,000,000
Cộng	12,277,489,106	23,954,318,061

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

	30/09/2017	01/01/2017
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	24,987,026,387	11,847,453,825
+ Công ty Phương Nam Phim	8,783,256,313	7,675,361,427
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	6,759,784,380	6,775,794,655
+ Công ty In Phương Nam	154,724,544	151,371,299
+ Công ty Sách Phương Nam	7,733,744,687	3,927,064,250
+ Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông PN	10,000,000,000	10,000,000,000
Giá hợp lý	38,707,584,186	56,749,075,041
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	25,012,973,613	38,152,546,175
+ Công ty Phương Nam Phim	9,216,743,687	10,324,638,573
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,470,467,861	1,454,457,586
+ Công ty In Phương Nam	741,143,712	744,496,957
+ Công ty Sách Phương Nam	2,266,255,313	6,072,935,750
+ Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông PN	-	-

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Giá gốc	47,121,840,314	47,121,840,314
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000
+ Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	-	-
+ Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,352,000,000
+ Công ty TNHH CGV VN	30,685,840,314	30,685,840,314
Dự phòng	12,132,589,631	11,722,079,874
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	546,084,229	194,035,584
+ Công ty CP Mega Phương Nam	2,002,505,402	1,944,044,290
+ Công ty TNHH CGV VN	-	-
Giá hợp lý	122,563,283,879	95,711,577,067
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	3,477,137,548	3,477,137,548
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,067,640,131	2,434,536,009
+ Công ty CP Mega Phương Nam	2,349,494,598	2,407,955,710

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

+Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam	114,669,011,602	87,391,947,800
-Đầu tư khác	2,499,906,900	2,499,906,900
+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 tại thời điểm lập báo cáo do chưa thu thập báo cáo tài chính của các công ty sau :

- +Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam
- +Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam
- +Công ty CP Mega Phương Nam

3. Phải thu của khách hàng

	30/09/2017	01/01/2017
Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
+ Các khoản phải thu khách hàng khác	2,709,685,724	1,121,169,733
+ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	35,140,752,315	17,547,902,963
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	28,457,868,177	14,713,212,989
- Công ty Phương Nam Phim	3,132,550,720	1,870,214,989
- Công ty Sách Phương Nam	3,033,390,428	627,276,265
- Công ty Truyền thông Phương nam	516,942,990	337,198,720
Cộng	37,850,438,039	18,669,072,696

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

	30/09/2017	01/01/2017
- Phải thu khác.	14,677,782,971	19,346,495,732
- Phải thu tạm ứng	2,025,035,262	1,713,746,312
- Phải thu ký quỹ	298,680,000	302,000,000
Cộng	17,001,498,233	21,362,242,044

Trong đó, phải thu khác:

+Khách hàng khác	361,622,186	707,795,067
+Các bên liên quan:	14,316,160,785	18,638,700,665
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,471,257,892	16,767,616,220
- Công ty Phương Nam Phim	42,530,099	50,086,732
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	151,342,775	171,793,967
- Công ty In Phương Nam	80,000,000	-
- Công ty Sách Phương Nam	7,509,257,658	1,257,985,783
- Công ty GT Truyền thông Phương nam	2,046,373,503	375,819,105
- Công ty CP nhân Hiệu Phương Nam	15,398,858	15,398,858

b) Dài hạn

- Phải thu ký quỹ	1,307,000,000	1,307,000,000
Cộng	1,307,000,000	1,307,000,000

5. Phải thu về cho vay

	30/09/2017	01/01/2017
+Ngắn hạn		
++Các bên liên quan	74,532,068,147	74,684,618,583
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	27,859,312,632	30,081,535,049
- Công ty Phương Nam Phim	400,000,000	-
- Công ty Sách Phương Nam	28,422,783,150	28,422,783,150
- Công ty GT Truyền thông Phương nam	17,849,972,365	16,180,300,384
- Công ty Mega Phương nam	-	-
- Công ty CP nhân Hiệu Phương Nam	-	-
Cộng	74,532,068,147	74,684,618,583

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

6. Hàng tồn kho:

- Công cụ, dụng cụ;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

	30/09/2017	01/01/2017
	19,530,015	19,530,015
	157,570,217	157,570,217
Cộng	177,100,232	177,100,232

7. Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang

- Album pham duy classic 1
- Album pham duy classic 2

Xây dựng cơ bản dở dang

- + Mua CT Bes

- XDCB;

- +Dự án các nhà sách

	30/09/2017	01/01/2017
	157,570,217	157,570,217
	76,463,110	76,463,110
	81,107,107	81,107,107
	39,015,000	13,005,000
	28,446,245,495	7,311,177,533
	28,446,245,495	7,311,177,533
Cộng	28,485,260,495	7,324,182,533

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	1,864,073,665	5,394,770,953
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tặng 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	1,864,073,665	5,394,770,953
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	1,908,913,174		1,505,109,571	1,534,873,960	4,948,896,705
- Khấu hao trong kỳ	26,924,998	-	-	108,599,997	135,524,995
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,935,838,172		1,505,109,571	1,643,473,957	5,084,421,700
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu kỳ	116,674,543	-	-	329,199,705	445,874,248
- Tại ngày cuối kỳ	89,749,545	-	-	220,599,708	310,349,253

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017

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

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	-	-	3,043,794,395	3,043,794,395
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác(chuyển BDS)	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	3,043,794,395	3,043,794,395
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	-	2,597,337,144	2,597,337,144
- Khấu hao trong năm	-	-	134,346,447	134,346,447
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	2,731,683,591	2,731,683,591
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	-	446,457,251	446,457,251
- Tại ngày cuối năm	-	-	312,110,804	312,110,804

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Bất động sản đầu tư				
Nguyên giá	5,892,132,481	-	-	5,892,132,481
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- 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	5,045,090,556	235,486,069	-	5,280,576,625
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	5,045,090,556	235,486,069	-	5,280,576,625
Giá trị còn lại	847,041,925	-	-	611,555,856
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	847,041,925	-	-	611,555,856
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

	30/09/2017	01/01/2017
13. Chi phí trả trước		
a) Ngắn hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	443,229	-
- Các khoản khác	1,274,689,202	1,276,685,260
Cộng	1,275,132,431	1,276,685,260
	-	-
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	195,747,738	306,734,569
- Các khoản khác	1,191,981,465	2,327,235,270
Cộng	1,387,729,203	2,633,969,839
	-	-
15. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2017	01/01/2017
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	159,355,000,000	159,600,000,000
Cộng	159,355,000,000	159,600,000,000
	-	-
16. Phải trả người bán	30/09/2017	01/01/2017
Ngắn hạn		
+ Phải trả cho các đối tượng khác	1,903,207,406	1,811,487,707
+ Phải trả người bán các bên liên quan	525,032,655	112,107,991
- Công ty Bán Lê Phương Nam	481,583,730	83,026,062
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	14,725,596	-
- Công ty Sách Phương Nam	-	1,069,200
- Công ty Mega Phương nam	28,012,729	28,012,729
Cộng	2,428,240,061	1,923,595,698
	-	-
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2017	01/01/2017
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	-	964,813,389
- Thuế thu nhập cá nhân	42,397,564	68,414,517
Cộng	42,397,564	1,033,227,906
	-	-
18. Chi phí phải trả	30/09/2017	01/01/2017
Ngắn hạn		
- Lãi vay	11,754,129,792	6,743,671,233
- Các khoản trích trước khác;	350,108,492	275,946,491
Cộng	12,104,238,284	7,019,617,724
	-	-
19. Phải trả khác	30/09/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	82,001	82,001
- Kinh phí công đoàn;	26,860,000	20,455,000
- Bảo hiểm xã hội;	197,082,669	98,064,669
- Bảo hiểm thất nghiệp;	14,805,151	8,203,951
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	31,483,960,379	31,374,105,253
Cộng	31,722,790,200	31,500,910,874
	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017

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

Phải trả phải nộp khác:

-Cty Envoy Media Partners LTD	18,212,000,000	18,240,000,000
-Hủy giao dịch bán cổ phiếu	7,210,000,000	7,210,000,000
-Khác:	1,003,058,183	1,048,791,455
-Các bên liên quan	5,058,902,196	4,875,313,798
+ Công ty Bán Lễ Phương Nam	5,053,316,509	4,791,696,631
+ Công ty In Phương Nam	1,499,660	81,499,660
+ Công ty Sách Phương Nam	4,086,027	2,117,507
	31,483,960,379	31,374,105,253

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	617,843,360	617,843,360
Cộng	617,843,360	617,843,360

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017
 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	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,599,969,014	(79,182,305,982)	54,942,532,438
-Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-
-Lãi kỳ trước	-	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-	-
-Giảm vốn kỳ trước	-	-	-	-	-	-
-Lỗ kỳ trước	-	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	(4,457,263,174)	(4,457,263,174)
Số dư đầu năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,599,969,014	(83,639,569,156)	50,485,269,264
-Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
-Lãi kỳ này	-	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-	-
-Giảm vốn kỳ này	-	-	-	-	-	-
-Lỗ kỳ này	-	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	(3,118,371,353)	(3,118,371,353)
Số dư cuối năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,599,969,014	(86,757,940,509)	47,366,897,911

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017

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	30/09/2017	01/01/2017
+ 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	30/09/2017	01/01/2017
- 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
	30/09/2017	01/01/2017
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	30/09/2017	01/01/2017
	264.62	264.62
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 3/2017	Quý 3/2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	4,223,692,157	3,162,652,946
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	13,678,921,249	12,653,426,984
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;		
Cộng	17,902,613,406	15,816,079,930
Trong đó	-	-
+Khác	831,287,637	587,549,891
+Các bên liên quan	17,071,325,769	15,228,530,039
-Trong đó		
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	15,695,033,149	13,025,857,595
-Công ty Phương Nam Phim	395,765,513	412,419,205
-Công ty Sách Phương Nam	904,698,084	536,880,044
-Công ty Truyền thông Phương Nam	75,829,023	1,253,373,195
Cộng	17,902,613,406	15,816,079,930
	-	-
	Quý 3/2017	Quý 3/2016
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	3,741,819,117	2,837,164,425
- Giá vốn của dịch vụ ;	6,120,259,146	5,715,236,533
Cộng	9,862,078,263	8,552,400,958
	-	-
+Khách hàng khác	85,120,078	110,974,869
+Khách hàng các bên liên quan	9,776,958,185	8,441,426,089
-Trong đó:	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	8,870,724,033	6,550,062,152
-Công ty Phương Nam Phim	205,051,684	278,749,022
-Công ty Sách Phương Nam	660,160,601	359,241,720
-Công ty Truyền thông Phương Nam	41,021,867	1,253,373,195
Cộng	9,862,078,263	8,552,400,958

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

	-	-
	Quý 3/2017	Quý 3/2016
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,038,735,789	1,353,151,756
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	39,000,000	35,000,000
- Chiết khấu thanh toán;	1,262,000	-
Cộng	2,078,997,789	1,388,151,756
	-	-
-Trong đó lãi tiền cho vay các bên liên quan:		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	710,998,726	787,150,343
- Công ty Phương Nam Phim	8,030,556	27,358,332
- Công ty Sách Phương Nam	726,462,236	241,998,228
- Công ty Truyền thông Phương Nam	452,970,340	271,605,652
	-	-
5. Chi phí tài chính	Quý 3/2017	Quý 3/2016
-Lãi tiền vay;	1,691,333,237	1,659,013,123
-Dự phòng lỗ đầu tư (cty con, cty liên kết)	2,779,223,256	600,450,618
Cộng	4,470,556,493	2,259,463,741
	-	-
6. Thu nhập khác	Quý 3/2017	Quý 3/2016
-Thanh lý nhượng bán TSCĐ,CCDC	2,272,727	-
-Tiền phạt thu được (vi phạm HD)	3,499,999	10,000,000
-Hỗ trợ khác NCC	-	9,000,000
-Công nợ không đòi	1,960	8,351,833
Cộng	5,774,686	27,351,833
	-	-
7. Chi phí khác	Quý 3/2017	Quý 3/2016
- Thanh lý TSCĐ,CCDC	-	113,825,826
- Phạt vi phạm công bố thông tin,thuế	-	76,375,900
-Các khoản khác.	202,564,517	241,321,617
+Xử lý nợ khó đòi	63,064,517	96,230,253
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	138,000,000	138,000,000
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Khác	-	5,591,364
Cộng	202,564,517	431,523,343
	-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3/2017	Quý 3/2016
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12,373,079	12,373,079
Chi phí khác bằng tiền.	11,355,615	-
Cộng	23,728,694	12,373,079
	-	-
b. Chi phí quản lý		
Chi phí nhân viên quản lý	1,049,279,269	551,359,762
Chi phí đồ dùng văn phòng	34,407,329	51,185,505
Chi phí khấu hao tài sản cố định	103,067,759	120,040,867
Thuế ,lệ phí	36,909,392	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	266,342,049	345,531,706
Chi phí khác bằng tiền.	1,206,003,507	1,241,923,818
Cộng	2,696,009,305	2,310,041,658

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017

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

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Quý 3/2017	Quý 3/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	-	
- Chi phí nhân công;	1,049,279,269	551,359,762
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	149,848,167	183,599,451
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	266,342,049	345,531,706
- Chi phí khác bằng tiền.	1,254,268,514	1,241,923,818
Cộng	2,719,737,999	2,322,414,737

IX. Những thông tin khác**3. Thông tin về các bên liên quan****Tên công ty**

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con
+ Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP TT Bách việt Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty TNHH CGV Việt Nam	Công ty liên kết
+ Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	Công ty liên kết

Số dư các bên liên quan:**- Phải thu thương mại**

	30/09/2017	01/01/2017
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	28,457,868,177	14,713,212,989
+ Công ty Phương Nam Phim	3,132,550,720	1,870,214,989
+ Công ty Sách Phương Nam	3,033,390,428	627,276,265
+ Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	516,942,990	

Cộng	35,140,752,315	17,210,704,243
-------------	-----------------------	-----------------------

- Phải trả thương mại

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	481,583,730	83,026,062
+ Công ty Phương Nam Phim	710,600	-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	14,725,596	-
+ Công ty Sách Phương Nam	-	1,069,200
+ Công ty Mega Phương Nam	28,012,729	28,012,729
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	-	-

Cộng	525,032,655	112,107,991
-------------	--------------------	--------------------

- Phải thu khác

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,471,257,892	16,767,616,220
+ Công ty Phương Nam Phim	42,530,099	50,086,732
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	151,342,775	171,793,967
+ Công ty In Phương Nam	80,000,000	-
+ Công ty Sách Phương Nam	7,509,257,658	1,257,985,783
+ Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	2,046,373,503	375,819,105
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	15,398,858	15,398,858

Cộng	14,316,160,785	18,638,700,665
-------------	-----------------------	-----------------------

- Phải trả khác

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,053,316,509	4,791,696,631
+ Công ty In Phương Nam	1,499,660	81,499,660
+ Công ty Sách Phương Nam	4,086,027	2,117,507

Cộng	5,058,902,196	4,875,313,798
-------------	----------------------	----------------------

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 NĂM 2017

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

- Phải thu tiền vay

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	27,859,312,632	30,081,535,049
+ Công ty Phương Nam Phim	400,000,000	-
+ Công ty Sách Phương Nam	28,422,783,150	28,422,783,150
+ Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	17,849,972,365	16,180,300,384
Cộng	74,532,068,147	74,684,618,583

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	
	30/09/2017	01/01/2017
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	12,277,489,106	23,954,318,061
Phải thu khách hàng	37,850,438,039	18,669,072,696
Phải thu khác	18,308,498,233	22,669,242,044
Khoản đầu tư tài chính	74,532,068,147	74,684,618,583
Tài sản tài chính khác	2,499,906,900	2,499,906,900
Tổng cộng	145,468,400,425	142,477,158,284
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	159,355,000,000	159,600,000,000
Phải trả người bán	2,428,240,061	1,923,595,698
Phải trả khác	32,340,633,560	32,118,754,234
Chi phí phải trả	12,104,238,284	7,019,617,724
Tổng cộng	206,228,111,905	200,661,967,656


TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 10 năm 2017

LẬP BIỂU



Lê Thị Kim Sa

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Ông Thu Nga

ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT