

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến 31/03/2014

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)  
Quý 01 Năm 2014**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			31/03/2014	01/01/2014
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>234,660,531,935</b>	<b>226,408,782,837</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>9,146,318,525</b>	<b>6,054,808,196</b>
Tiền	111		9,146,318,525	6,054,808,196
Các khoản tương đương tiền	112			
<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>10,800,000,000</b>	<b>12,300,000,000</b>
Đầu tư ngắn hạn	121		10,800,000,000	12,300,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>45,401,583,134</b>	<b>35,621,419,032</b>
Phải thu khách hàng	131	5.2	21,329,276,881	22,594,270,976
Trả trước cho người bán	132	5.3	19,882,123,704	12,505,232,481
Phải thu nội bộ	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Các khoản phải thu khác	135	5.4	8,434,950,886	4,766,683,912
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(4,244,768,337)	(4,244,768,337)
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>161,071,637,402</b>	<b>163,313,381,057</b>
Hàng tồn kho	141	5.5	161,131,317,831	163,372,834,686
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(59,680,429)	(59,453,629)
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8,240,992,874</b>	<b>9,119,174,552</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6	3,551,003,976	3,246,059,127
Thuế GTGT được khấu trừ	152		163,861,204	3,086,948
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		35,183,166	35,186,766
Tài sản ngắn hạn khác	158	5.7	4,490,944,528	5,834,841,711
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>125,767,501,378</b>	<b>126,033,208,520</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>8,332,000,000</b>	<b>8,332,000,000</b>
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
Phải thu dài hạn khác	218	5.8	8,332,000,000	8,332,000,000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>72,278,283,802</b>	<b>72,484,310,513</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	<b>40,155,923,507</b>	<b>41,034,867,849</b>
- Nguyên giá	222		102,507,158,619	99,384,312,331
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(62,351,235,112)	(58,349,444,482)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.10	<b>26,108,545,128</b>	<b>26,157,940,625</b>
- Nguyên giá	228		28,753,086,027	28,593,963,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,644,540,899)	(2,436,023,285)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.12	6,013,815,167	5,291,502,039
Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241	5.11	34,364,000	34,364,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(34,364,000)	(34,364,000)
<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>24,300,313,732</b>	<b>24,364,063,732</b>
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		11,469,202,188	11,469,202,188
Đầu tư dài hạn khác	258	5.13	12,831,111,544	12,894,861,544
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>20,856,903,844</b>	<b>20,852,834,275</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.14	14,037,907,980	14,234,273,468
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		946,570,677	862,837,202
Tài sản dài hạn khác	268	5.15	5,872,425,187	5,755,723,604
<b>CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>360,428,033,313</b>	<b>352,441,991,357</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)**

**Quý 01 Năm 2014**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			31/03/2014	01/01/2014
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>276,913,703,089</b>	<b>264,195,678,397</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>260,854,358,047</b>	<b>246,608,658,608</b>
Vay và nợ ngắn hạn	311	5.16	99,883,852,523	94,680,044,926
Phải trả người bán	312	5.17	114,076,160,268	110,716,889,108
Người mua trả tiền trước	313	5.18	9,263,122,157	1,312,659,015
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.19	495,738,957	813,387,949
Phải trả người lao động	315		4,204,304,188	5,567,959,650
Chi phí phải trả	316	5.20	19,620,941,054	15,985,218,924
Phải trả nội bộ	317		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.21	13,310,238,900	17,532,499,036
Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>16,059,345,042</b>	<b>17,587,019,789</b>
Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
Phải trả dài hạn khác	333	5.22	3,644,424,054	3,695,870,694
Vay và nợ dài hạn	334	5.23	12,197,650,717	13,650,818,824
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
Doanh thu chưa thực hiện	338		217,270,271	240,330,271
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>83,514,330,224</b>	<b>88,246,312,960</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>5.24</b>	<b>83,514,330,224</b>	<b>88,246,312,960</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		110,402,410,000	110,402,410,000
Thặng dư vốn cổ phần	412		24,738,460,046	24,738,460,046
Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
Cổ phiếu quỹ (*)	414		(2,616,000,640)	(2,616,000,640)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	417		970,956,900	970,956,900
Quỹ dự phòng tài chính	418		1,027,776,814	1,027,776,814
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
Lợi nhuận chưa phân phối	420		(51,009,272,896)	(46,277,290,160)
Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Nguồn kinh phí	432		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>360,428,033,313</b>	<b>352,441,991,357</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM****BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)**

Quý 01 Năm 2014

Đơn vị: VND

<b>CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Tài sản thuê ngoài		-	-
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi		25,137,689,600	24,277,882,349
Nợ khó đòi đã xử lý			
Ngoại tệ các loại			
USD		200.00	20.27
EURO			
Dư toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập biểu

  
Châu Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

  
*Ông Chu Nga*

Ngày 28 tháng 04 năm 2014

Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị

*Phan Thị Lệ*

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (hợp nhất)**

**Quý 01 Năm 2014**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 Năm 2014	Quý 01 Năm 2013
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	6.1	70,048,434,271	79,632,492,661
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	2,247,878,123	1,312,892,875
<b>Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>6.3</b>	<b>67,800,556,148</b>	<b>78,319,599,786</b>
Giá vốn hàng bán	11	6.4	42,955,585,464	49,429,907,773
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV</b>	<b>20</b>		<b>24,844,970,684</b>	<b>28,889,692,013</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.5	1,050,723,131	446,773,871
Chi phí tài chính	22	6.6	3,088,016,794	3,620,853,788
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		2,986,282,109	3,548,791,750
Chi phí bán hàng	24	6.7	21,811,790,799	24,295,298,738
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.8	5,492,699,422	4,933,046,809
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(4,496,813,200)</b>	<b>(3,512,733,451)</b>
Thu nhập khác	31	6.9	215,741,026	571,305,454
Chi phí khác	32	6.10	534,644,038	259,519,708
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(318,903,012)</b>	<b>311,785,746</b>
<b>Phần lợi nhuận/ (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh</b>				
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>(4,815,716,212)</b>	<b>(3,200,947,705)</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(83,733,477)	111,839,750
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>(4,731,982,736)</b>	<b>(3,312,787,455)</b>

Ngày 28 tháng 04 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị





Châu Thị Thu Hà

Ông Chu Nga

Phan Thị Lệ

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (hợp nhất)**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)  
 Quý 01 Năm 2014

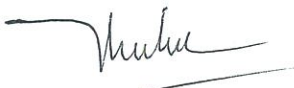
Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	81,171,340,073	82,163,739,368
2. Tiền chi trả cho người cung cấp dịch vụ và hàng hóa	2	(69,953,539,397)	(65,434,242,070)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(11,528,195,539)	(11,016,885,108)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(2,953,936,923)	(3,552,811,189)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	14,188,675,152	13,469,006,821
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(11,817,543,411)	(14,348,497,210)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(893,200,045)</b>	<b>1,280,310,612</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(588,567,961)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	2,093,278
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1,500,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(41,250,000)	-
6. Tiền thu đầu tư góp vốn đơn vị khác	26	105,000,000	92,415,916
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6,284,466	89,911,372
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>1,570,034,466</b>	<b>(404,147,395)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(1,719,963,582)	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	64,176,908,416	54,594,180,519
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(60,042,268,926)	(57,075,871,001)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>2,414,675,908</b>	<b>(2,481,690,482)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>3,091,510,329</b>	<b>(1,605,527,265)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>6,054,808,196</b>	<b>7,792,476,950</b>
Ảnh hưởng đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>9,146,318,525</b>	<b>6,186,949,685</b>

Ngày 28 tháng 04 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị

  
 Châu Thị Thu Hà

  
 Ông Chu Nga



  
 Phan Thị Lệ

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

Quý 01 năm 2014

*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 01 năm 2014

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

Quý 01 năm 2014

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

Bản thuyết minh này một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm.

## 1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

### 1.1. Các thông tin chung

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 25 tháng 03 năm 2014.

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 4 công ty con như được trình bày tại mục 1.4 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn)

### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực văn hóa.

### 1.3. 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.



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

Quý 01 năm 2014

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

**1.4. Danh sách các công ty con được hợp nhất**

<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 Phim Phương Nam		100 %	100 %
4.	Công ty TNHH MTV In Phương Nam		100 %	100 %

**1.5. Danh sách công ty liên doanh, liên kết không được tổng hợp quyền lợi vào báo cáo tài chính hợp nhất**

<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	25,00%	25,00%
3.	Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	Số 66 Nguyễn Thị Minh Khai, P.3, Sóc Trăng	15,51%	15,51%
4.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%

Nguyên nhân không hợp nhất quyền lợi là do chưa thu thập đủ thông tin.

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

**2.1. Năm tài chính**

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

**2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

**3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

**3.1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

**3.2. Hình thức kế toán áp dụng**

Tập đoàn áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chứng từ.

**3.3. 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 2014.

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

Quý 01 năm 2014

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

Công ty chưa tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 07 – Kế toán các khoản đầu tư vào Công ty liên kết - 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 2014.

**4. Các chính sách kế toán áp dụng**

**4.1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính**

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 2014. 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.

**4.2. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**

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

**4.3. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

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

**4.4. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho**

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

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

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

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

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

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận

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

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

Quý 01 năm 2014

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

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

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

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

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà 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
l. 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

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

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

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

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

Chính sách khấu hao nhất quán với chính sách khấu hao của tài sản cùng loại thuộc sở hữu của Tập đoàn.

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

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

Quý 01 năm 2014

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

**4.9. Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác**

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay

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

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ vào đặc thù từng loại chi phí.

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

- Chi phí phát sinh trong giai đoạn nghiên cứu được theo dõi và tập hợp lại và sau đó phân bổ theo đặc thù từng loại chi phí.
- Toàn bộ chi phí phát sinh trong giai đoạn triển khai nếu tạo ra được tài sản cố định vô hình sẽ được ghi nhận vào nguyên giá của tài sản cố định vô hình đó.

**4.11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

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

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

**4.12. Ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả**

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

**4.13. Nguồn vốn chủ sở hữu**

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

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

- Ghi nhận cổ tức

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

- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông hàng năm.

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

Quý 01 năm 2014

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

**4.14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.
- Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

**4.15. Thuế**

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

**4.16. Các bên liên quan**

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

**4.17. Công cụ tài chính**

- Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

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

Công nợ tài chính

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

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

- Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu.

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

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

**Quý 01 năm 2014**

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

---

**4.18. Báo cáo bộ phận**

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý cần được trình bày khi phần lớn doanh thu phát sinh từ bán hàng ra ngoài đồng thời thỏa mãn một trong các điều kiện sau: a) Tổng doanh thu của bộ phận từ việc bán hàng ra ngoài và từ giao lịch với các bộ phận khác phải chiếm 10% trở lên trên tổng doanh thu của tất cả các bộ phận, hoặc b) Kết quả kinh doanh của bộ phận này bất kể lãi (hay lỗ) chiếm từ 10% trở lên trên tổng lãi (hay lỗ) của tất cả các bộ phận còn lại (hoặc tổng lỗ của tất cả các bộ phận lỗ) nếu đại lượng nào có giá trị tuyệt đối lớn hơn, hoặc c) Tài sản của bộ phận chiếm từ 10% trở lên của tổng tài sản của tất cả các bộ phận.

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

Quý 01 năm 2014

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

**5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất**

**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/03/2014	01/01/2014
Tiền mặt	3,516,151,046	3,191,474,221
Tiền gửi ngân hàng	5,630,167,479	2,863,333,975
<b>Cộng</b>	<b>9,146,318,525</b>	<b>6,054,808,196</b>

(a) Chi tiết số dư tiền mặt tại từng đơn vị trực thuộc như sau:

	31/03/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	3,492,898,565	3,153,433,431
Công ty Sách Phương Nam	9,985,666	7,985,666
Công ty In Phương Nam	2,822,418	-
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	7,716,124	7,716,124
Công ty Phương Nam Phim	2,728,273	22,339,000
<b>Cộng</b>	<b>3,516,151,046</b>	<b>3,191,474,221</b>

(b) Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng tại từng đơn vị trực thuộc như sau:

	31/03/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	5,437,257,767	2,501,842,326
Công ty Sách Phương Nam	13,980,681	25,263,128
Công ty In Phương Nam	46,386,845	41,410,275
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	9,783,790	14,900,805
Công ty Phương Nam Phim	122,758,396	279,917,441
<b>Cộng</b>	<b>5,630,167,479</b>	<b>2,863,333,975</b>

**5.2. Phải thu khách hàng**

	31/03/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	6,465,620,749	11,180,457,709
Công ty Sách Phương Nam	5,119,092,487	2,829,638,582
Công ty In Phương Nam	1,503,706,989	1,338,772,870
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	2,500,897,433	1,162,949,108
Công ty Phương Nam Phim	5,739,959,223	6,082,452,707
<b>Cộng</b>	<b>21,329,276,881</b>	<b>22,594,270,976</b>

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

Quý 01 năm 2014

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

Dự phòng phải thu khó đòi		
Trụ sở chính	(2,668,473,624)	(2,674,075,942)
Công ty Sách Phương Nam	(72,252,984)	(72,252,984)
Công ty In Phương Nam	(785,133,070)	(785,133,070)
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(705,813,194)	(705,813,194)
Công ty Phương Nam Phim	(13,095,465)	(7,493,147)
<b>Cộng</b>	<b>(4,244,768,337)</b>	<b>(4,244,768,337)</b>

**5.3. Trả trước cho người bán**

	<b>31/03/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Trụ sở chính	12,729,603,456	10,028,807,019
Công ty Sách Phương Nam	2,085,444,878	1,318,873,892
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	4,715,000,000	820,000,000
Công ty In Phương Nam	8,050,000	8,050,000
Công ty Phương Nam Phim	344,025,370	329,501,570
<b>Cộng</b>	<b>19,882,123,704</b>	<b>12,505,232,481</b>

**5.4. Các khoản phải thu khác**

	<b>31/03/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Trụ sở chính	7,864,948,552	4,212,884,335
Công ty Sách Phương Nam	333,461,790	333,461,790
Công ty In Phương Nam	20,027,626	20,553,269
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	68,719,697	51,991,297
Công ty Phương Nam Phim	147,793,221	147,793,221
<b>Cộng</b>	<b>8,434,950,886</b>	<b>4,766,683,912</b>

**5.5. Hàng tồn kho**

	<b>31/03/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Nguyên liệu, vật liệu		
Công ty In Phương Nam	96,082,657	96,271,657
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	438,610,465	947,587,423
Công ty Phương Nam Phim	5,907,345,608	6,026,163,726
<b>Cộng</b>	<b>6,442,038,730</b>	<b>7,070,022,806</b>

**Công cụ, dụng cụ**

Trụ sở chính	135,539,162	199,353,743
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	28,215,000	28,215,000
<b>Cộng</b>	<b>163,754,162</b>	<b>227,568,743</b>



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

Quý 01 năm 2014

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

Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		
Trụ sở chính	459,200,936	453,711,337
Công ty Sách Phương Nam	4,644,608,508	4,660,770,909
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,086,292,443	1,452,901,584
Công ty Phương Nam Phim	11,415,923,035	10,609,755,316
<b>Cộng</b>	<b>17,606,024,922</b>	<b>17,177,139,146</b>
Thành phẩm		
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	21,196,321	24,606,021
Công ty Phương Nam Phim	12,438,399,275	12,316,825,858
<b>Cộng</b>	<b>12,459,595,596</b>	<b>12,341,431,879</b>
Hàng hóa		
Trụ sở chính	102,170,402,406	103,007,952,636
Công ty Sách Phương Nam	78,410,086	498,593,095
Công ty Phương Nam Phim	1,255,050,259	1,542,878,806
<b>Cộng</b>	<b>103,503,862,751</b>	<b>105,049,424,537</b>
Hàng gửi đi bán		
Trụ sở chính	212,996,779	158,860,948
Công ty Sách Phương Nam	15,656,919,401	14,680,894,423
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,259,689,958	2,884,462,454
Công ty Phương Nam Phim	3,826,435,532	3,783,029,750
<b>Cộng</b>	<b>20,956,041,670</b>	<b>21,507,247,575</b>
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>161,131,317,831</b>	<b>163,372,834,686</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(59,680,429)	(59,453,629)
Trụ sở chính	(51,842,400)	(51,842,400)
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(7,838,029)	(7,611,229)
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện</b>	<b>161,071,637,402</b>	<b>163,313,381,057</b>

**5.6. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/03/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	2,939,512,407	3,191,399,728
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	548,134,913	17,146,176
Công ty Phương Nam Phim	63,356,656	37,513,223
<b>Cộng</b>	<b>3,551,003,976</b>	<b>3,246,059,127</b>



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

Quý 01 năm 2014

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

**5.7. Tài sản ngắn hạn khác**

	31/03/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	4,222,486,585	5,770,779,196
Công ty Sách Phương Nam	42,983,848	8,290,515
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	145,605,445	0
Công ty Phương Nam Phim	79,868,650	55,772,000
<b>Cộng</b>	<b>4,490,944,528</b>	<b>5,834,841,711</b>

	31/03/2014	01/01/2014
Tạm ứng (Văn phòng Công ty)		
Trụ sở chính	319,808,658	654,617,853
Công ty Sách Phương Nam	42,905,473	8,212,140
Công ty Phương Nam Phim	69,268,650	45,172,000
<b>Cộng</b>	<b>431,982,781</b>	<b>708,001,993</b>

	31/03/2014	01/01/2014
Các khoản cầm cố, ký quỹ ngắn hạn -VPCT		
Trụ sở chính	254,880,000	252,880,000
Công ty Phương Nam Phim	10,600,000	10,600,000
<b>Cộng</b>	<b>265,480,000</b>	<b>263,480,000</b>

	31/03/2014	01/01/2014
Tài sản thiếu chờ xử lý		
Trụ sở chính	3,647,797,927	4,863,281,343
Công ty Sách Phương Nam	78,375	78,375
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	145,605,445	-
<b>Cộng</b>	<b>3,793,481,747</b>	<b>4,863,359,718</b>

**5.8. Phải thu dài hạn khác**

	31/03/2014	01/01/2014
Envoy Media Partners Ltd	8,332,000,000	8,332,000,000
<b>Cộng</b>	<b>8,332,000,000</b>	<b>8,332,000,000</b>

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

Quý 01 năm 2014

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

**5.9. Tài sản cố định hữu hình**

Nội dung	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>* Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	69,103,754,997	4,865,654,332	2,279,764,511	23,135,138,491	99,384,312,331
Mua trong kỳ	544,408,285			547,335,909	1,091,744,194
Tăng khác	2,460,661,693	39,943,833		3,064,828,419	5,565,433,945
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác	2,023,518,413	107,636,360	1	1,403,177,077	3,534,331,851
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>70,085,306,562</b>	<b>4,797,961,805</b>	<b>2,279,764,510</b>	<b>25,344,125,742</b>	<b>102,507,158,619</b>
<b>* Giá trị hao mòn</b>					
Số dư đầu kỳ	37,293,409,863	4,060,662,893	1,921,780,433	15,073,591,293	58,349,444,482
Khấu hao	1,630,520,585	53,947,542	70,647,901	580,940,451	2,336,056,479
Tăng khác	1,916,963,568	18,455,200		1,701,003,639	3,636,422,407
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác	1,625,903,938	80,727,273	1	264,057,044	1,970,688,256
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>39,214,990,078</b>	<b>4,052,338,362</b>	<b>1,992,428,333</b>	<b>17,091,478,339</b>	<b>62,351,235,112</b>
<b>* Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	31,810,345,134	804,991,439	357,984,078	8,061,547,198	41,034,867,849
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>30,870,316,484</b>	<b>745,623,443</b>	<b>287,336,177</b>	<b>8,252,647,403</b>	<b>40,155,923,507</b>

**5.10. Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm máy vi tính	Quyền sử dụng đất	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu kỳ	3,322,838,910	25,232,525,000	38,600,000	28,593,963,910
Tăng trong kỳ	159,122,117			159,122,117
Giảm trong kỳ				-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3,481,961,027</b>	<b>25,232,525,000</b>	<b>38,600,000</b>	<b>28,753,086,027</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số dư đầu kỳ	2,397,423,285		38,600,000	2,436,023,285
Khấu hao trong kỳ	118,185,431			118,185,431
Giảm trong kỳ	90,332,183			90,332,183
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2,605,940,899</b>	<b>-</b>	<b>38,600,000</b>	<b>2,644,540,899</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu kỳ	925,415,625	25,232,525,000	-	26,157,940,625
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>876,020,128</b>	<b>25,232,525,000</b>	<b>-</b>	<b>26,108,545,128</b>

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

Quý 01 năm 2014

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

**5.11. Bất động sản đầu tư**

	Nhà cửa, vật kiến trúc (VND)
<b>Nguyên giá</b>	
Số dư đầu kỳ	34,364,000
Tăng trong kỳ	-
Giảm trong kỳ	
Số dư cuối kỳ	<b>34,364,000</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>	
Số dư đầu kỳ	34,364,000
Tăng trong kỳ	
Giảm trong kỳ	
Số dư cuối kỳ	<b>34,364,000</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số dư đầu kỳ	-
Số dư cuối kỳ	-

**5.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Tên Công Trình	31/03/2014	01/01/2014
Các nhà sách	6,013,815,167	5,291,502,039
	<b>6,013,815,167</b>	<b>5,291,502,039</b>

**5.13. Đầu tư dài hạn khác**

	31/03/2014	01/01/2014
Đầu tư dài hạn khác	12,831,111,544	12,753,527,460
<b>Cộng</b>	<b>12,831,111,544</b>	<b>12,753,527,460</b>

**5.14. Chi phí trả trước dài hạn**

	31/03/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	13,501,668,727	13,660,726,314
Công ty Sách Phương Nam	115,235,782	102,302,398
Công ty Phương Nam Phim	421,003,471	471,244,756
<b>Cộng</b>	<b>14,037,907,980</b>	<b>14,234,273,468</b>

**5.15. Tài sản dài hạn khác**

	31/03/2014	01/01/2014
Ký quỹ dài hạn		
Trụ sở chính	5,872,425,187	5,755,723,604
<b>Cộng</b>	<b>5,872,425,187</b>	<b>5,755,723,604</b>

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

Quý 01 năm 2014

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

**5.16. Vay và nợ ngắn hạn**

	31/03/2014	01/01/2014
Ngân hàng	99,883,852,523	94,680,044,926
<b>Cộng</b>	<b>99,883,852,523</b>	<b>94,680,044,926</b>

**5.17. Phải trả người bán**

	31/03/2014	01/01/2014
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	102,772,374,260	92,446,245,631
Công ty MTV Sách Phương Nam	5,769,117,551	7,350,347,451
Công ty MTV In Phương Nam	91,111,833	151,111,833
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	(3,331,763,693)	614,892,117
Công ty MTV Phim Phương Nam	8,775,320,317	10,154,292,076
<b>Cộng</b>	<b>114,076,160,268</b>	<b>110,716,889,108</b>

**5.18. Người mua trả tiền trước**

	31/03/2014	01/01/2014
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	5,234,690,182	907,260,689
Công ty MTV Sách Phương Nam	2,460,439,795	106,296,646
Công ty MTV In Phương Nam	17,023,890	17,023,890
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	1,428,979,885	76,664,890
Công ty MTV Phim Phương Nam	121,988,405	205,412,900
<b>Cộng</b>	<b>9,263,122,157</b>	<b>1,312,659,015</b>

**5.19. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách**

	31/03/2014	01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng	388,355,690	639,495,720
Thuế xuất nhập khẩu	(342,086)	1,423,674
Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	804,388
Thuế thu nhập cá nhân	107,725,353	171,664,167
<b>Cộng</b>	<b>495,738,957</b>	<b>813,387,949</b>

**5.20. Chi phí phải trả**

	31/03/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	2,828,313,079	796,552,081
Công ty Sách Phương Nam	1,022,605,254	670,010,230
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	127,559,692	137,426,433
Công ty Phương Nam Phim	15,642,463,029	14,381,230,180
<b>Cộng</b>	<b>19,620,941,054</b>	<b>15,985,218,924</b>

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

Quý 01 năm 2014

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

**5.21. Các khoản phải trả, phải nộp khác**

	<b>31/03/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Trụ sở chính	11,316,172,083	14,172,127,425
Công ty Sách Phương Nam	1,070,886,822	601,447,225
Công ty In Phương Nam	64,239,638	6,739,638
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	333,073,846	1,816,927,191
Công ty Phương Nam Phim	525,866,511	935,257,557
<b>Cộng</b>	<b>13,310,238,900</b>	<b>17,532,499,036</b>

**5.22. Phải trả dài hạn khác**

	<b>31/03/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	337,968,360	337,968,360
<i>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn</i>	337,968,360	337,968,360
Công ty TNHH MTV Phim Phương Nam	3,306,455,694	3,357,902,334
<b>Cộng</b>	<b>3,644,424,054</b>	<b>3,695,870,694</b>

**5.23. Vay và nợ dài hạn**

	<b>31/03/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	12,180,288,717	13,546,816,824
<i>Vay dài hạn</i>	12,180,288,717	13,546,816,824
Công ty TNHH MTV Văn Phòng Phẩm Phương Nam	17,362,000	104,002,000
<i>Vay dài hạn</i>	17,362,000	104,002,000
<b>Cộng</b>	<b>12,197,650,717</b>	<b>13,650,818,824</b>

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

Quý 01 năm 2014

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

**5.24 Vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu ngân quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
<b>Số dư đầu quý</b>	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	970,956,900	1,027,776,814	(46,277,290,160)	<b>88,246,312,960</b>
Tăng vốn trong quý							-
Tăng khác							-
Trích lập các quỹ							-
Lợi nhuận trong quý						(4,731,982,736)	(4,731,982,736)
Chia trả cổ tức							-
Chi từ quỹ							-
Giảm khác							-
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>110,402,410,000</b>	<b>24,738,460,046</b>	<b>(2,616,000,640)</b>	<b>970,956,900</b>	<b>1,027,776,814</b>	<b>(51,009,272,896)</b>	<b>83,514,330,224</b>

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

Quý 01 năm 2014

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

**6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất**

**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	65,258,131,783	75,428,505,106
Công ty MTV Sách Phương Nam	119,986,709	75,085,295
Công ty MTV In Phương Nam	231,049,228	230,361,074
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	2,249,267	
Công ty MTV Phim Phương Nam	4,437,017,284	3,898,541,186
<b>Cộng</b>	<b>70,048,434,271</b>	<b>79,632,492,661</b>

**6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	415,400,768	553,696,916
Công ty MTV Sách Phương Nam	5,533,728	25,109,357
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	-	26,437,274
Công ty MTV Phim Phương Nam	1,826,943,627	707,649,328
<b>Cộng</b>	<b>2,247,878,123</b>	<b>1,312,892,875</b>

**6.3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	64,842,731,015	74,874,808,190
Công ty MTV Sách Phương Nam	114,452,981	49,975,938
Công ty MTV In Phương Nam	231,049,228	230,361,074
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	2,249,267	(26,437,274)
Công ty MTV Phim Phương Nam	2,610,073,657	3,190,891,858
<b>Cộng</b>	<b>67,800,556,148</b>	<b>78,319,599,786</b>

**6.4 Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	41,364,772,318	47,918,843,646
Công ty MTV Sách Phương Nam	155,190,905	(35,393,130)
Công ty MTV In Phương Nam	217,412,862	157,501,631
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	305,002,367	33,634,184
Công ty MTV Phim Phương Nam	1,522,868,458	2,265,597,518
Hoàn nhập tồn kho năm trước	(609,661,445)	(910,276,076)
<b>Cộng</b>	<b>42,955,585,464</b>	<b>49,429,907,773</b>



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

Quý 01 năm 2014

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

**6.5 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Lãi tiền gửi	257,232,308	339,365,416
Chiết khấu thanh toán	636,905,159	
Chênh lệch tỷ giá thanh toán	56,585,664	35,176,297
Lãi liên doanh	100,000,000	72,232,158
<b>Cộng</b>	<b>1,050,723,131</b>	<b>446,773,871</b>

**6.6 Chi phí tài chính**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Chi phí lãi vay	2,987,310,056	3,552,811,189
Chiết khấu	100,706,738	68,042,599
<b>Cộng</b>	<b>3,088,016,794</b>	<b>3,620,853,788</b>

**6.7 Chi phí bán hàng**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	21,276,447,801	23,259,884,999
Công ty MTV Sách Phương Nam	96,141,596	81,422,283
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	13,313,400	25,983,726
Công ty MTV Phim Phương Nam	425,888,002	928,007,730
<b>Cộng</b>	<b>21,811,790,799</b>	<b>24,295,298,738</b>

**6.8 Chi phí quản lý**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	4,581,312,218	4,197,255,969
Công ty MTV Sách Phương Nam	286,312,174	193,888,510
Công ty MTV In Phương Nam	3,165,000	7,641,000
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	1,452,000	14,272,515
Công ty MTV Phim Phương Nam	620,458,030	519,988,815
<b>Cộng</b>	<b>5,492,699,422</b>	<b>4,933,046,809</b>

**6.9 Thu nhập khác**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	197,867,311	557,918,250
Công ty MTV Sách Phương Nam	3	
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	13,386,906	13,386,906
Công ty MTV Phim Phương Nam	4,486,806	
<b>Cộng</b>	<b>215,741,026</b>	<b>571,305,454</b>

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

Quý 01 năm 2014

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

**6.10 Chi phí khác**

	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	521,630,074	259,519,507
Công ty MTV Sách Phương Nam	13,013,964	201
<b>Cộng</b>	<b>534,644,038</b>	<b>259,519,708</b>

**6.11. Tài sản tài chính, công nợ tài chính**

	Giá trị ghi sổ	
	31/03/2014	31/03/2013
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	9,146,318,525	6,186,948,685
Phải thu khách hàng và phải thu khác	38,350,570,974	51,986,967,417
Khoản đầu tư tài chính	10,800,000,000	11,300,000,000
Tài sản tài chính khác	6,137,925,187	6,000,898,946
<b>Tổng cộng</b>	<b>64,434,814,686</b>	<b>75,474,815,048</b>
Các khoản vay	112,081,503,240	103,066,488,219
Phải trả người bán và phải trả khác	127,724,367,528	138,556,233,908
Chi phí phải trả	19,620,941,054	19,403,375,612
<b>Tổng cộng</b>	<b>259,426,811,822</b>	<b>261,026,097,739</b>

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

Quý 01 năm 2014

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

**7. Thông tin về các bên có liên quan**

- Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các đơn vị sau đây được xem là các bên có liên quan với Công ty:

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>
1. Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam	Công ty con
2. Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam	Công ty con
3. Công ty TNHH MTV Phim Phương Nam	Công ty con
4. Công ty TNHH MTV In Phương Nam	Công ty con
5. Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
6. Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Công ty liên kết
7. Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	Công ty liên kết
8. Công ty CP Mega Phương Nam	Công ty liên kết

- Giao dịch giữa Công ty và các công ty con, đã được loại trừ trong quá trình hợp nhất.
- Giao dịch giữa các công ty liên doanh, liên kết chưa được loại trừ trong quá trình hợp nhất

**7.1 Vào ngày 31/03/2014, các khoản nợ loại trừ khi tổng hợp như sau:**

<b>Công ty</b>	<b>Quan hệ</b>	<b>Nội dung</b>	<b>Trị giá (VND)</b>
<b>a) Công ty Sách Phương Nam</b>			
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	(994,147,788)
		Phải trả thương mại	78,070,226
		Phải thu khác	44,000,000
		Phải trả khác	2,099,000
Công ty 1TV In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải trả thương mại	3,601,250,512
Công ty 1TV Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	238,773,351
		Phải trả thương mại	163,857,330
Công ty Văn Phòng Phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải trả thương mại	4,647,501
<b>b) Công ty In Phương Nam</b>			
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	2,323,282,561
		Phải trả thương mại	165,000,000
		Phải thu khác	6,322,523,510
Công ty 1TV Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	3,601,250,512
Công ty Văn Phòng Phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	1,007,425,343
<b>c) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam</b>			

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

Quý 01 năm 2014

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

Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	(936,932,391)
		Phải trả thương mại	4,033,007,372
		Phải trả khác	-
		Phải thu khác	200,000
Công ty 1TV Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	4,647,501
Công ty 1TV In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	16,728,400
		Phải trả thương mại	1,007,425,343

**d) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim**

Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	711,264,586
		Phải trả thương mại	642,571,147
		Phải trả khác	-
		Phải thu khác	-
Công ty 1TV Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	163,857,330
		Phải trả thương mại	238,773,351

**e) Công ty CP Nhân hiệu Phương Nam**

Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty liên kết	Phải thu thương mại	
		Phải trả thương mại	(2,535,684,993)

**7.2 Thông tin tổng hợp**

Chỉ tiêu	Số trước điều chỉnh	Điều chỉnh Hợp nhất	Số sau điều chỉnh
<b>Báo cáo kết quả kinh doanh</b>			
Doanh thu thuần bán hàng	73,858,126,956	6,057,570,808	67,800,556,148
Giá vốn hàng bán	48,751,381,746	5,795,796,282	42,955,585,464
Doanh thu hoạt động tài chính	1,050,723,131	-	1,050,723,131
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(4,553,941,686)	261,774,526	(4,815,716,212)
CP thuế thu nhập hiện hành	-	-	-
CP thuế thu nhập DN hoãn lại	-	83,733,477	(83,733,477)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(4,553,941,686)	178,041,050	(4,731,982,736)
<b>Bảng cân đối kế toán</b>			
Hàng tồn kho	162,002,753,803	871,435,972	161,131,317,831
Phải thu khách hàng	32,384,075,031	11,054,798,150	21,329,276,881
Phải thu khác	14,803,773,396	6,368,822,510	8,434,950,886
Phải trả người bán	125,130,958,418	11,054,798,150	114,076,160,268
Phải trả khác	19,679,061,410	6,368,822,510	13,310,238,900
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	728,711,684	(217,858,993)	946,570,677
Lợi nhuận chưa phân phối	(44,416,767,014)	6,592,505,882	(51,009,272,896)

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

Quý 01 năm 2014

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

**7.3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận – Đơn vị tính: triệu đồng**  
**Cho kỳ kế toán kết từ ngày 01/01/2013 đến 31/03/2013**

Đơn vị tính: triệu đồng

Chỉ tiêu	Kinh doanh nhà sách	Phát hàng sách	SXKD Văn phòng phẩm	SXKD phim, băng đĩa	In, thiết kế	Loại trừ	Tổng bộ phận đã báo cáo
<b>Doanh thu</b>	<b>74,875</b>	<b>2,557</b>	<b>454</b>	<b>4,241</b>	<b>230</b>	<b>(4,038)</b>	<b>78,319</b>
Từ khách hàng bên ngoài	74,875	50	(26)	3,191	230		78,320
Giữa các bộ phận		2,507	480	1,050	-	(4,038)	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>74,875</b>	<b>2,557</b>	<b>454</b>	<b>4,241</b>	<b>230</b>	<b>(4,038)</b>	<b>78,320</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>							
Kết quả của bộ phận	(203)	66	(51)	(352)	65	(447)	(922)
Chi phí không phân bổ							-
LN trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	(203)	66	(51)	(352)	65	(447)	(922)
Thu nhập tài chính	372	1	-	74	-		447
Chi phí tài chính	3,617		4				3,621
Thu nhập từ công ty liên kết							-
Thuế TNDN							-
Lợi nhuận sau thuế	(3,448)	67	(55)	(278)	65	(447)	(4,096)
Lợi ích cổ đông thiểu số							-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(3,448)	67	(55)	(278)	65	(447)	(4,096)
Các khoản mục bất thường							-
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>(3,448)</b>	<b>67</b>	<b>(55)</b>	<b>(278)</b>	<b>65</b>	<b>(447)</b>	<b>(4,096)</b>
<b>Các thông tin khác</b>							
Tài sản của bộ phận	373,291	32,638	10,196	52,753	13,928	(101,111)	381,694
Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	<b>373,291</b>	<b>32,638</b>	<b>10,196</b>	<b>52,753</b>	<b>13,928</b>	<b>(101,111)</b>	<b>381,694</b>
Nợ phải trả của bộ phận	246,545	18,922	4,139	38,544	253	(40,190)	268,213
Nợ phải trả không phân bổ							-
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>	<b>246,545</b>	<b>18,922</b>	<b>4,139</b>	<b>38,544</b>	<b>253</b>	<b>(40,190)</b>	<b>268,213</b>
Chi phí mua sắm tài sản	(589)						(589)
Chi phí khấu hao	2,918	60	13	60			3,051

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

Quý 01 năm 2014

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến 31/03/2014

Chỉ tiêu	Kinh doanh nhà sách	Phát hàng sách	SXKD VPP	SXKD phim, băng đĩa	In, thiết kế	Loại trừ	Tổng bộ phận đã báo cáo
<b>Doanh thu và thu nhập khác</b>	64,843	4,007	1,747	3,030	231	(6,058)	67,801
Từ khách hàng bên ngoài	64,843	114	2	2,610	231	-	67,801
Giữa các bộ phận		3,893	1,745	420	-	(6,058)	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>64,843</b>	<b>4,007</b>	<b>1,747</b>	<b>3,030</b>	<b>231</b>	<b>(6,058)</b>	<b>67,801</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>							
Kết quả của bộ phận	(2,704)	170	(69)	75	10	262	(2,778)
Chi phí không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
LN trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	(2,704)	170	(69)	75	10	262	(2,255)
Thu nhập tài chính	1,050	0	0	1	0	-	1,051
Chi phí tài chính	3,087	-	1	-	-	-	3,088
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	-
Lợi ích cổ đông thiểu số							
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(4,741)	170	(70)	76	11	262	(4,292)
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>(4,741)</b>	<b>170</b>	<b>(70)</b>	<b>76</b>	<b>11</b>	<b>262</b>	<b>(4,292)</b>
<b>Các thông tin khác</b>							
Tài sản của bộ phận	(4,741)	170	(70)	76	11	262	(4,292)
Công ty liên kết							
Tài sản không phân bổ	343,854	28,294	9,706	43,179	14,053	(78,659)	360,428
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Nợ phải trả của bộ phận	-	-	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ	343,854	28,294	9,706	43,179	14,053	(78,659)	360,428
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>	<b>246,311</b>	<b>14,323</b>	<b>3,767</b>	<b>29,598</b>	<b>339</b>	<b>(17,424)</b>	<b>276,914</b>
Chi phí mua sắm tài sản							-
Chi phí khấu hao	246,311	14,323	3,767	29,598	339	(17,424)	276,914

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.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 04 năm 2014

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ







*Ông Chu Nga*

*Phan Thị Lệ*

Thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính