

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**
Số: 175 /PNC-2014

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Ngày 13 tháng 08 năm 2014

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK TPHCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

- Tổ chức niêm yết : **CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**
- Mã chứng khoán : **PNC**
- Trụ sở chính : 940 đường 3 tháng 2, phường 15, quận 11, Tp. Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 08 38663447 Fax: 08 38663449
- Người thực hiện công bố thông tin: **NGUYỄN HỮU HOẠT** (Người được ủy quyền Công bố thông tin).
- Địa chỉ: Số 1H đường số 6, Cư xá Bình Thới, Quận 11, TpHCM
- Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng) : 08 38663447 Fax: 08 38663449
- Loại thông tin công bố: 24 giờ; 72 giờ; định kỳ
 bất thường; Theo yêu cầu
- Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính riêng quý II năm 2014 & Báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2014.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 13/08/2014 tại đường dẫn www.pnc.com.vn của công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm: - Báo cáo tài chính riêng quý II năm 2014;
- Báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2014.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu tại VPCT

CÔNG TY CP VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



NGUYỄN HỮU HOẠT

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA
PHƯƠNG NAM

Báo cáo hợp nhất
Quý 02 năm 2014



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)
Quý 2 Năm 2014**

Đơn vị: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 284,250,021,286 | 218,022,064,633 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5.1 | 10,672,618,267 | 6,054,808,196 |
| Tiền | 111 | | 10,672,618,267 | 6,054,808,196 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 9,000,000,000 | 12,300,000,000 |
| Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 9,000,000,000 | 12,300,000,000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | | |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 94,916,137,865 | 35,621,419,032 |
| Phải thu khách hàng | 131 | 5.2 | 29,923,168,078 | 22,594,270,976 |
| Trả trước cho người bán | 132 | 5.3 | 21,280,221,626 | 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 | 47,957,516,498 | 4,766,683,912 |
| Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | (4,244,768,337) | (4,244,768,337) |
| Hàng tồn kho | 140 | | 161,250,765,155 | 155,600,393,897 |
| Hàng tồn kho | 141 | 5.5 | 161,310,445,584 | 155,659,847,526 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (59,680,429) | (59,453,629) |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 8,410,499,999 | 8,445,443,508 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 5.6 | 4,056,347,114 | 2,572,328,083 |
| Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 532,088,765 | 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 | 3,786,880,954 | 5,834,841,711 |
| TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 116,402,865,808 | 118,452,629,798 |
| Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 8,332,000,000 | 8,332,000,000 |
| 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 | | - | - |
| Tài sản cố định | 220 | | 71,992,938,700 | 72,484,310,513 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | 5.9 | 37,867,649,753 | 41,034,867,849 |
| - Nguyên giá | 222 | | 101,931,004,696 | 99,384,312,331 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (64,063,354,943) | (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 | 25,990,359,694 | 26,157,940,625 |
| - Nguyên giá | 228 | | 28,753,086,027 | 28,593,963,910 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (2,762,726,333) | (2,436,023,285) |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | 5.12 | 8,134,929,253 | 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) |
| Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 24,200,313,732 | 24,364,063,732 |
| 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 | 12,731,111,544 | 12,894,861,544 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | - | - |
| Tài sản dài hạn khác | 260 | | 11,877,613,376 | 13,272,255,553 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 5.14 | 5,523,460,597 | 6,653,694,746 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 917,291,135 | 862,837,202 |
| Tài sản dài hạn khác | 268 | 5.15 | 5,436,861,644 | 5,755,723,604 |
| CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 400,652,887,094 | 336,474,694,431 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)
Quý 2 Năm 2014

Đơn vị: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 337,165,685,444 | 264,195,678,397 |
| Nợ ngắn hạn | 310 | | 324,854,461,625 | 246,608,658,608 |
| Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 5.16 | 108,775,000,000 | 94,680,044,926 |
| Phải trả người bán | 312 | 5.17 | 132,344,260,476 | 110,716,889,108 |
| Người mua trả tiền trước | 313 | 5.18 | 9,967,636,213 | 1,312,659,015 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | 5.19 | 534,132,189 | 813,387,949 |
| Phải trả người lao động | 315 | | 3,276,667,703 | 5,567,959,650 |
| Chi phí phải trả | 316 | 5.20 | 19,458,912,825 | 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 | 50,527,379,928 | 17,532,499,036 |
| Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | (29,527,709) | - |
| Nợ dài hạn | 330 | | 12,311,223,819 | 17,587,019,789 |
| Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| Phải trả dài hạn khác | 333 | 5.22 | 3,644,525,548 | 3,695,870,694 |
| Vay và nợ dài hạn | 334 | 5.23 | 8,332,000,000 | 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 | | 334,698,271 | 240,330,271 |
| VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 63,487,201,650 | 72,279,016,034 |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | 5.24 | 63,487,201,650 | 72,279,016,034 |
| 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 | | (71,036,401,470) | (62,244,587,086) |
| Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | - | - |
| Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 400,652,887,094 | 336,474,694,431 |

10
 Cổ
 công
 ty
 Văn
 Hóa
 Phương
 Nam
 11

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)
Quý 2 Năm 2014**

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | Thuyết minh | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Tài sản thuê ngoài | | - | - |
| Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | - | - |
| Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi | | 28,196,219,857 | 24,277,882,349 |
| Nợ khó đòi đã xử lý | | | |
| Ngoại tệ các loại | | | |
| USD | | 120.48 | 20.27 |
| EURO | | | |
| Dư toán chi sự nghiệp, dự án | | - | - |

Ngày 12 tháng 08 năm 2014

Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị

Lập biểu

Kế toán trưởng





Lê Thị Kim Sa

Ông Chu Nga

Phan Thị Lệ

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (hợp nhất)
Quý 02 Năm 2014

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Quý 02 Năm 2014 | Quý 02 Năm 2013 | 6 THÁNG Năm 2014 | 6 THÁNG Năm 2013 |
|--|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 83,259,824,835 | 91,459,746,638 | 153,308,259,106 | 171,092,239,299 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 1,481,602,646 | 7,618,073,123 | 3,729,480,769 | 8,930,965,998 |
| Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ | 81,778,222,189 | 83,841,673,515 | 149,578,778,337 | 162,161,273,301 |
| Giá vốn hàng bán | 54,044,910,513 | 54,660,200,813 | 97,000,495,977 | 104,090,108,586 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV | 27,733,311,676 | 29,181,472,702 | 52,578,282,360 | 58,071,164,715 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 995,838,688 | 892,704,164 | 2,046,561,819 | 1,339,478,035 |
| Chi phí tài chính | 3,561,601,187 | 3,603,038,985 | 6,649,617,981 | 7,228,892,773 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 3,511,667,871 | 3,565,590,223 | 6,497,949,980 | 7,114,381,973 |
| Chi phí bán hàng | 24,228,226,041 | 25,884,934,747 | 46,040,016,840 | 50,180,233,485 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 5,305,453,604 | 5,470,299,217 | 10,798,153,026 | 10,403,346,026 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | (4,366,130,468) | (4,889,096,083) | (8,862,943,668) | (8,401,829,534) |
| Thu nhập khác | 981,525,487 | 500,527,712 | 1,197,266,513 | 1,071,833,166 |
| Chi phí khác | 645,947,125 | 669,267,007 | 1,180,591,163 | 928,786,715 |
| Lợi nhuận khác | 335,578,362 | (168,739,295) | 16,675,350 | 143,046,451 |
| Phần lợi nhuận/ (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh | | | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (4,030,552,106) | (5,057,835,378) | (8,846,268,318) | (8,258,783,083) |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | - | - | - | - |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 29,279,544 | 13,407,892 | (54,453,933) | 125,247,642 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | (4,059,831,651) | (5,071,243,270) | (8,791,814,386) | (8,384,030,725) |

Ngày 12 tháng 8 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội Đồng Quản trị

LM

ng



Ông Chu Nga

Phan Thị Lệ

Lê Thị Kim Sa

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (hợp nhất)
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý 2 Năm 2014

Đơn vị tính : VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013 | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|--|-----------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | | |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và coanh thu khác | 1 | 72,454,512,882 | 81,468,490,353 | 153,625,852,955 | 163,632,229,721 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp dịch vụ và hàng hóa | 2 | (31,219,650,561) | (72,846,196,940) | (101,173,189,958) | (138,280,439,010) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | (6,966,182,294) | (9,622,710,356) | (18,494,377,833) | (20,639,595,464) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 4 | (3,414,387,613) | (3,569,601,578) | (6,368,324,536) | (7,122,412,767) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 5 | (591,543,307) | (284,824,486) | (591,543,307) | (284,824,486) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | 92,654,871,509 | 11,232,918,724 | 106,843,546,661 | 24,701,925,545 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 7 | (124,623,554,776) | (9,919,033,949) | (136,441,098,187) | (24,267,531,159) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (1,705,934,160) | (3,540,958,232) | (2,599,134,205) | (2,260,647,620) |
| 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 | - | (420,425,669) | - | (1,008,993,630) |
| 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 | - | 11,609,447 | 1,500,000,000 | 11,609,447 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (2,000,000,000) | - | (2,041,250,000) | - |
| 6. Tiền thu đầu tư góp vốn đơn vị khác | 26 | 100,000,000 | - | 205,000,000 | 92,415,916 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 106,737,142 | - | 113,021,608 | 89,911,372 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (1,793,262,858) | (408,816,222) | (223,228,392) | (812,963,617) |
| 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 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 | 154,156,000,000 | 51,781,000,000 | 218,332,908,416 | 106,375,180,519 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (149,130,503,240) | (44,703,702,542) | (209,172,772,166) | (101,779,573,543) |
| 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 | 5,025,496,760 | 7,077,297,458 | 7,440,172,668 | 4,595,606,976 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 1,526,299,742 | 3,127,523,004 | 4,617,810,071 | 1,521,995,739 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 9,146,318,525 | 6,186,948,685 | 6,054,808,196 | 7,792,476,950 |
| Ảnh hưởng đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ | 61 | - | - | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 10,672,618,267 | 9,314,471,689 | 10,672,618,267 | 9,314,472,689 |

Lập biểu

Kế toán trưởng

Kim Sa

Nga

Lê Thị Kim Sa

Ông Chu Nga

Ngày 12 tháng 08 năm 2014
 Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị



Phan Thị Lê

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

Quý 02 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 02 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% |
| 5. | Công ty TNHH Bán Lẻ 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 30 tháng 06 năm 2014.

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 30 tháng 06 năm 2014.

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

Quý 02 năm 2014

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

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 30 tháng 06 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.

- 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.

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

Quý 02 năm 2014

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

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 |
| + 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 02 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 02 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 02 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 dịch 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.

4.19. Điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính:

Công ty có số liệu báo cáo tài chính năm 2013 điều chỉnh lại như sau:

Bảng cân đối kế toán (Trích)

| | Cuối năm 2013 (Trình bày lại) | Cuối năm 2013 (được trình bày trước đây) | Chênh lệch |
|------------------------------------|----------------------------------|--|------------------|
| Hàng tồn kho | 155,659,847,526 | 163,372,834,686 | (7,712,987,160) |
| Phân bổ chi phí trả trước ngắn hạn | 2,517,668,684 | 3,191,399,728 | (673,731,044) |
| Phân bổ chi phí trả trước dài hạn | 6,080,147,592 | 13,660,726,314 | (7,580,578,722) |
| Lợi nhuận chưa phân phối | (62,244,587,086) | (46,277,290,160) | (15,967,296,926) |

Bảng kết quả kinh doanh (Trích)

| | Cuối năm 2013 (Trình bày lại) | Cuối năm 2013 (được trình bày trước đây) | Chênh lệch |
|--------------------------------|----------------------------------|--|------------------|
| Giá vốn | 220,212,495,564 | 212,499,508,404 | 7,712,987,160 |
| Chi phí | 17,376,777,158 | 9,122,467,392 | 8,254,309,766 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN | (40,842,676,756) | (24,875,379,830) | (15,967,296,926) |

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

Quý 02 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

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| Tiền mặt | 3,710,071,516 | 3,191,474,221 |
| Tiền gửi ngân hàng | 6,962,546,751 | 2,863,333,975 |
| Cộng | 10,672,618,267 | 6,054,808,196 |

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

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Trụ sở chính | 77,898,236 | 3,153,433,431 |
| Công ty Sách Phương Nam | 3,262,785 | 7,985,666 |
| Công ty In Phương Nam | 9,985,666 | - |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 7,716,124 | 7,716,124 |
| Công ty Phương Nam Phim | 8,349,500 | 22,339,000 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 3,602,859,205 | - |
| Cộng | 3,710,071,516 | 3,191,474,221 |

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

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Trụ sở chính | 906,784,829 | 2,501,842,326 |
| Công ty Sách Phương Nam | 59,495,206 | 25,263,128 |
| Công ty In Phương Nam | 27,260,131 | 41,410,275 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 9,948,286 | 14,900,805 |
| Công ty Phương Nam Phim | 117,401,382 | 279,917,441 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 5,841,656,917 | - |
| Cộng | 6,962,546,751 | 2,863,333,975 |

5.2. Phải thu khách hàng

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Trụ sở chính | 8,023,545,465 | 11,180,457,709 |
| Công ty Sách Phương Nam | 4,633,669,012 | 2,829,638,582 |
| Công ty In Phương Nam | 1,146,081,765 | 1,338,772,870 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 2,498,429,003 | 1,162,949,108 |
| Công ty Phương Nam Phim | 6,913,197,932 | 6,082,452,707 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 6,708,244,901 | - |
| Cộng | 29,923,168,078 | 22,594,270,976 |

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

Quý 02 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) |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | - | - |
| Cộng | (4,244,768,337) | (4,244,768,337) |

5.3. Trả trước cho người bán

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Trụ sở chính | 4,157,174,698 | 10,028,807,019 |
| Công ty Sách Phương Nam | 3,269,061,775 | 1,318,873,892 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 4,167,007,372 | 820,000,000 |
| Công ty In Phương Nam | 10,357,393 | 8,050,000 |
| Công ty Phương Nam Phim | 328,501,570 | 329,501,570 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 9,348,118,818 | - |
| Cộng | 21,280,221,626 | 12,505,232,481 |

5.4. Các khoản phải thu khác

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Trụ sở chính | 5,152,240,434 | 4,212,884,335 |
| Công ty Sách Phương Nam | 303,934,081 | 333,461,790 |
| Công ty In Phương Nam | 133,090,089 | 20,553,269 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 68,839,697 | 51,991,297 |
| Công ty Phương Nam Phim | (16,750,045) | 147,793,221 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 42,316,162,242 | - |
| Cộng | 47,957,516,498 | 4,766,683,912 |

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

Quý 02 năm 2014

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

5.5. Hàng tồn kho

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu | | |
| Công ty In Phương Nam | 96,082,657 | 96,271,657 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 491,891,143 | 947,587,423 |
| Công ty Phương Nam Phim | 5,793,754,818 | 6,026,163,726 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | - | - |
| Cộng | 6,381,728,618 | 7,070,022,806 |
| | | |
| Công cụ, dụng cụ | | |
| Trụ sở chính | - | 199,353,743 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 28,215,000 | 28,215,000 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 175,728,000 | - |
| Cộng | 203,943,000 | 227,568,743 |
| | | |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | | |
| Trụ sở chính | 258,072,080 | 453,711,337 |
| Công ty Sách Phương Nam | 4,568,472,817 | 4,660,770,909 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 858,156,724 | 1,452,901,584 |
| Công ty Phương Nam Phim | 4,464,598,835 | 2,896,768,156 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 173,266,355 | - |
| Cộng | 10,322,566,811 | 9,464,151,986 |
| | | |
| Thành phẩm | | |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 15,383,199 | 24,606,021 |
| Công ty Phương Nam Phim | 11,810,292,148 | 12,316,825,858 |
| Cộng | 11,825,675,347 | 12,341,431,879 |
| | | |
| Hàng hóa | | |
| Trụ sở chính | 35,859,196 | 103,007,952,636 |
| Công ty Sách Phương Nam | 718,703,412 | 498,593,095 |
| Công ty Phương Nam Phim | 1,085,871,630 | 1,542,878,806 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 108,562,933,578 | - |
| Cộng | 110,403,367,816 | 105,049,424,537 |
| | | |
| Hàng gửi đi bán | | |
| Trụ sở chính | - | 158,860,948 |
| Công ty Sách Phương Nam | 16,438,209,328 | 14,680,894,423 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 1,784,907,387 | 2,884,462,454 |
| Công ty Phương Nam Phim | 3,732,435,426 | 3,783,029,750 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 217,611,851 | - |
| Cộng | 22,173,163,992 | 21,507,247,575 |

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

Quý 02 năm 2014

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

| | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 161,310,445,584 | 155,659,847,526 |
| 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) |
| Giá trị thuần có thể thực hiện | 161,250,765,155 | 155,600,393,897 |

5.6. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Trụ sở chính | 1,381,401,160 | 2,517,668,684 |
| Công ty Sách Phương Nam | 7,000,000.00 | - |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 601,035,666 | 17,146,176 |
| Công ty Phương Nam Phim | 46,173,178 | 37,513,223 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 2,020,737,110 | - |
| Cộng | 4,056,347,114 | 2,572,328,083 |

5.7. Tài sản ngắn hạn khác

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Trụ sở chính | 1,878,029,534 | 5,770,779,196 |
| Công ty Sách Phương Nam | 29,803,848 | 8,290,515 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 145,605,445 | 0 |
| Công ty Phương Nam Phim | 87,976,650 | 55,772,000 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 1,645,465,477 | - |
| Cộng | 3,786,880,954 | 5,834,841,711 |

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| Tạm ứng (Văn phòng Công ty) | | |
| Trụ sở chính | 796,818,132 | 654,617,853 |
| Công ty Sách Phương Nam | 29,745,473 | 8,212,140 |
| Công ty Phương Nam Phim | 77,376,650 | 45,172,000 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 105,275,000 | - |
| Cộng | 1,009,215,255 | 708,001,993 |

| | 30/06/2014 | 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 |
| Cộng | 265,480,000 | 263,480,000 |

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

Quý 02 năm 2014

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

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| Trụ sở chính | 826,331,402 | 4,863,281,343 |
| Công ty Sách Phương Nam | 58,375 | 78,375 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 145,605,445 | - |
| Công ty Bán Lễ Phương Nam | 1,540,190,477 | |
| Cộng | 2,512,185,699 | 4,863,359,718 |

5.8. Phải thu dài hạn khác

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Envoy Media Partners Ltd | 8,332,000,000 | 8,332,000,000 |
| | 8,332,000,000 | 8,332,000,000 |

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, khác | Tổng cộng |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| * Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 70,085,306,562 | 4,797,961,805 | 2,279,764,510 | 25,344,125,742 | 102,507,158,619 |
| Giảm khác | | | | 576,153,923 | 576,153,923 |
| Số dư cuối kỳ | 70,085,306,562 | 4,797,961,805 | 2,279,764,510 | 24,767,971,819 | 101,931,004,696 |
| * Giá trị hao mòn | | | | | - |
| Số dư đầu kỳ | 39,214,990,078 | 4,052,338,362 | 1,992,428,333 | 17,091,478,339 | 62,351,235,112 |
| Khấu hao | 1,519,596,757 | 45,667,806 | 68,647,901 | 639,982,391 | 2,273,894,855 |
| Giảm khác | | | | 561,775,024 | 561,775,024 |
| Số dư cuối kỳ | 40,734,586,835 | 4,098,006,168 | 2,061,076,234 | 17,169,685,706 | 64,063,354,943 |
| * Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 30,870,316,484 | 745,623,443 | 287,336,177 | 8,252,647,403 | 40,155,923,507 |
| Số dư cuối kỳ | 29,350,719,727 | 699,955,637 | 218,688,276 | 7,598,286,113 | 37,867,649,753 |

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

Quý 02 năm 2014

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

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 |
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 3,481,961,027 | 25,232,525,000 | 38,600,000 | 28,753,086,027 |
| Số dư cuối kỳ | 3,481,961,027 | 25,232,525,000 | 38,600,000 | 28,753,086,027 |
| Giá trị hao mòn | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 2,605,940,899 | | 38,600,000 | 2,644,540,899 |
| Khấu hao trong kỳ | 110,970,195 | | | 110,970,195 |
| Tăng trong kỳ | 7,215,239 | | | 7,215,239 |
| Số dư cuối kỳ | 2,724,126,333 | - | 38,600,000 | 2,762,726,333 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 876,020,128 | 25,232,525,000 | - | 26,108,545,128 |
| Số dư cuối kỳ | 757,834,694 | 25,232,525,000 | - | 25,990,359,694 |

5.11. Bất động sản đầu tư

| | Nhà cửa, vật kiến trúc (VND) |
|------------------------|---------------------------------|
| Nguyên giá | |
| Số dư đầu kỳ | 34,364,000 |
| Số dư cuối kỳ | 34,364,000 |
| Giá trị hao mòn | |
| Số dư đầu kỳ | 34,364,000 |
| Số dư cuối kỳ | 34,364,000 |
| Giá trị còn lại | |
| Số dư đầu kỳ | - |
| Số dư cuối kỳ | - |

5.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| Tên Công Trình | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Công Trình Nhà Sách | 8,134,929,253 | 5,291,502,039 |
| | <u>8,134,929,253</u> | <u>5,291,502,039</u> |

5.13. Đầu tư dài hạn khác

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Đầu tư dài hạn khác | 12,731,111,544 | 12,894,861,544 |
| Cộng | <u>12,731,111,544</u> | <u>12,894,861,544</u> |

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

Quý 02 năm 2014

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

| 5.14. Chi phí trả trước dài hạn | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| Trụ sở chính | 1,856,036,834 | 6,080,147,592 |
| Công ty Sách Phương Nam | 90,426,547 | 102,302,398 |
| Công ty Phương Nam Phim | 357,059,849 | 471,244,756 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 3,219,937,367 | |
| Cộng | 5,523,460,597 | 6,653,694,746 |
| | | |
| 5.15. Tài sản dài hạn khác | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| Ký quỹ dài hạn | | |
| Trụ sở chính | 5,293,417,894 | 5,755,723,604 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 143,443,750 | |
| Cộng | 5,436,861,644 | 5,755,723,604 |
| | | |
| 5.16. Vay và nợ ngắn hạn | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| Ngân hàng | | 94,680,044,926 |
| Các cá nhân khác | 108,775,000,000 | |
| Cộng | 108,775,000,000 | 94,680,044,926 |
| | | |
| 5.17. Phải trả người bán | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 4,134,241,730 | 92,446,245,631 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | 7,650,236,553 | 7,350,347,451 |
| Công ty MTV In Phương Nam | 61,111,833 | 151,111,833 |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | 4,451,848,748 | 614,892,117 |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | 9,153,860,866 | 10,154,292,076 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 106,892,960,746 | |
| Cộng | 132,344,260,476 | 110,716,889,108 |
| | | |
| 5.18. Người mua trả tiền trước | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 4,196,115,288 | 907,260,689 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | 3,653,825,167 | 106,296,646 |
| Công ty MTV In Phương Nam | 34,181,084 | 17,023,890 |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | 1,428,979,885 | 76,664,890 |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | 585,259,870 | 205,412,900 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 69,274,919 | |
| Cộng | 9,967,636,213 | 1,312,659,015 |

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

Quý 02 năm 2014

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

5.19. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 433,530,924 | 639,495,720 |
| Thuế xuất nhập khẩu | (2,287,999) | 1,423,674 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | 804,388 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 102,889,264 | 171,664,167 |
| Các loại thuế khác | - | - |
| Cộng | 534,132,189 | 813,387,949 |

5.20. Chi phí phải trả

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Trụ sở chính | 911,149,325 | 796,552,081 |
| Công ty Sách Phương Nam | 957,011,769 | 670,010,230 |
| Công ty In Phương Nam | 0 | 0 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 311,095,792 | 137,426,433 |
| Công ty Phương Nam Phim | 15,237,958,678 | 14,381,230,180 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 2,041,697,261 | - |
| Cộng | 19,458,912,825 | 15,985,218,924 |

5.21. Các khoản phải trả, phải nộp khác

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Trụ sở chính | 8,519,054,265 | 14,172,127,425 |
| Công ty Sách Phương Nam | 724,446,546 | 601,447,225 |
| Công ty In Phương Nam | 64,765,281 | 6,739,638 |
| Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 41,882,884 | 1,816,927,191 |
| Công ty Phương Nam Phim | (2,711,494,104) | 935,257,557 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 43,888,725,056 | - |
| Cộng | 50,527,379,928 | 17,532,499,036 |

5.22. Phải trả dài hạn khác

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 337,968,360 | 337,968,360 |
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 337,968,360 | 337,968,360 |
| Công ty TNHH MTV Phim Phương Nam | 3,306,557,188 | 3,357,902,334 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 0 | - |
| Cộng | 3,644,525,548 | 3,695,870,694 |

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

Quý 02 năm 2014

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

5.23. Vay và nợ dài hạn

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 8,332,000,000 | 13,546,816,824 |
| Vay dài hạn | 8,332,000,000 | 13,546,816,824 |
| Công ty TNHH MTV Văn Phòng Phẩm Phương Nam | 0 | 104,002,000 |
| | 8,332,000,000 | 13,650,818,824 |

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

Quý 02 năm 2014

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

5.24 Vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu ngân quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng |
|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu quý | 110,402,410,000 | 24,738,460,046 | (2,616,000,640) | 970,956,900 | 1,027,776,814 | (66,976,569,819) | 67,547,033,301 |
| Tăng vốn trong quý | | | | | | | - |
| Tăng khác | | | | | | | - |
| Trích lập các quỹ | | | | | | | - |
| Lợi nhuận trong quý | | | | | | (4,059,831,651) | (4,059,831,651) |
| Chia trả cổ tức | | | | | | | - |
| Chi từ quỹ | | | | | | | - |
| Giảm khác | | | | | | | - |
| Số dư cuối quý | 110,402,410,000 | 24,738,460,046 | (2,616,000,640) | 970,956,900 | 1,027,776,814 | (71,036,401,470) | 63,487,201,650 |



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

Quý 02 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

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 11,368,428,739 | 81,258,162,554 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | 360,828,193 | - |
| Công ty MTV In Phương Nam | 274,980,642 | 276,643,176 |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | - | 1,824,379,921 |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | 3,924,527,796 | 8,100,560,987 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 67,331,059,465 | - |
| Cộng | 83,259,824,835 | 91,459,746,638 |

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 61,828,060 | 885,731,473 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | 52,827,565 | 39,198,644 |
| Công ty MTV In Phương Nam | - | - |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | - | 1,818,966,000 |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | 799,101,793 | 4,874,177,006 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 567,845,228 | - |
| Cộng | 1,481,602,646 | 7,618,073,123 |

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

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 11,306,600,679 | 80,372,431,081 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | 308,000,628 | (39,198,644) |
| Công ty MTV In Phương Nam | 274,980,642 | 276,643,176 |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | - | 5,413,921 |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | 3,125,426,003 | 3,226,383,981 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 66,763,214,237 | - |
| Cộng | 81,778,222,189 | 83,841,673,515 |

6.4 Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 8,246,231,966 | 52,981,600,946 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | (558,239,399) | (449,605,906) |
| Công ty MTV In Phương Nam | 255,889,734 | 262,590,383 |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | (129,844,620) | (57,075,704) |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | 1,940,412,224 | 1,922,691,094 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 44,290,460,608 | - |
| Cộng | 54,044,910,513 | 54,660,200,813 |

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

Quý 02 năm 2014

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

6.5 Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Lãi tiền gửi | 194,087,398 | 361,612,895 |
| Chiết khấu thanh toán | 760,534,591 | 439,320,220 |
| Chênh lệch tỉ giá thanh toán | 41,216,699 | 135,657,516 |
| Lãi liên doanh | - | (80,215,322) |
| Cộng | 995,838,688 | 856,375,309 |

6.6 Chi phí tài chính

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay | 3,469,854,395 | 3,561,570,784 |
| Chênh lệch tỉ giá | 38,190,312 | - |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn | - | - |
| Chiết khấu | 53,556,480 | 46,468,201 |
| Chi phí tài chính khác | - | - |
| Cộng | 3,561,601,187 | 3,608,038,985 |

6.7 Chi phí bán hàng

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 817,841,691 | 24,962,598,472 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | 33,629,541 | 95,387,309 |
| Công ty MTV In Phương Nam | - | - |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | 13,313,400 | 12,899,601 |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | 720,573,924 | 814,049,365 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 22,642,867,485 | - |
| Cộng | 24,228,226,041 | 25,884,934,747 |

6.8 Chi phí quản lý

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 3,178,509,719 | 4,486,111,312 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | 322,321,318 | 308,467,345 |
| Công ty MTV In Phương Nam | 165,000 | 2,040,000 |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | 143,000 | 64,326,228 |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | 679,891,877 | 609,354,332 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 1,124,422,690 | - |
| Cộng | 5,305,453,604 | 5,470,299,217 |

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

Quý 02 năm 2014

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

6.9 Thu nhập khác

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 708,346,037 | 487,109,422 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | - | 31,220 |
| Công ty MTV In Phương Nam | - | (298) |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | 13,386,906 | 13,386,906 |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | 16,725,653 | 462 |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 243,066,891 | |
| Cộng | 981,525,487 | 500,527,712 |

6.10 Chi phí khác

| | Quý 02/2014 | Quý 02/2013 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam | 320,731,241 | 669,266,966 |
| Công ty MTV Sách Phương Nam | 3,185,578 | 41 |
| Công ty MTV In Phương Nam | - | |
| Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam | - | |
| Công ty MTV Phim Phương Nam | - | |
| Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 322,030,306 | |
| Cộng | 645,947,125 | 669,267,007 |

6.11. Tài sản tài chính, công nợ tài chính

| | 30/06/2014 | 30/06/2013 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 10,672,618,267 | 9,314,471,689 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 86,212,684,576 | 49,527,581,125 |
| Khoản đầu tư tài chính | 9,000,000,000 | 11,300,000,000 |
| Tài sản tài chính khác | 5,702,341,644 | 6,115,514,914 |
| Tổng cộng | 111,587,644,487 | 76,257,567,728 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | 117,107,000,000 | 110,143,657,343 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 136,323,484,295 | 140,095,708,882 |
| Chi phí phải trả | 19,458,912,825 | 19,715,495,181 |
| Tổng cộng | 272,889,397,120 | 269,954,861,406 |

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

Quý 02 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:

| Tên công ty | Mối quan hệ |
|---|------------------|
| 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 TNHH Bán Lẻ Phương Nam | Công ty con |
| 6. Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam | Công ty liên kết |
| 7. Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam | Công ty liên kết |
| 8. Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng | Công ty liên kết |
| 9. 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 qua trình hợp nhất

7.1 Vào ngày 30/06/2014, các khoản nợ loại trừ khi tổng hợp như sau:

a) Công ty Sách Phương Nam

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Công ty CP Văn hoá Phương Nam | Công ty mẹ | Phải thu thương mại | 78,070,226 |
| | | Phải trả thương mại | 32,559,075 |
| | | Phải thu khác | 494,725,729 |
| | | Phải trả khác | 55,390,779 |
| Công ty 1TV In Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải trả thương mại | - |
| Công ty 1TV Phương Nam Phim | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả thương mại | 238,773,351 |
| Công ty Văn Phòng Phẩm Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải trả thương mại | - |
| Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 7,113,512 |
| | | Phải trả thương mại | 1,092,091,917 |
| | | Phải thu khác | 111,868,057 |
| | | Phải trả khác | - |

b) Công ty In Phương Nam

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Công ty CP Văn hoá Phương Nam | Công ty mẹ | Phải thu thương mại | 330,000,000 |
| | | Phải trả thương mại | 2,323,282,561 |
| | | Phải thu khác | - |
| | | Phải trả khác | 6,322,523,510 |
| Công ty 1TV Sách Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| Công ty 1TV Phương Nam Phim | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| Công ty Văn Phòng Phẩm Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả thương mại | 1,007,425,343 |

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

Quý 02 năm 2014

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

| | | | |
|---|---------------|---------------------|-----------------|
| Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả thương mại | - |
| | | Phải thu khác | - |
| | | Phải trả khác | - |
| c) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | | | |
| Công ty CP Văn hoá Phương Nam | Công ty mẹ | Phải thu thương mại | (4,033,007,372) |
| | | Phải trả thương mại | 13,476,386 |
| | | Phải thu khác | 333,279,519 |
| | | Phải trả khác | 200,000 |
| Công ty 1TV Sách Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| Công ty 1TV In Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 1,007,425,343 |
| | | Phải trả thương mại | - |
| Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 194,469,990 |
| | | Phải trả thương mại | (702,205,903) |
| d) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim | | | |
| Công ty CP Văn hoá Phương Nam | Công ty mẹ | Phải thu thương mại | 182,176,911 |
| | | Phải trả thương mại | 5,716,700 |
| | | Phải trả khác | 290,000,000 |
| | | Phải thu khác | - |
| Công ty 1TV Sách Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 238,773,351 |
| | | Phải trả thương mại | - |
| Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 5,856,405 |
| | | Phải trả thương mại | 272,772,409 |
| Công ty 1TV In Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải trả thương mại | - |
| e) Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam | | | |
| Công ty CP Văn hoá Phương Nam | Công ty mẹ | Phải thu thương mại | 10,092,698,505 |
| | | Phải trả thương mại | 4,112,264,300 |
| | | Phải trả khác | 7,276,310,846 |
| | | Phải thu khác | 15,594,648,924 |
| Công ty 1TV Sách Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 1,092,091,917 |
| | | Phải trả thương mại | 7,113,512 |
| Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 272,772,409 |
| | | Phải trả thương mại | 5,856,405 |

86
 GT
 IAI
 HOA
 NA
 CH

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

Quý 02 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 01/04/2013 đến 30/06/2013

| 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 |
|--|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| Doanh thu | 155,247 | 5,294 | 3,272 | 9,536 | 507 | (11,695) | 162,161 |
| Từ khách hàng bên ngoài | 155,247 | 11 | (21) | 6,417 | 507 | | 162,161 |
| Giữa các bộ phận | | 5,283 | 3,293 | 3,119 | - | (11,695) | - |
| Tổng cộng | 155,247 | 5,294 | 3,272 | 9,536 | 507 | (11,695) | 162,161 |
| Kết quả hoạt động kinh doanh | | | | | | | |
| Kết quả của bộ phận | (2,443) | 81 | (69) | (517) | 77 | (501) | (3,372) |
| Chi phí không phân bổ | | | | | | | - |
| LN trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính | (2,443) | 81 | (69) | (517) | 77 | (501) | (3,372) |
| Thu nhập tài chính | 1,227 | 38 | 1,00 | 74 | - | | 1,340 |
| Chi phí tài chính | 7,222 | | 7 | | | | 7,229 |
| Thu nhập từ công ty liên kết | | | | | | | - |
| Thuế TNDN | | | | | | | - |
| Lợi nhuận sau thuế | (8,438) | 119 | (75) | (443) | 77 | (501) | (9,261) |
| Lợi ích cổ đông thiểu số | | | | | | | - |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh | (8,438) | 119 | (75) | (443) | 77 | (501) | (9,261) |
| Các khoản mục bất thường | | | | | | | - |
| Lợi nhuận thuần | (8,438) | 119 | (75) | (443) | 77 | (501) | (9,261) |
| Các thông tin khác | | | | | | | |
| Tài sản của bộ phận | 381,518 | 31,197 | 9,442 | 52,979 | 14,047 | (103,174) | 386,009 |
| Công ty liên kết | - | - | - | - | - | - | - |
| Tài sản không phân bổ | - | - | - | - | - | - | - |
| Tổng tài sản hợp nhất | 381,518 | 31,197 | 9,442 | 52,979 | 14,047 | (103,174) | 386,009 |
| Nợ phải trả của bộ phận | 259,761 | 17,438 | 3,406 | 38,935 | 360 | (42,301) | 277,599 |
| Nợ phải trả không phân bổ | | | | | | | - |
| Tổng nợ phải trả hợp nhất | 259,761 | 17,438 | 3,406 | 38,935 | 360 | (42,301) | 277,599 |
| Chi phí mua sắm tài sản | (420) | | | | | | (420) |
| Chi phí khấu hao | 2,903 | 36 | 14 | 57 | | | 3,010 |

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

Quý 02 năm 2014

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2014

| 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 |
|--|---------------------|----------------|--------------|---------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| Doanh thu và thu nhập khác | 146,842 | 7,617 | 1,998 | 6,433 | 506 | (13,817) | 149,579 |
| Từ khách hàng bên ngoài | 146,842 | 422 | 2 | 5,735 | 506 | - | 153,508 |
| Giữa các bộ phận | | 7,195 | 1,995 | 698 | - | (13,817) | (3,929) |
| Tổng cộng | 146,842 | 7,617 | 1,998 | 6,433 | 506 | (13,817) | 149,579 |
| Kết quả hoạt động kinh doanh | | | | | | | |
| Kết quả của bộ phận | (4,625) | 468 | 2.38 | 130 | 29.40 | 248 | (4,243) |
| Chi phí không phân bổ | - | - | - | - | - | - | - |
| LN trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính | (4,625) | 468 | 2 | 130 | 29 | 248 | (3,748) |
| Thu nhập tài chính | 2,045 | 0 | 0 | 1 | 0 | - | 2,047 |
| Chi phí tài chính | 6,648 | - | 1 | - | - | - | 6,650 |
| Thu nhập từ công ty liên kết | - | - | - | - | - | - | - |
| Thuế TNDN | | | | | | | - |
| Lợi nhuận sau thuế | (9,229) | 469 | 1 | 131 | 30 | 248 | (8,351) |
| Lợi ích cổ đông thiểu số | - | - | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh | (9,229) | 469 | 1 | 131 | 30 | 248 | (8,351) |
| Các khoản mục bất thường | - | - | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận thuần | (9,229) | 469 | 1 | 131 | 30 | 248 | (8,351) |
| Các thông tin khác | | | | | | | |
| Tài sản của bộ phận | 491,975 | 32,270 | 9,746 | 35,815 | 14,225 | (183,379) | 400,653 |
| Công ty liên kết | - | - | - | - | - | - | - |
| Tài sản không phân bổ | - | - | - | - | - | - | - |
| Tổng tài sản hợp nhất | 491,975 | 32,270 | 9,746 | 35,815 | 14,225 | (183,379) | 400,653 |
| Nợ phải trả của bộ phận | 338,200 | 18,000 | 3,736 | 29,892 | 492 | (53,154) | 337,166 |
| Nợ phải trả không phân bổ | | | | | | | - |
| Tổng nợ phải trả hợp nhất | 338,200 | 18,000 | 3,736 | 29,892 | 492 | (53,154) | 337,166 |
| Chi phí mua sắm tài sản | - | | | | | - | - |
| Chi phí khấu hao | 2,216 | 14 | 14 | 52 | | - | 2,296 |

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 02 năm 2014

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

| Chỉ tiêu | Số trước điều chỉnh | Điều chỉnh Hợp nhất | Số sau điều chỉnh |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Báo cáo kết quả kinh doanh | | | |
| Doanh thu thuần bán hàng | 89,537,843,610 | 7,759,621,421 | 81,778,222,189 |
| Giá vốn hàng bán | 61,818,788,584 | 7,773,878,071 | 54,044,910,513 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 995,838,688 | - | 995,838,688 |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | (4,044,808,756) | (14,256,650) | (4,030,552,106) |
| CP thuế thu nhập hiện hành | - | - | - |
| CP thuế thu nhập DN hoãn lại | - | (29,279,544) | 29,279,544 |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN | (4,044,808,756) | 15,022,894 | (4,059,831,650) |
| Bảng cân đối kế toán | | | |
| Hàng tồn kho | 162,167,624,906 | 857,179,322 | 161,310,445,584 |
| Phải thu khách hàng | 49,200,506,272 | 19,277,338,194 | 29,923,168,078 |
| Phải thu khác | 81,833,857,114 | 33,876,340,616 | 47,957,516,498 |
| Phải trả người bán | 151,621,598,670 | 19,277,338,194 | 132,344,260,476 |
| Phải trả khác | 84,403,720,544 | 33,876,340,616 | 50,527,379,928 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 728,711,684 | (188,579,451) | 917,291,135 |
| Lợi nhuận chưa phân phối | (64,428,872,696) | 6,607,528,774 | (71,036,401,470) |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2014

LẬP BIỂU

lm
LÊ THỊ LAM SA

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ng
Ông Chu Nga

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Phan Thị Lệ