

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 4 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 4 năm 2017

M.S.D.

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 4 Năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý IV/2017	Quý IV/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	154,154,429,652	167,515,216,369	606,310,909,935	542,662,954,661
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	2,442,026,479	1,891,766,867	7,451,080,777	8,506,078,968
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		151,712,403,173	165,623,449,502	598,859,829,158	534,156,875,693
Giá vốn hàng bán	11	7.3	121,018,145,425	153,898,470,243	420,354,506,838	371,019,501,785
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		30,694,257,748	11,724,979,259	178,505,322,320	163,137,373,908
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	4,832,736,811	1,667,723,748	9,326,994,563	7,174,468,728
Chi phí tài chính	22	7.5	2,200,759,656	7,824,458,465	8,323,124,295	13,451,902,928
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,690,236,136	1,795,515,391	6,709,636,231	6,726,101,831
Lãi lỗ công ty liên kết	24		(9,809,924,841)	740,793,400	18,469,800,903	18,671,440,400
Chi phí bán hàng	25	7.8	54,061,655,607	8,627,482,360	200,259,625,486	135,954,276,392
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	12,295,128,993	10,537,458,885	37,243,204,302	35,276,391,675
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(42,840,474,538)	(12,855,903,303)	(39,523,836,297)	4,300,712,041
Thu nhập khác	31	7.6	3,557,707,539	2,081,021,742	20,733,297,745	3,882,480,363
Chi phí khác	32	7.7	27,884,669,790	1,612,169,703	48,451,199,470	4,633,812,234
Lợi nhuận khác	40		(24,326,962,251)	468,852,039	(27,717,901,725)	(751,331,871)
Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế	50		(67,167,436,789)	(12,387,051,264)	(67,241,738,022)	3,549,380,170
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	1,815,486,517	-	1,829,787,000
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(492,101,858)	72,737,258	(803,336,769)	(200,158,562)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(66,675,334,931)	(14,275,275,039)	(66,438,401,253)	1,919,751,732
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(66,675,334,931)	(14,275,275,039)	(66,438,401,253)	1,919,751,732
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(6,174)	(1,322)	(6,152)	178
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 01 năm 2018

Đại Diện Pháp Luật



Dặng Bá Hùng

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 4 Năm 2017

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		297,179,533,068	351,050,539,108
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12,761,381,404	37,662,851,370
1. Tiền	111	VI.1	9,761,381,404	19,162,851,370
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,000,000,000	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		36,829,537,359	61,983,497,558
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	25,111,510,049	33,169,589,650
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8,102,496,928	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	11,602,709,108	19,987,419,051
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8,430,819,482)	(8,000,058,495)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	443,640,756	1,512,921,771
IV. Hàng tồn kho	140		233,226,801,887	243,397,701,060
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	261,303,719,821	247,412,356,114
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(28,076,917,934)	(4,014,655,054)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,361,812,418	7,986,499,120
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	2,869,537,691	4,395,088,110
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10,938,204,836	3,485,340,931
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	554,069,891	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		216,818,961,931	176,310,789,517
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		21,954,742,553	13,877,716,931
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,142,776,522	1,401,496,522
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		3,293,367,273	-
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	17,518,598,758	12,476,220,409
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		68,133,819,089	48,322,714,723
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	67,675,590,434	47,572,516,789
- Nguyên giá	222		147,285,849,472	119,463,175,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(79,610,259,038)	(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	458,228,655	750,197,934
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,726,645,255)	(3,434,675,976)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	37,604,341	847,041,925
- Nguyên giá	231		4,675,201,133	5,892,132,481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,637,596,792)	(5,045,090,556)

605
CÔNG TY
CỔ PHẦN
VĂN H
HÓA
PHƯƠNG
NAM

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,455,753,200	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	2,455,753,200	7,522,875,085
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		113,204,147,322	94,734,346,419
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		110,704,240,422	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)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		11,032,895,426	11,006,094,434
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	9,085,200,980	9,679,918,575
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,947,694,446	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
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		513,998,494,999	527,361,328,625
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		485,268,541,337	432,192,973,710
I. Nợ ngắn hạn	310		480,750,343,101	427,352,804,112
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	233,872,472,184	184,825,110,738
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,202,846,671	2,906,685,471
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	3,315,884,351	2,162,086,354
4. Phải trả người lao động	314		13,286,400,286	10,445,773,428
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	29,324,629,536	27,404,844,041
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		3,293,367,273	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	606,189,081	920,263,783
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	36,668,553,719	39,088,040,297
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	159,180,000,000	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		4,518,198,236	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	4,518,198,236	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		28,729,953,662	95,168,354,915
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	28,729,953,662	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	31/12/2017	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		(105,793,649,458)	(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		(66,438,401,253)	-
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		513,998,494,999	527,361,328,625

Ngày 30 tháng 01 năm 2018

Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng




Lê Thị Kim Sa

Ông Chu Nga



Dặng Bá Hùng



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 4 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	Mã số	Quý IV/2017	Quý IV/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	441,202,706,895	164,446,027,905	564,028,088,535	517,358,701,623
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(418,458,688,974)	(115,169,491,200)	(525,621,040,124)	(418,929,025,471)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(30,562,454,031)	9,353,139,312	(41,581,645,938)	(35,892,909,466)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	-	-	(211,463,252)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	(1,734,773,052)	-	(1,829,787,000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	213,878,244,353	76,215,451,957	264,058,780,880	219,506,991,088
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(198,406,837,980)	(107,597,429,568)	(263,225,153,213)	(251,194,586,585)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7,652,970,263	25,512,925,354	(2,340,969,860)	28,807,920,937
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(136,947,635)	(257,607,172)	(136,947,635)	(921,298,092)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	2,420,000	-	2,920,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(23,586,317,379)	(815,000,000)	(23,586,317,379)	(834,940,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	-	1,315,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(900,000,000)	(200,000,000)	(900,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	547,142,815	89,012,634	1,362,780,785	1,235,206,272
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(23,176,122,199)	(1,881,174,538)	(22,560,484,229)	(103,111,820)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	815,000,000	-	815,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-	-	(1,300,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	815,000,000	-	(485,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(15,523,151,936)	24,446,750,816	(24,901,454,089)	28,219,809,117
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	28,284,549,217	13,215,978,829	37,662,851,370	9,442,970,163
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(15,877)	121,725	(15,877)	72,090
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	12,761,381,404	37,662,851,370	12,761,381,404	37,662,851,370

Ngày 30 tháng 01 năm 2018

Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga



Dương Bá Hùng

Lê Thị Kim Sa

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

Quý 4 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 08 tháng 11 năm 2017.

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 4 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 Nhân Hiệu Phương Nam	137 Lê Quang Định, P. 14, Q. Bình Thạnh, TP HCM	50,00%	59,90%
2.	Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q. Tân Bình, TP HCM	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 12 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 4 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 12 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 BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 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 4 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 phân 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 4 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;

18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

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

Quý 4 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	31/12/2017	01/01/2017
- Tiền mặt	4,433,147,408	2,190,260,443
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5,328,233,996	16,972,590,927
Cộng	9,761,381,404	19,162,851,370
	-	-
Chi tiết số dư loại tiền mặt	31/12/2017	01/01/2017
-Trụ sở chính	1,525,719	19,186,394
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,224,007,699	2,055,506,709
-Công ty Phương Nam Phim	170,614,000	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	29,181,860	6,645,429
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	283,755	122,526
Cộng	4,433,147,408	2,190,260,443
	-	-
Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	31/12/2017	01/01/2017
-Trụ sở chính	1,021,351,423	5,435,131,667
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,447,885,061	9,859,620,067
-Công ty Phương Nam Phim	654,083,226	1,447,520,394
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	4,886,580	8,852,338
-Công ty In Phương Nam	31,819,709	77,196,920
-Công ty Sách Phương Nam	132,710,578	8,685,896
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	35,497,419	135,583,645
Cộng	5,328,233,996	16,972,590,927
	-	-
	31/12/2017	01/01/2017
2. Các khoản đầu tư tài chính		
- 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	90,398,452,710	40,377,045,456
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	44,992,140,672	11,847,453,825
+Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	7,675,361,427
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	7,155,533,576	6,775,794,655
+Công ty In Phương Nam	250,778,462	151,371,299
+Công ty Sách Phương Nam	10,000,000,000	3,927,064,250
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Giá hợp lý	6,727,667,787	56,749,075,041
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,007,859,328	38,152,546,175
+Công ty Phương Nam Phim	-	10,324,638,573
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,074,718,665	1,454,457,586
+Công ty In Phương Nam	645,089,794	744,496,957
+Công ty Sách Phương Nam	-	6,072,935,750
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	31/12/2017	01/01/2017

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

Quý 4 năm 2017

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

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	14,482,084,229	11,722,079,874
+Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	546,084,229	194,035,584
+Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	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
Giá hợp lý	110,704,240,422	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	-	2,407,955,710
+Công ty TNHH CJ CGV VN	108,636,600,291	87,391,947,800
+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	-	3,477,137,548
	31/12/2017	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

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

+Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2017	01/01/2017
-Trụ sở chính	1,890,066,899	1,121,169,733
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	18,712,286,760	22,775,201,624
-Công ty Phương Nam Phim	1,719,591,650	2,833,765,491
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,151,280,688	1,145,714,008
-Công ty In Phương Nam	1,107,890,427	970,662,468
-Công ty Sách Phương Nam	361,984,567	3,669,333,545
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	168,409,058	653,742,781
Cộng	25,111,510,049	33,169,589,650

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- Ký cược, ký quỹ;	1,366,452,429	302,000,000
-Tạm ứng	1,858,205,261	4,490,936,443
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	8,378,051,418	15,194,482,608
+ Trụ sở chính	546,711,334	723,193,925
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	6,709,856,607	6,162,936,786
+ Công ty Phương Nam Phim	1,119,402,977	7,917,697,632
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	68,995,697
+ Công ty In Phương Nam	-	20,553,269
+ Công ty Sách Phương Nam	2,080,500	301,105,299
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	11,602,709,108	19,987,419,051

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

Quý 4 năm 2017

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

b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	17,518,598,758	12,476,220,409
+ Trữ sở chính	405,000,000	1,307,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,113,598,758	11,163,620,409
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	5,600,000
Cộng	17,518,598,758	12,476,220,409
	-	-
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :	31/12/2017	01/01/2017
a) Tiền;		
Hàng tồn kho;		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	443,640,756	1,512,408,183
+ Công ty Sách Phương Nam	-	513,588
Cộng	443,640,756	1,512,921,771
	-	-
7. Hàng tồn kho:	31/12/2017	01/01/2017
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	5,006,904,828	5,518,384,154
- Công cụ, dụng cụ;	195,640,000	361,450,215
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2,454,066,350	23,658,354,418
- Thành phẩm;	9,756,957,594	10,095,025,017
- Hàng hóa;	207,288,453,149	174,201,808,223
- Hàng gửi bán;	36,601,697,900	33,577,334,087
Cộng	261,303,719,821	247,412,356,114
	-	-
b. Dự phòng hàng tồn kho	31/12/2017	01/01/2017
- Hàng hóa;	(28,076,917,934)	(4,014,655,054)
	-	-
8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2017	01/01/2017
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Trữ sở chính	2,003,153,200	7,324,182,533
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	452,600,000	198,692,552
Cộng	2,455,753,200	7,522,875,085

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

Quý 4 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	88,564,246,234	6,387,342,498	2,279,764,510	22,231,821,947	119,463,175,189
- Mua trong năm	(3,051,035,232)	101,376,364	-	1,063,979,345	(1,885,679,523)
- Đầu tư XDCB hoàn thành	42,532,189,405	-	-	2,176,331,070	44,708,520,475
- Tăng khác	1,821,554,237	255,395,242	-	551,125,632	2,628,075,111
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(12,959,006,654)	(1,101,432,768)	-	(759,973,047)	(14,820,412,469)
- Giảm khác	(1,821,554,237)	(435,149,442)	-	(551,125,632)	(2,807,829,311)
Số dư cuối năm	115,086,393,753	5,207,531,894	2,279,764,510	24,712,159,315	147,285,849,472
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	46,643,887,692	4,993,308,506	2,251,021,710	18,002,440,492	71,890,658,400
- Khấu hao trong năm	12,270,350,845	765,094,030	39,261,799	1,816,771,396	14,891,478,070
- Tăng khác	145,502,133	-	-	-	145,502,133
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(3,918,298,524)	(205,797,004)	-	(1,184,350,360)	(5,308,445,888)
- Giảm khác	(897,249,023)	(876,263,871)	-	(235,420,783)	(2,008,933,677)
Số dư cuối năm	54,244,193,123	4,676,341,661	2,290,283,509	18,399,440,745	79,610,259,038
Giá trị còn lại	0	0	0	0	
- Tại ngày đầu năm	41,920,358,542	1,394,033,992	28,742,800	4,229,381,455	47,572,516,789
- Tại ngày cuối năm	60,842,200,630	531,190,233	(10,518,999)	6,312,718,570	67,675,590,434

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	-	85,240,683	206,728,596	291,969,279
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	2,915,042,104	3,726,645,255
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	85,240,683	664,957,251	750,197,934
- Tại ngày cuối năm	-	-	458,228,655	458,228,655

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

Quý 4 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	-	1,216,931,348	4,675,201,133
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà	5,892,132,481	-	1,216,931,348	4,675,201,133
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	5,045,090,556	809,437,584	1,216,931,348	4,637,596,792
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	5,045,090,556	809,437,584	1,216,931,348	4,637,596,792
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	847,041,925	(809,437,584)	-	37,604,341
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	847,041,925	(809,437,584)	-	37,604,341
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	31/12/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn		
- Trụ sở chính	247,890,079	1,276,685,260
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2,560,036,753	2,801,076,884
- Công ty Phương Nam Phim	26,376,227	22,986,448
- Công ty Sách Phương Nam	35,234,632	278,913,028
- Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	15,426,490
Cộng	2,869,537,691	4,395,088,110
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	296,768,174	734,385,430
- Các khoản khác.	2,572,769,517	3,660,702,680
b) Dài hạn	31/12/2017	01/01/2017
- Trụ sở chính	287,444,955	2,633,969,839
- Công ty Bán Lê Phương Nam	8,432,230,231	4,109,529,732
- Công ty Phương Nam Phim	57,246,362	183,661,103
- Công ty Sách Phương Nam	202,121,991	2,371,553,299
- Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	106,157,441	381,204,602
Cộng	9,085,200,980	9,679,918,575
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	4,888,895,393	2,484,091,731
- Các khoản khác	4,196,305,587	7,195,826,844

14. Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2017	01/01/2017
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	159,180,000,000	159,600,000,000
Cộng	159,180,000,000	159,600,000,000

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

Quý 4 năm 2017

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

	31/12/2017	01/01/2017
15. Phải trả người bán		
-Trụ sở chính	1,966,494,626	1,839,500,436
-Công ty Bán Lễ Phương Nam	215,551,109,597	163,924,689,445
-Công ty Phương Nam Phim	5,166,675,588	5,347,749,781
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	92,068,695	55,581,557
-Công ty In Phương Nam	30,908,561	30,908,561
-Công ty Sách Phương Nam	10,402,923,751	13,169,924,650
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	662,291,366	456,756,308
Cộng	233,872,472,184	184,825,110,738
	-	-
Các bên liên quan:	40,182,729	40,182,729
-Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	12,170,000	12,170,000
-Công ty mega Phương nam	28,012,729	28,012,729
+Trả trước người bán là các bên liên quan		
-Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	2,545,329,604	2,577,979,232
-Công ty mega Phương nam	-	-
	-	-
	31/12/2017	01/01/2017
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	2,697,194,253	1,371,221,387
- Thuế thu nhập cá nhân	604,029,249	485,876,424
- Các loại thuế khác	14,660,849	304,988,543
Cộng	3,315,884,351	2,162,086,354
	-	-
b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	-	-
- Thuế xuất nhập khẩu	504,591,639	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	-	-
Cộng	554,069,891	106,070,079
	-	-
18. Chi phí phải trả		
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	14,307,499,419	7,019,617,724
-Công ty Bán Lễ Phương Nam	3,063,018,206	2,782,403,179
-Công ty Phương Nam Phim	11,155,158,822	11,287,190,182
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	118,435,792
-Công ty Sách Phương Nam	697,055,615	6,004,468,497
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	192,728,667
Cộng	29,324,629,536	27,404,844,041
	-	-
Trong đó:	31/12/2017	01/01/2017
+ Lãi vay CJ (Trụ sở chính)	13,409,878,056	6,743,671,233
19. Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
-Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,791,868,002	1,549,366,178

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

Quý 4 năm 2017

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

- Kinh phí công đoàn;	382,389,541	228,634,512
- Bảo hiểm xã hội;	128,490,831	181,948,325
- Bảo hiểm y tế;	-1,089,000	6,511,480
- Bảo hiểm thất nghiệp;	19,541,418	23,451,928
-- Phải trả về cổ phần hoá;		
-- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	567,843,360	
-- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả khác.	33,779,509,567	37,098,127,874
Cộng	36,668,553,719	39,088,040,297

Các khoản phải trả khác:

+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	27,306,110	90,288,452
+ Cty Envoy Media Partners LTD	18,192,000,000	18,240,000,000
+ Hủy giao dịch bán cổ phiếu CJCGV VN	7,210,000,000	7,210,000,000
+ Khác	8,350,203,457	11,557,839,422
Cộng	33,779,509,567	37,098,127,874

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

	31/12/2017	01/01/2017
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Trữ sở chính	116,000,000	617,843,360
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	811,588,000	811,588,000
- Công ty Phương Nam Phim	3,590,610,236	3,410,738,238
Cộng	4,518,198,236	4,840,169,598

20. Doanh thu chưa thực hiện

Ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	606,189,081	429,354,692
- Công ty Phương Nam Phim	-	490,909,091
Cộng	606,189,081	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:

	31/12/2017	01/01/2017
- Trữ sở chính	1,832,886,088	1,029,549,319
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	1,947,694,446	1,144,357,677

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

Quý 4 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					-	-
Tăng khác năm nay					-	-
Giảm vốn trong năm nay						-
Lỗ trong năm nay					66,438,401,253	66,438,401,253
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	(105,793,649,458)	28,729,953,662

Cổ phiếu	31/12/2017	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 4 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

	31/12/2017	01/01/2017
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	4,272,478,613	3,791,309,158
Ngoại tệ các loại	12,061.12	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 IV/2017	Quý IV/2016
-Trụ sở chính	717,147,232	32,438,396,618
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	149,106,432,885	128,149,045,758
-Công ty Phương Nam Phim	3,224,309,484	5,329,176,819
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	5,301,600	-
-Công ty In Phương Nam	79,747,367	101,369,772
-Công ty Sách Phương Nam	303,438,288	381,731,689
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	718,052,796	1,115,495,713
Cộng	154,154,429,652	167,515,216,369

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý IV/2017	Quý IV/2016
- Chiết khấu thương mại;	-	-
- Giảm giá hàng bán;	-	-
- Hàng bán bị trả lại;	2,442,026,479	1,891,766,867
	2,442,026,479	1,891,766,867

Trong đó:

-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,317,438,534	1,760,626,947
-Công ty Phương Nam Phim	108,964,300	128,382,182
-Công ty Sách Phương Nam	15,623,645	2,757,738
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	2,442,026,479	1,891,766,867

Doanh thu thuần

	Quý IV/2017	Quý IV/2016
-Doanh thu cung cấp dịch vụ;	3,428,181,405	6,307,308,112
-Doanh thu hàng hóa	146,379,459,863	157,316,141,390
+ Ngành hàng Sách	56,757,688,323	47,208,102,281
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	83,250,220,875	72,727,130,285
+ Ngành hàng Băng đĩa	1,609,911,422	1,982,499,647
+ Ngành hàng Book café	4,761,639,243	3,671,136,177
+Khác	-	31,727,273,000
-Doanh thu SX film truyền hình	1,904,761,905	2,000,000,000
Cộng	151,712,403,173	165,623,449,502

35
 CÔNG TY
 VĂN HÓA
 PHƯƠNG NAM
 CHỨNG
 17-1

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

Quý 4 năm 2017

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

+ Trong đó:		
-Trụ sở chính	717,147,232	32,438,396,618
-Công ty Bán Lê Phương Nam	146,788,994,351	126,388,418,811
-Công ty Phương Nam Phim	3,115,345,184	5,200,794,637
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	5,301,600	-
-Công ty In Phương Nam	79,747,367	101,369,772
-Công ty Sách Phương Nam	287,814,643	378,973,951
-Công ty GTi Truyền Thông Phương Nam	718,052,796	1,115,495,713
	151,712,403,173	165,623,449,502
	-	-
3. Giá vốn hàng bán	121,018,145,425	153,898,470,243
	-	-
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV/2017	Quý IV/2016
-Trụ sở chính	381,681,754	(1,484,522,946)
-Công ty Bán Lê Phương Nam	4,450,293,890	3,150,345,781
-Công ty Phương Nam Phim	395,764	1,593,745
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	15,446
-Công ty In Phương Nam	38,347	69,834
-Công ty Sách Phương Nam	210,190	100,811
-Công ty GTTruyền Thông Phương Nam	116,866	121,077
	4,832,736,811	1,667,723,748
	-	-
Cộng		
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	189,730,289	182,609,099
-Lãi bán các khoản đầu tư;	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	-	(8,659,431)
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	233,064,859	(1,595,000,000)
- Chiết khấu thanh toán	4,409,941,663	3,088,774,080
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
Cộng	4,832,736,811	1,667,723,748
	-	-
5. Chi phí tài chính	Quý IV/2017	Quý IV/2016
-Trụ sở chính	1,690,192,936	7,300,504,214
-Công ty Bán Lê Phương Nam	510,566,720	523,954,251
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	-	-
Cộng	2,200,759,656	7,824,458,465
	0	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền vay;	1,690,236,136	1,795,515,391
- Chiết khấu thanh toán	433,342,048	523,927,251
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	-	2,027,878,274
- Dự phòng lỗ công ty liên kết	-	3,477,137,549
- Chi phí tài chính khác.	77,181,472	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	2,200,759,656	7,824,458,465
	-	-
	-	-

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

Quý 4 năm 2017

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

	Quý IV/2017	Quý IV/2016
6. Thu nhập khác		
-Trụ sở chính	90,924,329	3,575,803
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,133,899,768	538,777,190
-Công ty Phương Nam Phim	307	1,712,496,759
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	120,882,792	-
-Công ty In Phương Nam	4,765,281	500,000
-Công ty Sách Phương Nam	2,207,235,062	22,892,728
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	-	(197,220,738)
Cộng	3,557,707,539	2,081,021,742
	-	-
+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	170,870,511	108,236,373
-Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
-Tiền phạt thu được	-	-
-Thuế được giảm	-	-
-Hỗ trợ khác NCC	38,971,190	1,000,000
-Các khoản khác	18,871,395	1,971,785,369
-Công nợ không đòi	3,328,994,443	-
Cộng	3,557,707,539	2,081,021,742
	-	-
7. Chi phí khác		
-Trụ sở chính	8,093,497,562	267,600,862
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	14,507,482,561	1,760,312,589
-Công ty Phương Nam Phim	1,000,016	486,713,809
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	386,660,100	-
-Công ty In Phương Nam	1,729	-
-Công ty Sách Phương Nam	4,896,027,822	-
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	(902,457,557)
Cộng	27,884,669,790	1,612,169,703
	-	-
- Thanh lý TSCĐ,CCDC,hàng hóa hư	2,429,740,780	1,307,823,849
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Các khoản bị phạt;	22,197,982	571,614,380
- Khấu hao TSCĐ	-	-
- Các khoản khác.	25,432,731,028	(267,268,526)
+Xử lý nợ khó đòi	9,687,047,241	71,273,569
+Chi phí thuê mặt bằng	464,285,150	314,129,400
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	128,000,000	133,194,000
+Chi Thuởng	7,004,000,000	-
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Chia lợi nhuận LK sách	-	-
+Tài trợ phim	-	-
+Chi phí thiệt hại hàng hóa hư hỏng	-	-
+Chi phí đóng cửa	4,707,568,577	-
+Khác	3,440,330,060	(787,365,495)
Cộng	27,884,669,790	1,612,169,703



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 4 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 IV/2017	Quý IV/2016
Chi phí bán hàng:		
-Trụ sở chính	139,604,408	16,158,283
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	52,589,368,473	7,016,136,475
-Công ty Phương Nam Phim	530,812,736	885,616,376
-Công ty Sách Phương Nam	782,403,323	529,598,404
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	19,466,667	179,972,822
Cộng	54,061,655,607	8,627,482,360
	Quý IV/2017	Quý IV/2016
Chi phí quản lý:		
-Trụ sở chính	4,966,122,815	2,628,842,712
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,614,075,027	5,374,019,093
-Công ty Phương Nam Phim	1,767,913,465	873,164,162
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	133,519,625	130,014,625
-Công ty In Phương Nam	100,855,817	25,538,404
-Công ty Sách Phương Nam	2,193,295,941	1,492,394,815
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	519,346,303	13,485,074
Cộng	12,295,128,993	10,537,458,885

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 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 Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	63,766,277,944
		Phải trả thương mại	108,209,652
		Phải thu khác	5,884,741,643
		Phải trả khác	3,493,892,217
		Phải thu tiền vay	27,967,852,428
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	3,658,753,761
		Phải trả thương mại	2,684,000
		Phải thu khác	49,372,876
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	4,908,532
		Phải thu khác	130,300,115
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 4 năm 2017

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

+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu khác	195,200,340
		Phải thu thương mại	3,504,065,704
		Phải trả thương mại	2,246,002
		Phải thu khác	9,444,858,690
		Phải trả khác	-
		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	39,700,937
		Phải trả thương mại	63,766,894,832
		Phải thu khác	3,562,400,932
		Phải trả khác	5,884,124,755
		Phải trả tiền vay	27,967,852,428
		-	-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	8,624,200
		Phải trả thương mại	5,568,111,846
		Phải thu khác	1,709,014
		Phải trả khác	84,831,542
		Phải thu tiền vay	-
		-	-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	14,350,350
		Phải thu khác	273,318,650
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	16,254,554
		Phải trả thương mại	8,123,002,230
		Phải thu khác	455,467,998
		Phải trả khác	4,379,996
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	2,684,000
		Phải trả thương mại	3,658,753,761
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	49,372,876
		Phải trả tiền vay	-
		-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	5,566,746,846
		Phải trả thương mại	7,172,200
		Phải thu khác	86,196,542
		Phải trả khác	157,014
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	219,778,520
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	133,230,012
		Phải trả thương mại	38,065,500
		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	4,908,532
		Phải trả khác	130,300,115
		Phải trả tiền vay	-
-	-	-	

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

Quý 4 năm 2017

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

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	14,350,350
		Phải trả khác	273,318,650
e) Công ty In Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	195,200,340
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	219,778,520
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	462,770,011
f) Công ty Sách Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	2,246,002
		Phải trả thương mại	3,504,065,704
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	9,444,858,690
		Phải trả tiền vay	28,422,783,150
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	8,123,002,230
		Phải trả thương mại	16,254,554
		Phải thu khác	4,379,996
		Phải trả khác	455,467,998
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	38,065,500
		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
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	95,017,322
		Phải thu tiền vay	-
g) Công ty GT-TT Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	53,761,539
		Phải trả khác	3,261,754,560
		Phải trả tiền vay	17,849,972,365
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	12,631,625
		Phải trả thương mại	12,217,455
			-

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

Quý 4 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 31/12/2016

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	34,348	479,271	14,895	6	407	1,152	4,078		534,157
Giữa các bộ phận	59,428	909	3,215	851	33	25,673		-90,109	
Tổng cộng	93,776	480,180	18,110	857	440	26,825	4,078	-90,109	534,157
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	22,042	-19,026	-1,689	-364	-23	-672	-8,335	17,895	9,827
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	22,042	-19,026	-1,689	-364	-23	-672	-8,335	17,895	9,827
Thu nhập tài chính	5,787	7,541	4			1	1	-6,160	7,174
Chi phí tài chính	30,361	4,205				1,284	1,046	22,398	13,452
Thu nhập từ công ty liên kết	18,671								18,671
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại									
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-4,457	-15,690	-1,686	-364	-23	-1,955	-9,380	35,475	1,920
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi ích cổ đông thiểu số	-4,457	-15,690	-1,686	-364	-23	-1,955	-9,380	35,475	1,920
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Các khoản mục bất thường	-4,457	-15,690	-1,686	-364	-23	-1,955	-9,380	35,475	1,920
Lợi nhuận thuần									
Tài sản của bộ phận	253,317	299,628	40,950	2,135	863	62,409	10,232	-142	527,361
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ	253,317	299,628	40,950	2,135	863	62,409	10,232	-142	527,361
Tổng tài sản hợp nhất									
Nợ phải trả của bộ phận	202,832	261,475	30,625	680	119	56,336	18,265	-138,139	432,193
Nợ phải trả không phân bổ	4,959	77,971	2,169	503		35,631	16,905	138,139	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	197,872	183,504	28,456	177	119	20,705	1,361		432,193
Chi phí mua sắm tài sản	1,907	19,232						-1,990	19,149
Chi phí khấu hao	1,852	10,236	83	44		63	143	-412	12,011

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

Quý 4 năm 2017

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

Kỳ kế toán đến 31/12/2017	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	89,633	580,274	16,205	488	171	24,978	2,683		714,432
Giữa các bộ phận	12	265	-1,579	7	217	23	7	-114,525	
Tổng cộng	89,645	580,540	14,627	495	388	25,001	2,690	-114,525	598,860
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-14,280	-36,639	-14,511	-380	-100	-27,088	-11,304	36,055	-68,246
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-14,280	-36,639	-14,511	-380	-100	-27,088	-11,304	36,055	-68,246
Thu nhập tài chính	8,805	8,019	552			1		-8,052	9,327
Chi phí tài chính	59,491	4,525				2,882	1,767	58,575	8,323
Thu nhập từ công ty liên kết	18,470								18,470
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	-64,965	-33,145	-13,958	-380	-99	-29,970	-13,071	89,150	-66,438
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-64,965	-33,145	-13,958	-380	-99	-29,970	-13,071	89,150	-66,438
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-64,965	-33,145	-13,958	-380	-99	-29,970	-13,071	89,150	-66,438
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	199,353	354,585	24,140	1,571	888	30,654	861	-98	513,998
Tổng tài sản hợp nhất	199,353	354,585	24,140	1,571	888	30,654	861	-98	513,998
Nợ phải trả của bộ phận	213,834	349,577	27,774	496	243	54,551	21,965	-183,171	485,269
Nợ phải trả không phân bổ	3,610	111,414	3,968	404	195	42,457	21,124	183,171	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	210,224	238,163	23,806	93	48	12,094	841	-5,234	485,269
Chi phí mua sắm tài sản		3,317				32			-1,886
Chi phí khấu hao	1,156	15,647	21	29		56	169	-1,084	15,993

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 2017

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

5. Thông tin so sánh	31/12/2017	01/01/2017
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	12,761,381,404	37,662,851,370
Phải thu khách hàng và phải thu khác	54,232,817,915	65,633,229,110
Khoản đầu tư tài chính	-	19,990,000
Tài sản tài chính khác	18,885,051,187	12,778,220,409
Tổng cộng	85,879,250,506	116,094,290,889
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	159,180,000,000	159,600,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	275,059,224,139	228,753,320,633
Chi phí phải trả	29,324,629,536	27,404,844,041
Tổng cộng	463,563,853,675	415,758,164,674

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 01 năm 2018
Đại Diện Pháp Luật



Dặng Bá Lùng

12-C.
1
JA
NAN
10 GP

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

Quý 4 năm 2017

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

5. Thông tin so sánh	31/12/2017	01/01/2017
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	12,761,381,404	37,662,851,370
Phải thu khách hàng và phải thu khác	54,232,817,915	65,633,229,110
Khoản đầu tư tài chính	-	19,990,000
Tài sản tài chính khác	18,885,051,187	12,778,220,409
Tổng cộng	85,879,250,506	116,094,290,889
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	159,180,000,000	159,600,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	275,059,224,139	228,753,320,633
Chi phí phải trả	29,324,629,536	27,404,844,041
Tổng cộng	463,563,853,675	415,758,164,674

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 01 năm 2017

Đại Diện Pháp Luật



Dặng Bá Hùng

