

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

Quý 1 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 1 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 1 Năm 2017

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		344,675,522,374	351,050,539,108
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		28,284,549,217	37,662,851,370
1. Tiền	111	VI.1	9,884,549,217	19,162,851,370
2. Các khoản tương đương tiền	112		18,400,000,000	18,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		19,990,000	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	19,990,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		57,142,110,413	61,983,497,558
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	28,732,756,820	33,169,589,650
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14,944,877,538	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	20,247,503,342	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	1,217,031,209	1,512,921,771
IV. Hàng tồn kho	140		249,131,558,615	243,397,701,060
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	253,146,213,669	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		10,097,314,129	7,986,499,120
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	5,783,964,633	4,395,088,110
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,259,411,182	3,485,340,931
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	53,938,314	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		199,326,677,140	176,310,789,517
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		17,099,333,696	13,877,716,931
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,336,816,522	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	15,762,517,174	12,476,220,409
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		46,025,883,468	48,322,714,723
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	45,367,358,216	47,572,516,789
- Nguyên giá	222		119,648,512,089	119,463,175,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(74,281,153,873)	(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	658,525,252	750,197,934
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,526,348,658)	(3,434,675,976)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	768,546,570	847,041,925
- Nguyên giá	231		5,892,132,481	5,892,132,481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(5,123,585,911)	(5,045,090,556)

CÓ CẢ VÀ 1/1

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		17,107,120,579	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	17,107,120,579	7,522,875,085
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		107,294,901,229	94,734,346,419
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		108,272,131,877	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		11,030,891,598	11,006,094,434
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	9,726,482,724	9,679,918,575
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,122,590,692	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		544,002,199,514	527,361,328,625
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		445,400,448,133	432,192,973,710
I. Nợ ngắn hạn	310		440,579,814,835	427,352,804,112
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	198,853,049,796	184,825,110,738
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,434,304,522	2,906,685,471
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,180,709,926	2,162,086,354
4. Phải trả người lao động	314		7,021,503,599	10,445,773,428
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	26,979,278,632	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	767,274,296	920,263,783
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	39,813,694,064	39,088,040,297
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	159,530,000,000	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		4,820,633,298	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	4,820,633,298	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		98,601,751,381	95,168,354,915
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	98,601,751,381	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	31/03/2017	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		(35,921,851,739)	(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		3,433,396,466	-
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		544,002,199,514	527,361,328,625

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 29 tháng 06 năm 2017

Đại Diện Pháp Luật



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 1 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý I/2017	Quý I/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	122,353,603,734	107,945,576,855	122,353,603,734	107,945,576,855
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,381,600,875	1,212,675,638	1,381,600,875	1,212,675,638
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		120,972,002,859	106,732,901,217	120,972,002,859	106,732,901,217
Giá vốn hàng bán	11	7.3	77,465,247,573	65,281,092,747	77,465,247,573	65,281,092,747
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		43,506,755,286	41,451,808,470	43,506,755,286	41,451,808,470
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	931,140,683	1,949,426,109	931,140,683	1,949,426,109
Chi phí tài chính	22	7.5	2,395,131,237	1,894,590,711	2,395,131,237	1,894,590,711
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,653,459,534	1,627,991,686	1,653,459,534	1,627,991,686
Lãi lỗ công ty liên kết	24		12,560,554,810	-	12,560,554,810	-
Chi phí bán hàng	25	7.8	42,192,335,643	34,813,898,969	42,192,335,643	34,813,898,969
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	8,948,199,695	8,489,671,372	8,948,199,695	8,489,671,372
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3,462,784,204	(1,796,926,473)	3,462,784,204	(1,796,926,473)
Thu nhập khác	31	7.6	517,392,962	273,724,436	517,392,962	273,724,436
Chi phí khác	32	7.7	525,013,715	460,260,269	525,013,715	460,260,269
Lợi nhuận khác	40		(7,620,753)	(186,535,833)	(7,620,753)	(186,535,833)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,455,163,451	(1,983,462,306)	3,455,163,451	(1,983,462,306)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	14,300,483	-	14,300,483
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		21,766,985	(251,523,250)	21,766,985	(251,523,250)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,433,396,466	(1,746,239,539)	3,433,396,466	(1,746,239,539)
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		3,433,396,466	(1,746,239,539)	3,433,396,466	(1,746,239,539)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		318	(162)	318	(162)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 29 tháng 06 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


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (HỢP N
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)
Quý 1 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 :VNĐ

Chi tiêu	Quý I/2017	Quý I/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	122,825,381,640	108,581,753,515	122,825,381,640	108,581,753,515
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(107,162,351,150)	(86,741,541,421)	(107,162,351,150)	(86,741,541,421)
3. Tiền chi trả cho người lao động	(11,019,191,907)	(9,782,798,681)	(11,019,191,907)	(9,782,798,681)
4. Tiền chi trả lãi vay	-	(211,429,927)	-	(211,429,927)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(80,713,465)	-	(80,713,465)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	50,180,536,527	59,939,798,467	50,180,536,527	59,939,798,467
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(64,815,300,233)	(65,289,660,835)	(64,815,300,233)	(65,289,660,835)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(9,990,925,123)	6,415,407,653	(9,990,925,123)	6,415,407,653
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	-	(83,860,000)	-	(83,860,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(200,000,000)	-	(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	815,637,970	1,154,004,771	815,637,970	1,154,004,771
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	615,637,970	1,070,144,771	615,637,970	1,070,144,771
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	-	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	-	700,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	(9,375,287,153)	8,185,552,424	(9,375,287,153)	8,185,552,424
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	37,659,836,370	9,442,970,163	37,659,836,370	9,442,970,163
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	28,284,549,217	17,628,522,587	28,284,549,217	17,628,522,587

Lập biểu


 Lê Thị Lâm Sa

Kế toán trưởng


 Ông Thu Nga

Ngày 29 tháng 06 năm 2017
 Đại Diện Pháp Luật




 Phan Thị Lê

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

Quý 1 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 1 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%

STT Đầu tư khác
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 31 tháng 03 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 1 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 31 tháng 03 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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

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 BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 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 1 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 1 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 1 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

	31/03/2017	01/01/2017
- Tiền mặt	1,053,457,165	2,190,260,443
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8,831,092,052	16,972,590,927
Cộng	9,884,549,217	19,162,851,370

Chi tiết số dư loại tiền mặt

	31/03/2017	01/01/2017
- Trữ sở chính	9,963,305	19,186,394
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	991,125,689	2,055,506,709
- Công ty Phương Nam Phim	27,810,256	99,524,500
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	3,135,409	3,135,409
- Công ty In Phương Nam	7,188,966	6,139,476
- Công ty Sách Phương Nam	13,560,963	6,645,429
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	672,577	122,526
Cộng	1,053,457,165	2,190,260,443

Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

	31/03/2017	01/01/2017
- Trữ sở chính	193,262,093	5,435,131,667
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	8,079,128,774	9,859,620,067
- Công ty Phương Nam Phim	85,028,953	1,447,520,394
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	5,837,338	8,852,338
- Công ty In Phương Nam	25,163,969	77,196,920
- Công ty Sách Phương Nam	104,483,399	8,685,896
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	338,187,526	135,583,645
Cộng	8,831,092,052	16,972,590,927

2. Các khoản đầu tư tài chính

- Đầu tư vào công ty con

	31/03/2017	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 GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Dự phòng	52,386,158,384	40,377,045,456
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	22,604,186,469	11,847,453,825
+ Công ty Phương Nam Phim	7,711,993,683	7,675,361,427
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	6,767,485,639	6,775,794,655
+ Công ty In Phương Nam	154,455,096	151,371,299
+ Công ty Sách Phương Nam	5,148,037,497	3,927,064,250
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Giá hợp lý	44,739,962,113	56,749,075,041
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	27,395,813,531	38,152,546,175
+ Công ty Phương Nam Phim	10,288,006,317	10,324,638,573
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,462,766,602	1,454,457,586
+ Công ty In Phương Nam	741,413,160	744,496,957
+ Công ty Sách Phương Nam	4,851,962,503	6,072,935,750
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	31/03/2017	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 CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2017

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

+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 Nhãn 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 Nhãn Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
+Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
Giá hợp lý	108,272,131,877	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	100,377,859,600	87,391,947,800
+Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	3,477,137,548	3,477,137,548
	31/03/2017	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
	31/03/2017	01/01/2017
3. Phải thu của khách hàng		
	31/03/2017	01/01/2017
-Trụ sở chính	2,643,893,404	1,121,169,733
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,287,514,520	22,775,201,624
-Công ty Phương Nam Phim	2,823,802,222	2,833,765,491
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,145,714,008
-Công ty In Phương Nam	1,012,090,703	970,662,468
-Công ty Sách Phương Nam	3,709,790,513	3,669,333,545
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	109,951,450	653,742,781
Cộng	28,732,756,820	33,169,589,650
	31/03/2017	01/01/2017
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	300,680,000	302,000,000
- Tạm ứng	6,619,871,394	4,490,936,443
- Phải thu khác.	13,326,951,948	15,194,482,608
+ Trụ sở chính	609,371,502	723,193,925
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,201,903,595	6,162,936,786
+ Công ty Phương Nam Phim	8,125,022,586	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
+ Công ty Sách Phương Nam	301,105,299	301,105,299
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	20,247,503,342	19,987,419,051
	31/03/2017	01/01/2017
trong đó phải thu là bên liên quan		
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	17,067,174	17,067,174
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	15,762,517,174	12,476,220,409
+ Trụ sở chính	1,307,000,000	1,307,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	14,449,917,174	11,163,620,409
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	5,600,000	5,600,000
Cộng	15,762,517,174	12,476,220,409

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

Quý 1 năm 2017

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

	31/03/2017	01/01/2017
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :		
+ Trụ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,216,517,621	1,512,408,183
+ Công ty Sách Phương Nam	513,588	513,588
Cộng	1,217,031,209	1,512,921,771
7. Hàng tồn kho:		
a. Giá gốc:		
- Hàng đang đi trên đường;	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	5,510,434,711	5,518,384,154
- Công cụ, dụng cụ;	354,543,415	361,450,215
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	25,758,539,799	23,658,354,418
- Thành phẩm;	10,236,860,547	10,095,025,017
- Hàng hóa;	176,867,659,434	174,201,808,223
- Hàng gửi bán;	34,418,175,763	33,577,334,087
Cộng	253,146,213,669	247,412,356,114
b. Dự phòng hàng tồn kho		
- Hàng hóa;	(4,014,655,054)	(4,014,655,054)
8. Tài sản dở dang dài hạn		
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Trụ sở chính	16,990,250,405	7,324,182,533
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	116,870,174	198,692,552
Cộng	17,107,120,579	7,522,875,085

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

Khoản mục	Phương tiện				Tổng cộng
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc quản lý	
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	185,336,900	-	-	-	185,336,900
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	88,739,499,797	6,387,342,498	2,279,764,510	22,241,905,284	119,648,512,089
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	1,839,344,959	96,367,555	11,071,902	401,648,198	2,348,432,614
- Tăng khác	24,950,457	-	-	17,112,402	42,062,859
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	48,528,047,051	4,873,318,124	2,262,093,612	18,617,695,086	74,281,153,873
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	40,211,452,746	1,514,024,374	17,670,898	3,624,210,198	45,367,358,216

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

Quý 1 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	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	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng 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	-	39,990,533	51,682,149	91,672,682
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	766,353,001	2,759,995,657	3,526,348,658
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	85,240,683	664,957,251	750,197,934
- Tại ngày cuối năm	-	45,250,150	613,275,102	658,525,252

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	78,495,355	-	5,123,585,911
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	5,045,090,556	78,495,355	-	5,123,585,911
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	847,041,925	(78,495,355)	-	768,546,570
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	847,041,925	(78,495,355)	-	768,546,570
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	31/03/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	1,292,878,918	1,276,685,260
-Công ty Bán Lê Phương Nam	4,251,428,577	2,801,076,884
-Công ty Phương Nam Phim	31,977,415	22,986,448
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	207,679,723	278,913,028
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	15,426,490
Cộng	5,783,964,633	4,395,088,110

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

Quý 1 năm 2017

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

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	744,135,695	734,385,430
- Các khoản khác.	5,039,828,938	3,660,702,680
- Chi phí đi vay;	-	-
b) Dài hạn	31/03/2017	01/01/2017
-Trụ sở chính	3,801,620,120	2,633,969,839
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,235,171,165	4,109,529,732
-Công ty Phương Nam Phim	169,964,494	183,661,103
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	2,200,643,645	2,371,553,299
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	319,083,300	381,204,602
Cộng	9,726,482,724	9,679,918,575
-Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	2,020,023,196	2,484,091,731
- Các khoản khác	7,706,459,528	7,195,826,844
	-	-
14. Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2017	01/01/2017
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	159,530,000,000	159,600,000,000
Cộng	159,530,000,000	159,600,000,000
	-	-
15. Phải trả người bán	31/03/2017	01/01/2017
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	1,233,596,081	1,839,500,436
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	176,035,103,315	163,924,689,445
-Công ty Phương Nam Phim	5,957,972,186	5,347,749,781
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	26,317,557	55,581,557
-Công ty In Phương Nam	30,908,561	30,908,561
-Công ty Sách Phương Nam	15,025,436,968	13,169,924,650
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	543,715,128	456,756,308
Cộng	198,853,049,796	184,825,110,738
	-	-
Các bên liên quan:	72,832,357	40,182,729
-Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	44,819,628	12,170,000
-Công ty mega Phương nam	28,012,729	28,012,729
	31/03/2017	01/01/2017
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	358,651,397	1,371,221,387
- Thuế xuất nhập khẩu	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	667,101,828	485,876,424
- Thuế thu nhập cá nhân	154,956,701	304,988,543
- Các loại thuế khác	-	-
Cộng	1,180,709,926	2,162,086,354
	-	-
b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	-	-
- Thuế xuất nhập khẩu	4,460,062	56,591,827
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	49,478,252	49,478,252
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-
- Các loại thuế khác	-	0
Cộng	53,938,314	106,070,079
	-	-

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

Quý 1 năm 2017

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

18. Chi phí phải trả

	31/03/2017	01/01/2017
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	8,677,075,258	7,019,617,724
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,357,660,151	2,782,403,179
-Công ty Phương Nam Phim	11,108,960,679	11,287,190,182
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	118,435,792	118,435,792
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	3,524,418,085	6,004,468,497
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	192,728,667	192,728,667
Cộng	26,979,278,632	27,404,844,041

Trong đó:

	31/03/2017	01/01/2017
+ Lãi vay CJ (Trụ sở chính)	8,397,128,767	6,743,671,233

19. Phải trả khác

	31/03/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn		
-Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,614,761,434	1,549,366,178
- Kinh phí công đoàn;	208,756,039	228,634,512
- Bảo hiểm xã hội;	783,718,029	181,948,325
- Bảo hiểm y tế;	7,288,480	6,511,480
- Bảo hiểm thất nghiệp;	63,208,728	23,451,928
- Các khoản phải trả khác.	37,135,961,354	37,098,127,874
Cộng	39,813,694,064	39,088,040,297

Các khoản phải trả khác:

+ Công ty CP Nhãn 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 CJGV VN	7,210,000,000	7,210,000,000
+ Khác	11,603,672,902	11,557,839,422
Cộng	37,135,961,354	37,098,127,874

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

	31/03/2017	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	811,588,000	811,588,000
-Công ty Phương Nam Phim	3,391,201,938	3,410,738,238
Cộng	4,820,633,298	4,840,169,598

20. Doanh thu chưa thực hiện

	31/03/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	321,819,750	429,354,692
-Công ty Phương Nam Phim	445,454,546	490,909,091
Cộng	767,274,296	920,263,783

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

	31/03/2017	01/01/2017
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
-Trụ sở chính	1,007,782,334	1,029,549,319
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	-	-
-Công ty Phương Nam Phim	-	-
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	-	-
Cộng	1,122,590,692	1,144,357,677

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

Quý 1 năm 2017

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

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					3,433,396,466	3,433,396,466
Tăng khác năm nay					-	-
Giảm vốn trong năm nay						-
Lỗ trong năm nay					-	-
Giảm khác năm nay						-
Số dư cuối năm này	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(35,921,851,739)	98,601,751,381
Cổ phiếu						
		31/03/2017	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			
		<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000 VND/ cổ phần</i>				
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 1 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

	<u>31/03/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	3,834,528,196	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

	<u>Quý I/2017</u>	<u>Quý I/2016</u>
-Trụ sở chính	2,052,343,258	657,490,581
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	116,285,280,306	100,776,661,539
-Công ty Phương Nam Phim	2,872,567,063	4,213,712,625
-Công ty In Phương Nam	90,862,695	72,233,687
-Công ty Sách Phương Nam	371,845,369	260,232,088
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	680,705,043	1,965,246,335
Cộng	<u>122,353,603,734</u>	<u>107,945,576,855</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Quý I/2017</u>	<u>Quý I/2016</u>
- Chiết khấu thương mại;	12,498,184	
- Giảm giá hàng bán;	1,369,102,691	1,212,675,638
- Hàng bán bị trả lại;	-	-
	<u>1,381,600,875</u>	<u>1,212,675,638</u>

Trong đó:

-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,277,609,410	653,422,192
-Công ty Phương Nam Phim	97,504,500	551,037,000
-Công ty Sách Phương Nam	6,486,965	8,216,446
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	<u>1,381,600,875</u>	<u>1,212,675,638</u>

Doanh thu thuần

	<u>Quý I/2017</u>	<u>Quý I/2016</u>
-Doanh thu cung cấp dịch vụ;	6,470,133,003	5,117,817,477
-Doanh thu hàng hóa	114,501,869,856	99,542,356,467
+ Ngành hàng Sách	53,312,446,082	46,977,589,841
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	55,075,382,352	46,810,359,810
+ Ngành hàng Băng đĩa	1,778,462,700	1,885,337,799
+ Ngành hàng Book café	4,335,578,722	3,869,069,017
+Khác	-	-
-Doanh thu SX film truyền hình	-	2,072,727,273
Cộng	<u>120,972,002,859</u>	<u>106,732,901,217</u>

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

Quý 1 năm 2017

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

+ Trong đó:		
-Trụ sở chính	2,052,343,258	657,490,581
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	115,007,670,896	100,123,239,347
-Công ty Phương Nam Phim	2,775,062,563	3,662,675,625
-Công ty In Phương Nam	90,862,695	72,233,687
-Công ty Sách Phương Nam	365,358,404	252,015,642
-Công ty GTI Truyền Thông Phương Nam	680,705,043	1,965,246,335
	120,972,002,859	106,732,901,217
3. Giá vốn hàng bán		
	77,465,247,573	65,281,092,747
-Giá vốn cung cấp dịch vụ;		
-Giá vốn hàng hóa	3,754,368,828	2,026,754,185
+ Ngành hàng Sách	73,710,878,745	61,251,477,044
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	34,939,391,384	28,382,066,696
+ Ngành hàng Băng đĩa	35,857,318,056	30,023,806,102
+ Ngành hàng Book café	1,400,108,367	1,524,668,742
+Khác	1,514,060,938	1,320,935,504
-Giá vốn SX film truyền hình	-	2,002,861,518
Cộng	77,465,247,573	65,281,092,747
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Quý I/2017	Quý I/2016
-Trụ sở chính	322,181,331	1,421,666,052
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	55,448,665	526,461,022
-Công ty Phương Nam Phim	551,079,991	860,670
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	728
-Công ty In Phương Nam	66,204	105,545
-Công ty Sách Phương Nam	255,864	68,067
-Công ty GTTruyền Thông Phương Nam	2,108,628	264,025
Cộng	931,140,683	1,949,426,109
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	267,746,598	73,943,262
-Lãi bán các khoản đầu tư;	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	550,000,000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	80,969,455	1,875,260,847
- Chiết khấu thanh toán	32,424,630	222,000
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
Cộng	931,140,683	1,949,426,109
5. Chi phí tài chính		
	Quý I/2017	Quý I/2016
-Trụ sở chính	1,653,457,534	1,627,790,461
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	741,673,703	266,767,750
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	-	32,500
Cộng	2,395,131,237	1,894,590,711
	0	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền vay;	1,653,459,534	1,627,991,686
- Chiết khấu thanh toán	741,671,703	266,599,025
Cộng	2,395,131,237	1,894,590,711

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

Quý 1 năm 2017

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

	Quý I/2017	Quý I/2016
6. Thu nhập khác		
-Trụ sở chính	66,845,235	1,743,955
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	449,768,372	79,813,779
-Công ty Phương Nam Phim	76,267	186,963,430
-Công ty In Phương Nam	-	5,203,272
-Công ty Sách Phương Nam	35,042	-
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	668,046	-
Cộng	517,392,962	273,724,436
	-	-
+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	3,363,636	67,957,272
-Hỗ trợ khác NCC	264,218,423	-
-Các khoản khác	17,835,102	12,677,412
-Công nợ không đòi	231,975,801	193,089,752
Cộng	517,392,962	273,724,436
	-	-
7. Chi phí khác		
-Trụ sở chính	238,477,665	100,239,869
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	285,936,050	360,020,400
-Công ty Phương Nam Phim	600,000	-
Cộng	525,013,715	460,260,269
	-	-
- Các khoản bị phạt;	6,000,000	31,381,231
- Các khoản khác.	519,013,715	428,879,038
+Xử lý nợ khó đòi	56,834,635	58,959,999
+Chi phí thuê mặt bằng	264,285,150	247,670,400
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	138,000,000	4,806,000
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Khác	58,393,930	115,942,639
Cộng	525,013,715	460,260,269
	-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Quý I/2017	Quý I/2016
Chi phí bán hàng:		
-Trụ sở chính	23,728,694	30,725,294
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	41,626,122,591	33,789,521,794
-Công ty Phương Nam Phim	501,801,446	590,866,390
-Công ty Sách Phương Nam	40,682,912	269,258,443
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	133,527,048
Cộng	42,192,335,643	34,813,898,969

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

Quý 1 năm 2017

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

+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên	15,871,259,988	12,656,856,604
Chi phí vật liệu, bao bì	377,164,324	245,510,948
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	817,594,467	667,977,289
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,103,313,145	2,311,855,987
Thuế , lệ phí	112,022,351	123,965,743
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17,739,728,264	15,558,300,418
Chi phí khác bằng tiền.	4,171,253,104	3,249,431,980
Cộng	42,192,335,643	34,813,898,969

Chi phí quản lý:	Quý I/2017	Quý I/2016
-Trụ sở chính	3,418,717,971	2,730,039,206
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,994,982,216	2,097,207,863
-Công ty Phương Nam Phim	582,623,524	544,410,576
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	3,015,000	3,430,000
-Công ty In Phương Nam	3,150,000	3,180,000
-Công ty Sách Phương Nam	1,288,752,162	1,144,536,792
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	656,958,822	1,966,866,935
Cộng	8,948,199,695	8,489,671,372

+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên quản lý	3,524,611,871	3,016,590,979
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	41,742,062	4,399,028
Chi phí đồ dùng văn phòng	113,416,835	263,831,444
Chi phí khấu hao tài sản cố định	344,467,564	964,143,195
Thuế , lệ phí	11,327,273	30,590,173
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,284,891,729	1,512,040,301
Chi phí khác bằng tiền.	3,627,742,361	2,698,076,252
Cộng	8,948,199,695	8,489,671,372

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con
+ Công Ty GT-TT Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP Nhãn 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 Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	7,870,052,268
		Phải trả thương mại	247,688,658
		Phải thu khác	22,376,322,500
		Phải trả khác	6,177,837,072
		Phải thu tiền vay	27,081,535,049

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2017

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

+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	2,215,969,625
		Phải trả thương mại	37,079,900
		Phải thu khác	61,186,732
		Phải trả khác	-
		Phải thu tiền vay	420,000,000
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	14,725,596
		Phải thu khác	171,793,967
			-
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	81,499,660
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	1,359,052,190
		Phải thu khác	3,378,973,069
		Phải trả khác	4,422,817
		Phải thu tiền vay	28,422,783,150
			-
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	60,014,578
		Phải trả thương mại	7,886,795,882
		Phải thu khác	6,365,511,152
		Phải trả khác	22,359,578,886
		Phải trả tiền vay	27,081,535,049
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	5,381,483
		Phải trả thương mại	3,959,267,206
		Phải thu khác	2,328,677
		Phải trả khác	59,119,702
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	19,979,300
		Phải trả thương mại	26,893,251
		Phải thu khác	306,939,448
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	3,345,838
		Phải trả thương mại	7,044,800,331
		Phải thu khác	223,114,420
		Phải trả khác	1,320,008
		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	37,079,900
		Phải trả thương mại	2,215,969,625
		Phải trả khác	61,186,732

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

Quý 1 năm 2017

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

		Phải trả tiền vay	420,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	3,955,563,866
		Phải trả thương mại	6,655,160
		Phải thu khác	62,983,042
		Phải trả khác	1,215,000
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	207,694,138
+ 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
		Phải thu tiền vay	-
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	171,793,967
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	26,893,251
		Phải trả khác	326,918,748
e) Công ty In Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	81,499,660
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	207,694,138
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	367,752,689
f) Công ty Sách Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	1,359,052,190
		Phải thu khác	4,422,817
		Phải trả khác	3,378,973,069
		Phải trả tiền vay	28,422,783,150
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	7,045,021,281
		Phải trả thương mại	3,398,011
		Phải trả khác	221,963,189
		Phải thu tiền vay	-
+ 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 In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	367,752,689

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

Quý 1 năm 2017

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

g) Công ty GT-TT Phương Nam

+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	1,184,908,935
		Phải trả tiền vay	17,540,300,384
			-
+ 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 1 năm 2017

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

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
Kỳ kế toán đến 31/03/2016

	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	657	100,123	3,663		72	252	1,965		106,733
Giữa các bộ phận	8,160	318	985	370	8	8,358		-18,199	
Tổng cộng	8,818	100,441	4,647	370	80	8,610	1,965	-18,199	106,733
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-117	590	-66	-42	2	1,003	-2,150	-1,258	-2,038
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-117	590	-66	-42	2	1,003	-2,150	-1,258	-2,038
Thu nhập tài chính	2,626	526	1					-1,204	1,949
Chi phí tài chính	1,628	1,045				239	186	1,018	1,895
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại									
Thuế thu nhập doanh nghiệp		14							
Lợi nhuận sau thuế	881	57	-65	-42	2	764	-2,337	-1,006	-1,746
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	881	57	-65	-42	2	764	-2,337	-1,006	-1,746
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	881	57	-65	-42	2	764	-2,337	-1,006	-1,746
Tài sản của bộ phận	265,391	296,608	44,180	3,060	863	50,136	13,406	-166	507,215
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	265,391	296,608	44,180	3,060	863	50,136	13,406	-166	507,215
Nợ phải trả của bộ phận	205,811	242,709	32,234	1,284	94	41,345	10,639	-127,231	406,885
Nợ phải trả không phân bổ	18,290	73,572	566	964		26,471	7,368	127,231	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	187,521	169,137	31,668	320	94	14,873	3,271		406,885
Chi phí mua sắm tài sản		2,051							2,051
Chi phí khấu hao	105	2,311	21	11		12	104	-58	2,506

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

Quý 1 năm 2017

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

Kỳ kế toán đến 31/03/2017

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	11,344	115,150	3,818	84	72	5,669	681		136,818
Giữa các bộ phận		30	-585		25	4		-15,320	
Tổng cộng	11,344	115,180	3,233	84	97	5,673	681	-15,320	120,972
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	4,100	-9,375	-588	8	-3	-511	-1,436	12,723	4,919
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	4,100	-9,375	-588	8	-3	-511	-1,436	12,723	4,919
Thu nhập tài chính	2,196	107	551				2	-1,925	931
Chi phí tài chính	14,073	1,489				711	413	13,878	2,395
Thu nhập từ công ty liên kết	12,561								12,561
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	-7,777	-10,757	-37	8	-3	-1,221	-1,847	25,067	3,433
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-7,777	-10,757	-37	8	-3	-1,221	-1,847	25,067	3,433
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-7,777	-10,757	-37	8	-3	-1,221	-1,847	25,067	3,433
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	246,760	293,644	44,938	2,113	860	58,870	10,146	-110	547,296
Tổng tài sản hợp nhất	246,760	293,644	44,938	2,113	860	58,870	10,146	-110	547,296
Nợ phải trả của bộ phận	204,052	266,248	34,650	650	119	54,018	20,026	-131,070	448,694
Nợ phải trả không phân bổ	6,563	68,419	2,947	499		33,905	18,737	131,070	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	197,489	197,829	31,703	152	119	20,113	1,290		448,694
Chi phí mua sắm tài sản		185							185
Chi phí khấu hao	172	2,383	21	11		16	43	-127	2,519

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	31/03/2017	01/01/2017
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	28,284,549,217	37,662,851,370
Phải thu khách hàng và phải thu khác	64,742,777,336	65,633,229,110
Khoản đầu tư tài chính	19,990,000	19,990,000
Tài sản tài chính khác	16,063,197,174	12,778,220,409
Tổng cộng	109,110,513,727	72,144,823,393
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	159,530,000,000	159,600,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	243,487,377,158	228,753,320,633
Chi phí phải trả	26,979,278,632	27,404,844,041
Tổng cộng	429,996,655,790	262,841,645,172

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Thu Nga

Ngày 29 tháng 06 năm 2017
Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lệ

