

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

Quý 2 năm 2017

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA
PHƯƠNG NAM

Báo cáo hợp nhất
Quý 2 năm 2017



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT) Quý 2 Năm 2017

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		378,054,405,074	351,050,539,108
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		22,284,304,386	37,662,851,370
1. Tiền	111	VI.1	12,284,304,386	19,162,851,370
2. Các khoản tương đương tiền	112		10,000,000,000	18,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	19,990,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	19,990,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		71,995,753,785	61,983,497,558
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	28,999,693,321	33,169,589,650
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		23,459,971,738	15,313,625,581
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	14,524,293,066	19,987,419,051
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8,000,058,496)	(8,000,058,495)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	13,011,854,156	1,512,921,771
IV. Hàng tồn kho	140		270,328,498,316	243,397,701,060
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	274,343,153,370	247,412,356,114
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4,014,655,054)	(4,014,655,054)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13,445,848,587	7,986,499,120
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	7,165,847,896	4,395,088,110
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,226,062,376	3,485,340,931
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	53,938,315	106,070,079
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		218,345,610,088	176,310,789,517
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		17,333,230,546	13,877,716,931
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,272,136,522	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	16,061,094,024	12,476,220,409
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		48,592,367,082	48,322,714,723
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	48,004,738,118	47,572,516,789
- Nguyên giá	222		125,672,037,402	119,463,175,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(77,667,299,284)	(71,890,658,400)
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	587,628,964	750,197,934
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,597,244,946)	(3,434,675,976)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	690,051,211	847,041,925
- Nguyên giá	231		5,892,132,481	5,892,132,481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(5,202,081,270)	(5,045,090,556)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		22,468,160,292	7,522,875,085
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	22,468,160,292	7,522,875,085
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		118,297,476,829	94,734,346,419
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		119,274,707,477	95,711,577,067
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,499,906,900	2,499,906,900
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3,477,137,548)	(3,477,137,548)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10,964,324,128	11,006,094,434
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	9,042,504,584	9,679,918,575
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,740,001,362	1,144,357,677
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		181,818,182	181,818,182
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		596,400,015,162	527,361,328,625
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		490,366,488,730	432,192,973,710
I. Nợ ngắn hạn	310		485,568,735,882	427,352,804,112
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	247,764,419,985	184,825,110,738
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,110,532,009	2,906,685,471
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	939,463,196	2,162,086,354
4. Phải trả người lao động	314		7,574,088,914	10,445,773,428
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	29,155,287,656	27,404,844,041
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	938,142,150	920,263,783
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	33,696,801,972	39,088,040,297
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	159,390,000,000	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		4,797,752,848	4,840,169,598
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	4,797,752,848	4,840,169,598
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		106,033,526,432	95,168,354,915
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	106,033,526,432	95,168,354,915
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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
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		(28,490,076,688)	(39,355,248,205)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(39,355,248,205)	(39,355,248,205)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10,865,171,517	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		596,400,015,162	527,361,328,625

Ngày 20 tháng 07 năm 2017

Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng




Lê Thị Kim Sa

Ông Chu Nga



Phan Thị Lệ

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (HỢP NHẤT)
Quý 2 Năm 2017**

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý II/2017	Quý II/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	150,449,966,511	128,953,733,172	272,803,570,245	236,899,310,027
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,218,548,728	1,795,266,479	2,600,149,603	3,007,942,117
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		149,231,417,783	127,158,466,693	270,203,420,642	233,891,367,910
Giá vốn hàng bán	11	7.3	96,893,660,934	91,288,359,084	174,358,908,507	156,569,451,831
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		52,337,756,849	35,870,107,609	95,844,512,135	77,321,916,079
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	2,679,816,503	2,997,490,200	3,610,957,186	4,946,916,309
Chi phí tài chính	22	7.5	1,854,203,522	1,795,635,913	4,249,334,759	3,690,226,624
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,674,607,324	1,643,412,906	3,328,066,858	3,271,404,592
Lãi lỗ công ty liên kết	24		11,002,575,600	17,363,364,800	23,563,130,410	17,363,364,800
Chi phí bán hàng	25	7.8	50,652,128,152	29,165,000,873	92,844,463,795	63,978,899,842
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	6,778,474,983	8,966,056,420	15,726,674,678	17,455,727,792
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6,735,342,295	16,304,269,403	10,198,126,499	14,507,342,930
Thu nhập khác	31	7.6	7,429,869,917	775,150,426	7,947,262,879	1,048,874,862
Chi phí khác	32	7.7	7,350,847,832	883,126,348	7,875,861,547	1,343,386,617
Lợi nhuận khác	40		79,022,085	(107,975,922)	71,401,332	(294,511,755)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6,814,364,380	16,196,293,482	10,269,527,831	14,212,831,176
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	(14,300,483)	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(617,410,671)	35,278,284	(595,643,686)	(216,244,966)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		7,431,775,051	16,175,315,681	10,865,171,517	14,429,076,142
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		7,431,775,051	16,175,315,681	10,865,171,517	14,429,076,142
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		688	1,498	1,006	1,336
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Ngày 29 tháng 07 năm 2017
Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lệ



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 2 Năm 2017

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 : VND

Chỉ tiêu	Quý II/2017	Quý II/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	136,990,062,924	109,127,399,960	259,815,444,564	217,709,153,475
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(126,206,355,389)	(97,936,793,521)	(233,368,706,539)	(184,678,334,942)
3. Tiền chi trả cho người lao động	(10,336,045,031)	(21,845,092,248)	(21,355,236,938)	(31,627,890,929)
4. Tiền chi trả lãi vay	-	-	-	(211,429,927)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(14,300,483)	-	(95,013,948)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	64,873,294,029	30,731,850,544	115,053,830,556	90,671,649,011
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(63,821,259,332)	(22,445,697,577)	(128,639,574,565)	(87,735,358,412)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	1,499,697,201	(2,382,633,325)	(8,494,242,922)	4,032,774,328
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	(88,965,817)	(298,922,750)	(88,965,817)	(382,782,750)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	-	500,000	-	500,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(7,584,140,196)	-	(7,584,140,196)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-	15,000,000	-	15,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	(200,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	173,163,981	(28,890,577)	988,801,951	1,125,114,194
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(7,499,942,032)	(312,313,327)	(6,884,304,062)	757,831,444
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	(700,000,000)	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	-	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	-	-	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	-	(700,000,000)	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	(6,000,244,831)	(3,394,946,652)	(15,378,546,984)	4,790,605,772
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	28,284,549,217	17,628,522,587	37,662,851,370	9,442,970,163
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	(49,635)	-	(49,635)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	22,284,304,386	14,233,526,300	22,284,304,386	14,233,526,300

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Ngày 29 tháng 07 năm 2017

Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lệ

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

Quý 2 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.

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 30 tháng 06 năm 2016.

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

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

Quý 2 năm 2017

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 Nhãn 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	30,67%	30,67%
(Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết đang tính theo vốn điều lệ, vốn thực góp đến thời điểm hiện nay thấp hơn vốn điều lệ do có cổ đông chưa góp đủ vốn)				
3.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%
4.	Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam		20,00%	20,00%

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

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

1. Kỳ kế toán năm

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng.

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

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017.

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

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

Quý 2 năm 2017

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

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017. 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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực

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

Quý 2 năm 2017

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

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.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

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

Quý 2 năm 2017

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

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.

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

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

Quý 2 năm 2017

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

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;



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 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	30/06/2017	01/01/2017
Tiền mặt	1,275,127,103	2,190,260,443
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11,009,177,283	16,972,590,927
Cộng	12,284,304,386	19,162,851,370
Chi tiết số dư loại tiền mặt	30/06/2017	01/01/2017
Trụ sở chính	7,424,057	19,186,394
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,204,277,092	2,055,506,709
Công ty Phương Nam Phim	34,571,292	99,524,500
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	345,409	3,135,409
Công ty In Phương Nam	7,188,966	6,139,476
Công ty Sách Phương Nam	21,078,535	6,645,429
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	241,752	122,526
Cộng	1,275,127,103	2,190,260,443
Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30/06/2017	01/01/2017
Trụ sở chính	247,302,438	5,435,131,667
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	10,368,524,070	9,859,620,067
Công ty Phương Nam Phim	295,708,585	1,447,520,394
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	5,067,555	8,852,338
Công ty In Phương Nam	10,752,438	77,196,920
Công ty Sách Phương Nam	37,702,298	8,685,896
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	44,119,899	135,583,645
Cộng	11,009,177,283	16,972,590,927
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2017	01/01/2017
- Đầu tư vào công ty con		
Giá gốc	97,126,120,497	97,126,120,497
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	50,000,000,000	50,000,000,000
Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,230,252,241	8,230,252,241
Công ty In Phương Nam	895,868,256	895,868,256
Công ty Sách Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Dự phòng	55,639,313,055	40,377,045,456
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	24,297,455,630	11,847,453,825
Công ty Phương Nam Phim	8,145,121,050	7,675,361,427
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	6,759,788,726	6,775,794,655
Công ty In Phương Nam	154,550,522	151,371,299
Công ty Sách Phương Nam	6,282,397,127	3,927,064,250
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Giá hợp lý	41,486,807,442	56,749,075,041
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	25,702,544,370	38,152,546,175
Công ty Phương Nam Phim	9,854,878,950	10,324,638,573
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,470,463,515	1,454,457,586
Công ty In Phương Nam	741,317,734	744,496,957

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2017

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

Công ty Sách Phương Nam	3,717,602,873	6,072,935,750
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	30/06/2017	01/01/2017
Giá gốc	47,121,840,314	47,121,840,314

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	4,352,000,000
Công ty TNHH CJ CGV VN	30,685,840,314	30,685,840,314
Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000

Dự phòng	12,132,589,631	11,722,079,874
-----------------	-----------------------	-----------------------

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 CJ CGV VN	-	-
Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000

Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
-------------------------------------	---	---

Giá hợp lý	119,274,707,477	95,711,577,067
-------------------	------------------------	-----------------------

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 TNHH CJ CGV VN	111,380,435,200	87,391,947,800
------------------------	-----------------	----------------

Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	3,477,137,548	3,477,137,548
---------------------------------	---------------	---------------

	30/06/2017	01/01/2017
--	-------------------	-------------------

Đầu tư khác	2,499,906,900	2,499,906,900
--------------------	----------------------	----------------------

Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900
-------------------------------------	---------------	---------------

3. Phải thu của khách hàng	30/06/2017	01/01/2017
-----------------------------------	-------------------	-------------------

Trụ sở chính	2,618,903,604	1,121,169,733
--------------	---------------	---------------

Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,932,664,982	22,775,201,624
---------------------------	----------------	----------------

Công ty Phương Nam Phim	2,408,066,244	2,833,765,491
-------------------------	---------------	---------------

Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,145,714,008
-----------------------------------	---------------	---------------

Công ty In Phương Nam	1,018,595,255	970,662,468
-----------------------	---------------	-------------

Công ty Sách Phương Nam	3,794,577,278	3,669,333,545
-------------------------	---------------	---------------

Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	81,171,950	653,742,781
------------------------------------	------------	-------------

Cộng	28,999,693,321	33,169,589,650
-------------	-----------------------	-----------------------

4. Phải thu khác	30/06/2017	01/01/2017
-------------------------	-------------------	-------------------

a) Ngắn hạn		
-------------	--	--

- Ký cược, ký quỹ;	298,680,000	302,000,000
--------------------	-------------	-------------

- Tạm ứng	7,298,980,273	4,490,936,443
-----------	---------------	---------------

- Các khoản chi hộ;		
---------------------	--	--

- Phải thu khác.	6,926,632,793	15,194,482,608
-------------------------	----------------------	-----------------------

Trụ sở chính	515,591,261	723,193,925
--------------	-------------	-------------

Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,888,772,714	6,162,936,786
---------------------------	---------------	---------------

Công ty Phương Nam Phim	1,130,879,553	7,917,697,632
-------------------------	---------------	---------------

Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	68,995,697	68,995,697
-----------------------------------	------------	------------

Công ty In Phương Nam	20,553,269	20,553,269
-----------------------	------------	------------

181
 CÔNG
 CỔ
 VÀ
 PHỤ
 177

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2017

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

Công ty Sách Phương Nam	301,840,299	301,105,299
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	14,524,293,066	19,987,419,051

trong đó phải thu là bên liên quan

Công ty CP nhân Hiệu Phương Nam	17,067,174	17,067,174
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	16,061,094,024	12,476,220,409
Trụ sở chính	1,307,000,000	1,307,000,000
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	14,733,804,024	11,163,620,409
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	20,290,000	5,600,000
Cộng	16,061,094,024	12,476,220,409

5. Tài sản thiếu chờ xử lý :

Trụ sở chính	30/06/2017	01/01/2017
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	13,011,340,568	1,512,408,183
Công ty Sách Phương Nam	513,588	513,588
Cộng	13,011,854,156	1,512,921,771

7. Hàng tồn kho:

a. Giá gốc:

- Hàng đang đi trên đường;	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	5,640,613,271	5,518,384,154
- Công cụ, dụng cụ;	303,889,015	361,450,215
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	25,291,268,059	23,658,354,418
- Thành phẩm;	9,723,435,696	10,095,025,017
- Hàng hóa;	196,383,488,817	174,201,808,223
- Hàng gửi bán;	37,000,458,512	33,577,334,087
Cộng	274,343,153,370	247,412,356,114

b. Dự phòng hàng tồn kho

- Hàng hóa;	30/06/2017	01/01/2017
	(4,014,655,054)	(4,014,655,054)

8. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang

Trụ sở chính	22,458,250,118	7,324,182,533
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	9,910,174	198,692,552
Cộng	22,468,160,292	7,522,875,085

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

Quý 2 năm 2017

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	88,554,162,897	6,387,342,498	2,279,764,510	22,241,905,284	119,463,175,189
- Mua trong năm	553,012,703	101,376,364	-	47,215,000	701,604,067
- Đầu tư XDCB hoàn thành	5,507,258,146	-	-	-	5,507,258,146
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	94,614,433,746	6,488,718,862	2,279,764,510	22,289,120,284	125,672,037,402
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	46,663,751,635	4,776,950,569	2,251,021,710	18,198,934,486	71,890,658,400
- Khấu hao trong năm	4,749,170,705	219,393,987	22,143,804	785,932,388	5,776,640,884
- Tặng khác	145,502,133	-	-	-	145,502,133
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	(145,502,133)	(145,502,133)
Số dư cuối năm	51,558,424,473	4,996,344,556	2,273,165,514	18,839,364,741	77,667,299,284
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	41,890,411,262	1,610,391,929	28,742,800	4,042,970,798	47,572,516,789
- Tại ngày cuối năm	43,056,009,273	1,492,374,306	6,598,996	3,449,755,543	48,004,738,118

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	-	811,603,151	3,373,270,759	4,184,873,910
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,373,270,759	4,184,873,910
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	726,362,468	2,708,313,508	3,434,675,976
- Khấu hao trong năm	-	59,204,672	103,364,298	162,568,970
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	785,567,140	2,811,677,806	3,597,244,946
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	85,240,683	664,957,251	750,197,934
- Tại ngày cuối năm	-	26,036,011	561,592,953	587,628,964

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

Quý 2 năm 2017

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	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	156,990,714	-	5,202,081,270
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	5,045,090,556	156,990,714	-	5,202,081,270
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	847,041,925	(156,990,714)	-	690,051,211
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	847,041,925	(156,990,714)	-	690,051,211
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	30/06/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn		
Trụ sở chính	1,358,854,076	1,276,685,260
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,552,874,287	2,801,076,884
Công ty Phương Nam Phim	36,714,394	22,986,448
Công ty Sách Phương Nam	217,405,139	278,913,028
Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	15,426,490
Cộng	7,165,847,896	4,395,088,110
	-	-
b) Dài hạn		
Trụ sở chính	3,249,346,297	2,633,969,839
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,368,075,810	4,109,529,732
Công ty Phương Nam Phim	138,970,795	183,661,103
Công ty Sách Phương Nam	2,029,149,673	2,371,553,299
Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	256,962,009	381,204,602
Cộng	9,042,504,584	9,679,918,575
	-	-
14. Vay và nợ thuê tài chính		
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	159,390,000,000	159,600,000,000
Cộng	159,390,000,000	159,600,000,000
	-	-

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

Quý 2 năm 2017

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

15. Phải trả người bán

	30/06/2017	01/01/2017
Trụ sở chính	2,629,914,408	1,839,500,436
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	222,682,945,806	163,924,689,445
Công ty Phương Nam Phim	5,582,811,455	5,347,749,781
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	93,139,447	55,581,557
Công ty In Phương Nam	30,908,561	30,908,561
Công ty Sách Phương Nam	15,922,484,664	13,169,924,650
Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	822,215,644	456,756,308
Cộng	247,764,419,985	184,825,110,738

Các bên liên quan:	72,832,357	40,182,729
Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	44,819,628	12,170,000
Công ty mega Phương nam	28,012,729	28,012,729

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/06/2017	01/01/2017
a) Phải nộp		
Thuế giá trị gia tăng	380,441,692	1,371,221,387
Thuế thu nhập cá nhân	367,962,754	485,876,424
Các loại thuế khác	191,058,750	304,988,543
Cộng	939,463,196	2,162,086,354

b) Phải thu		
Thuế xuất nhập khẩu	4,460,062	56,591,827
Thuế thu nhập doanh nghiệp	49,478,252	49,478,252
Cộng	53,938,315	106,070,079

18. Chi phí phải trả

	30/06/2017	01/01/2017
Ngắn hạn		
Trụ sở chính	10,412,905,047	7,019,617,724
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,885,437,073	2,782,403,179
Công ty Phương Nam Phim	10,996,370,300	11,287,190,182
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	118,435,792	118,435,792
Công ty Sách Phương Nam	3,640,241,970	6,004,468,497
Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	192,728,667
Cộng	29,155,287,656	27,404,844,041

Trong đó:	30/06/2017	01/01/2017
Lãi vay CJ (Trụ sở chính)	10,062,796,555	6,743,671,233

	30/06/2017	01/01/2017
19. Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,835,526,686	1,549,366,178
Kinh phí công đoàn;	245,494,939	228,634,512
Bảo hiểm xã hội;	771,145,371	181,948,325

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

Quý 2 năm 2017

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

Bảo hiểm y tế;	12,629,980	6,511,480
Bảo hiểm thất nghiệp;	59,345,418	23,451,928
Các khoản phải trả khác.	30,772,659,578	37,098,127,874
Cộng	33,696,801,972	39,088,040,297

Các khoản phải trả khác:		
Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	90,288,452	90,288,452
Cty Envoy Media Partners LTD	18,232,000,000	18,240,000,000
Hủy giao dịch bán cổ phiếu CJCGV VN	7,210,000,000	7,210,000,000
Khác	5,240,371,126	11,557,839,422
Cộng	30,772,659,578	37,098,127,874

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	30/06/2017	01/01/2017
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
Trụ sở chính	617,843,360	617,843,360
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	821,588,000	811,588,000
Công ty Phương Nam Phim	3,358,321,488	3,410,738,238
Cộng	4,797,752,848	4,840,169,598

20. Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2017	01/01/2017
Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	938,142,150	429,354,692
Công ty Phương Nam Phim	-	490,909,091
Cộng	938,142,150	920,263,783

22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	30/06/2017	01/01/2017
Trụ sở chính	1,625,193,004	1,029,549,319
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	1,740,001,362	1,144,357,677



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2017

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

23. Vốn chủ sở hữu

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	(41,274,999,937)	93,248,603,183
Tăng vốn trong năm trước						-
Lãi trong năm trước						-
Tăng khác năm trước						-
Giảm vốn trong năm trước						-
Lỗ trong năm trước					1,919,751,732	1,919,751,732
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	(39,355,248,205)	95,168,354,915
Tăng vốn trong năm nay						-
Lãi trong năm nay					10,865,171,517	10,865,171,517
Tăng khác năm nay					-	-
Giảm vốn trong năm nay						-
Lỗ trong năm nay						-
Giảm khác năm nay						-
Số dư cuối năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(28,490,076,688)	106,033,526,432
Cổ phiếu	30/06/2017	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	(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						
Các quỹ của doanh nghiệp:						
- Quỹ đầu tư phát triển;	1,998,733,714	1,998,733,714				

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

Quý 2 năm 2017

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	30/06/2017	01/01/2017
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	3,869,481,356	3,791,309,158
Ngoại tệ các loại	284.6	284.6

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

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

	Quý II/2017	Quý II/2016
Trụ sở chính	550,009,782	676,045,295
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	147,393,805,681	123,540,419,000
Công ty Phương Nam Phim	2,020,414,636	3,332,086,905
Công ty In Phương Nam	86,379,388	117,308,981
Công ty Sách Phương Nam	178,051,980	284,647,510
Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	221,257,425	997,531,857
Cộng	150,449,966,511	128,953,733,172

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý II/2017	Quý II/2016
- Hàng bán bị trả lại;	1,218,548,728	1,795,266,479
	1,218,548,728	1,795,266,479
Trong đó:		
Trụ sở chính	-	-
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,194,289,728	1,662,271,352
Công ty Phương Nam Phim	24,259,000	116,581,184
Công ty Sách Phương Nam	-	16,413,943
Cộng	1,218,548,728	1,795,266,479

Doanh thu thuần

	Quý II/2017	Quý II/2016
Doanh thu cung cấp dịch vụ;	5,588,462,006	6,344,158,876
Doanh thu hàng hóa	143,642,955,777	120,814,307,817
Ngành hàng Sách	70,674,765,405	57,586,006,767
Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	67,211,895,004	56,489,851,720
Ngành hàng Băng đĩa	487,433,701	2,131,408,503
Ngành hàng Book café	5,268,861,667	4,607,040,827
Cộng	149,231,417,783	127,158,466,693

Trong đó:

Trụ sở chính	550,009,782	676,045,295
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	146,199,515,953	121,878,147,648
Công ty Phương Nam Phim	1,996,155,636	3,215,505,721

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2017

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

Công ty In Phương Nam	86,379,388	117,308,981
Công ty Sách Phương Nam	178,051,980	268,233,567
Công ty GTI Truyền Thông Phương Nam	221,257,425	997,531,857
	149,231,417,783	127,158,466,693

3. Giá vốn hàng bán	96,893,660,934	91,288,359,084
	-	-

Giá vốn cung cấp dịch vụ;	3,283,614,056	-
Giá vốn hàng hóa	93,610,046,878	91,288,359,084
Ngành hàng Sách	47,102,567,924	37,125,633,210
Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,	43,952,720,883	44,668,633,036
Ngành hàng Băng đĩa	612,438,622	6,080,613,823
Ngành hàng Book café	1,942,319,449	1,626,664,654
Khác	-	1,786,814,361
Giá vốn SX film truyền hình	-	-
Cộng	96,893,660,934	91,288,359,084

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II/2017	Quý II/2016
Trụ sở chính	327,219,001	157,109,312
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,352,154,998	2,838,834,744
Công ty Phương Nam Phim	280,043	731,298
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,198	15,460
Công ty In Phương Nam	24,572	83,881
Công ty Sách Phương Nam	93,044	107,156
Công ty GTTruyền Thông Phương Nam	43,647	608,349
Cộng	2,679,816,503	2,997,490,200

Trong đó:		
Lãi tiền gửi	116,598,339	26,609,403
Cổ tức, lợi nhuận được chia;	54,737,200	92,389,066
Lãi chênh lệch tỷ giá;	896,087,245	19,950,365
Chiết khấu thanh toán	1,612,393,719	2,807,563,191
Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	50,978,175
Cộng	2,679,816,503	2,997,490,200

5. Chi phí tài chính	Quý II/2017	Quý II/2016
Trụ sở chính	1,674,549,124	1,650,885,361
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	179,654,398	144,749,727
Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	-	825.0
Cộng	1,854,203,522	1,795,635,913

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

Quý 2 năm 2017

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

Trong đó:

Lãi tiền vay;	1,674,607,324	1,643,614,131
Chiết khấu thanh toán	179,576,198	144,548,502
Lỗi chênh lệch tỷ giá;	-	825
- Chi phí tài chính khác.	20,000	7,472,455

Cộng **1,854,203,522** **1,795,635,913**

6. Thu nhập khác

	Quý II/2017	Quý II/2016
Trụ sở chính	65,387,839	13,274,636
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	650,691,345	516,579,331
Công ty Phương Nam Phim	6,656,013,262	233,463,095
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	160,000	-
Công ty Sách Phương Nam	50,819,471	-
Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	6,798,000	11,833,364

Cộng **7,429,869,917** **775,150,426**

Trong đó:

Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	420,122,727	73,437,679
Tiền phạt thu được	-	4,911,000
Hỗ trợ khác NCC	221,032,502	435,160,306
Các khoản khác	24,390,969	42,523,499
- Công nợ không đòi	111,657,052	219,117,942
Tài trợ phim	6,652,666,667	-

Cộng **7,429,869,917** **775,150,426**

7. Chi phí khác

	Quý II/2017	Quý II/2016
Trụ sở chính	274,636,070	515,365,545
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	333,887,869	306,629,020
Công ty Phương Nam Phim	6,652,666,667	-
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	1,400,000
Công ty Sách Phương Nam	89,657,226	-
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	59,731,783

Cộng **7,350,847,832** **883,126,348**

- Thanh lý TSCĐ,CCDC	12,493,056	354,076,056
- Các khoản bị phạt;	-	151,381,565
- Các khoản khác.	7,338,354,776	377,668,727
Xử lý nợ khó đòi	169,143,365	145,638,495
Chi phí thuê mặt bằng	264,285,150	-
Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	139,000,000	230,000,000
Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
Chia lợi nhuận LK sách	77,163,541	-
Tài trợ phim	6,652,666,667	-
Khác	34,596,053	530,232

Cộng **7,350,847,832** **883,126,348**

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

Quý 2 năm 2017

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

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

	Quý II/2017	Quý II/2016
Chi phí bán hàng:		
Trụ sở chính	23,728,693	12,383,078
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	49,102,368,494	26,932,782,444
Công ty Phương Nam Phim	744,880,975	789,339,334
Công ty Sách Phương Nam	781,149,990	966,568,278
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	463,927,739
Cộng	50,652,128,152	29,165,000,873
	-	-
	Quý II/2017	Quý II/2016
Chi phí quản lý:		
Trụ sở chính	2,136,058,220	2,346,455,896
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,017,367,868	2,664,749,772
Công ty Phương Nam Phim	343,183,494	744,141,914
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	15,000	132,007,625
Công ty In Phương Nam	120,000	135,000
Công ty Sách Phương Nam	584,910,513	1,082,188,352
Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	696,819,888	1,996,377,861
Cộng	6,778,474,983	8,966,056,420
	-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2017

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

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

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

Số dư công nợ các bên liên quan

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
a). Công ty CP VH Phương Nam			
Công ty Bán Lê Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	23,217,765,045
		Phải trả thương mại	343,310,787
		Phải thu khác	8,140,402,172
		Phải trả khác	4,397,178,405
		Phải thu tiền vay	28,665,675,245
Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	2,697,441,315
		Phải thu khác	38,815,943
		Phải thu tiền vay	670,000,000
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	14,725,596
		Phải thu khác	157,068,371
Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	41,499,660
Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	2,039,888,639
		Phải thu khác	5,268,955,299
		Phải trả khác	3,015,991
		Phải thu tiền vay	28,422,783,150
			-
			-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2017

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

b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam

Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	29,465,705
		Phải trả thương mại	23,236,422,896
		Phải thu khác	4,711,023,487
		Phải trả khác	8,121,744,321
		Phải trả tiền vay	28,665,675,245

Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	2,037,000
		Phải trả thương mại	3,605,543,620
		Phải thu khác	2,300,000
		Phải trả khác	58,195,702

Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	181,138,478
		Phải thu khác	440,025,497

Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	9,995,217
		Phải trả thương mại	8,126,463,300
		Phải thu khác	659,359,308
		Phải trả khác	2,320,008
		Phải thu tiền vay	-

c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim

Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	2,697,441,315
		Phải trả khác	38,815,943
		Phải trả tiền vay	670,000,000

Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	3,600,756,280
		Phải trả thương mại	2,037,000
		Phải thu khác	62,983,042
		Phải trả khác	2,300,000

Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	209,479,640

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2017

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

Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	133,230,012
		Phải trả thương mại	32,414,250
		Phải thu khác	17,538,889
		Phải trả khác	2,105,263

d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam

Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	14,725,596
		Phải trả khác	157,068,371

Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	181,138,478
		Phải trả khác	440,025,497

e) Công ty In Phương Nam

Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	41,499,660
-------------------------	------------	---------------------	------------

Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	209,479,640
-------------------------	---------------	---------------------	-------------

Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	413,778,738

f) Công ty Sách Phương Nam

Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
-------------------------	------------	---------------------	---

		Phải trả thương mại	2,039,888,639
--	--	---------------------	---------------

		Phải thu khác	3,015,991
--	--	---------------	-----------

		Phải trả khác	5,268,955,299
--	--	---------------	---------------

		Phải trả tiền vay	28,422,783,150
--	--	-------------------	----------------

Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	8,127,343,305
---------------------------	---------------	---------------------	---------------

		Phải trả thương mại	10,047,390
--	--	---------------------	------------

		Phải thu khác	1,000,000
--	--	---------------	-----------

		Phải trả khác	658,867,132
--	--	---------------	-------------

Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	32,414,250
-------------------------	---------------	---------------------	------------

		Phải trả thương mại	133,230,012
--	--	---------------------	-------------

		Phải thu khác	2,105,263
--	--	---------------	-----------

		Phải trả khác	17,538,889
--	--	---------------	------------

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2017

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

Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	367,752,689
		Phải trả khác	46,026,049
g) Công ty GT-TT Phương Nam			-
Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	1,851,740,684
		Phải trả tiền vay	17,610,300,384
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	11,353,955



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

Quý 2 năm 2017

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

Kỳ kế toán đến 30/06/2016

Đơn vị tính: triệu đồng

	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	1,334	222,001	6,878	6	190	520	2,963		233,891
Giữa các bộ phận	24,414	448	1,563	776	17	14,347		-41,566	
Tổng cộng	25,748	222,449	8,441	782	206	14,868	2,963	-41,566	233,891
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	6,872	-5,126	-784	-238	2	885	-4,939	16,286	12,956
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	6,872	-5,126	-784	-238	2	885		16,286	12,956
Thu nhập tài chính	4,017	3,365	2				1	-2,438	4,947
Chi phí tài chính	4,358	1,969				479	399	3,116	3,690
Thu nhập từ công ty liên kết	17,363								17,363
Lợi nhuận sau thuế	6,530	-3,729	-783	-238	2	406	-5,337	17,578	14,429
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	6,530	-3,729	-783	-238	2	406	-5,337	17,578	14,429
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	6,530	-3,729	-783	-238	2	406	-5,337	17,578	14,429
Tài sản của bộ phận	251,101	286,467	44,399	2,286	888	53,413	9,407	-126	522,227
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	251,101	286,467	44,399	2,286	888	53,413	9,407	-126	522,227
Nợ phải trả của bộ phận	189,628	236,354	33,171	706	119	44,979	13,397	-103,805	414,549
Nợ phải trả không phân bổ	429	59,746	1,363	438		29,038	11,437	102,452	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	189,199	176,609	31,808	267	119	15,941	1,960	-1,353	414,549
Chi phí mua sắm tài sản	197	5,874							6,071
Chi phí khấu hao	312	4,629	42	22		32	72	-151	4,957



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

Quý 2 năm 2017 -

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

	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	27,986	261,390	6,815	270	120	11,324	902		308,807	
Giữa các bộ phận		80	-1,055		71	9		-37,708		
Tổng cộng	27,986	261,470	5,760	270	191	11,333	902	-37,708	270,203	
Kết quả hoạt động kinh doanh										
Kết quả của bộ phận	8,708	-12,557	-1,021	16	-3	-926	-4,019	20,711	10,908	
Chi phí không phân bổ										
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	8,708	-12,557	-1,021	16	-3	-926	-4,019	20,711	10,908	
Thu nhập tài chính	4,442	2,517	551				2	-3,902	3,611	
Chi phí tài chính	19,001	2,410				1,429	858	18,591	4,249	
Thu nhập từ công ty liên kết	23,563								23,563	
Lợi nhuận sau thuế	-5,851	-12,450	-470	16	-3	-2,355	-4,875	36,853	10,865	
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-5,851	-12,450	-470	16	-3	-2,355	-4,875	36,853	10,865	
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lợi nhuận thuần	-5,851	-12,450	-470	16	-3	-2,355	-4,875	36,853	10,865	
Các thông tin khác										
Tài sản của bộ phận	249,916	343,985	33,938	2,282	860	62,135	7,951	-105	596,400	
Tổng tài sản hợp nhất	249,916	343,985	33,938	2,282	860	62,135	7,951	-105	596,400	
Nợ phải trả của bộ phận	205,281	318,282	24,083	812	119	58,418	20,859	-137,487	490,366	
Nợ phải trả không phân bổ	4,800	71,998	3,655	597		36,965	19,473	137,487		
Tổng nợ phải trả hợp nhất	200,481	246,284	20,429	215	119	21,452	1,386		490,366	
Chi phí mua sắm tài sản		1,278				32		-608	702	
Chi phí khấu hao	345	5,946	21	22		33	85	-356	6,096	

Tập đoàn không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Tập đoàn hoàn toàn tại Việt Nam. Do đó, không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần phải thuyết minh

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

Quý 4 năm 2016

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

5. Thông tin so sánh

Tài sản tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền
Phải thu khách hàng và phải thu khác
Khoản đầu tư tài chính
Tài sản tài chính khác
Tổng cộng

30/06/2017

01/01/2017

22,284,304,386

59,585,080,411

-

16,359,774,024

98,229,158,821

37,662,851,370

65,633,229,110

19,990,000

12,778,220,409

116,094,290,889

Công nợ tài chính

Các khoản vay
Phải trả người bán và phải trả khác
Chi phí phải trả
Tổng cộng

159,390,000,000

286,258,974,805

29,155,287,656

474,804,262,461

159,600,000,000

228,753,320,633

27,404,844,041

415,758,164,674

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Ngày 29 tháng 07 năm 2017

Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lệ

