

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**
Số: 106A/PNC-2014

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

Ngày 10 tháng 11 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 III năm 2014 & Báo cáo tài chính hợp nhất quý III năm 2014.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào, ngày 10/11/2014 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 III năm 2014;
- Báo cáo tài chính hợp nhất quý III 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
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 03 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 03 năm 2014



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)
Quý 3 Năm 2014**

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2014	01/01/2014
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		241,350,603,748	218,695,795,677
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	8,780,331,588	6,054,808,196
Tiền	111		8,780,331,588	6,054,808,196
Các khoản tương đương tiền	112			
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5,800,000,000	12,300,000,000
Đầu tư ngắn hạn	121		5,800,000,000	12,300,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		59,829,997,324	35,621,419,032
Phải thu khách hàng	131	5.2	40,830,818,512	22,594,270,976
Trả trước cho người bán	132	5.3	20,741,761,180	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	2,502,185,969 (4,244,768,337)	4,766,683,912 (4,244,768,337)
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
Hàng tồn kho	140		160,522,699,333	155,600,393,897
Hàng tồn kho	141	5.5	160,582,379,762 (59,680,429)	155,659,847,526 (59,453,629)
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
Tài sản ngắn hạn khác	150		6,417,575,503	9,119,174,552
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6	3,087,780,005	3,246,059,127
Thuế GTGT được khấu trừ	152		541,031,110	3,086,948
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		35,186,766	35,186,766
Tài sản ngắn hạn khác	158	5.7	2,753,577,622	5,834,841,711
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		118,343,643,078	117,442,033,236
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		73,727,872,535	72,484,310,513
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	36,054,340,825	41,034,867,849
- Nguyên giá	222		101,785,248,293	99,384,312,331
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(65,730,907,468)	(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	25,876,056,262	26,157,940,625
- Nguyên giá	228		28,753,086,027	28,593,963,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,877,029,765)	(2,436,023,285)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.12	11,797,475,448	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		24,150,313,732	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	12,681,111,544	12,894,861,544
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
Tài sản dài hạn khác	260		12,133,456,811	12,261,658,991
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.14	5,427,470,450	5,643,098,184
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,024,099,037	862,837,202
Tài sản dài hạn khác	268	5.15	5,681,887,324	5,755,723,604
CỘNG TÀI SẢN	270		359,694,246,826	336,137,828,913

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)
Quý 3 Năm 2014

Đơn vị: VND

01/01/2014

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2014	01/01/2014
NỢ PHẢI TRẢ	300		285,197,404,736	264,195,678,397
Nợ ngắn hạn	310		272,966,924,332	246,608,658,608
Vay và nợ ngắn hạn	311	5.16	106,675,000,000	94,680,044,926
Phải trả người bán	312	5.17	122,188,520,587	110,716,889,108
Người mua trả tiền trước	313	5.18	9,999,651,783	1,312,659,015
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.19	1,242,991,161	813,387,949
Phải trả người lao động	315		5,810,532,276	5,567,959,650
Chi phí phải trả	316	5.20	21,747,644,181	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	5,302,584,344	17,532,499,036
Dự phòng phải trả ngắn hạn khác	320		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
Nợ dài hạn	330		12,230,480,404	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	3,707,603,998	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		190,876,406	240,330,271
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		74,496,842,090	71,942,150,516
Vốn chủ sở hữu	410	5.24	74,496,842,090	71,942,150,516
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		(60,026,761,030)	(62,581,452,604)
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		359,694,246,826	336,137,828,913

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (hợp nhất)
Quý 3 Năm 2014**

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Thuyết minh	30/09/2014	01/01/2014
Tài sản thuê ngoài		-	-
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		26,651,577,470	24,277,882,349
Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gởi			
Nợ khó đòi đã xử lý			
Ngoại tệ các loại			
USD		220.13	20.27
EURO			
Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 10 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 03 Năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý 03 Năm 2014	Quý 03 Năm 2013	9THÁNG Năm 2014	9THÁNG Năm 2013
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	6.1	104,834,432,196	88,837,731,851	256,237,638,118	258,111,005,150
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	3,510,148,518	2,204,058,333	5,334,576,103	4,336,350,512
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10	6.3	101,324,283,678	86,633,673,518	250,903,062,015	253,774,654,638
Giá vốn hàng bán	11	6.4	59,055,159,455	56,173,206,449	156,055,655,430	169,095,377,481
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		42,269,124,223	30,460,467,069	94,847,406,585	84,679,277,157
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.5	433,292,850	264,100,685	2,479,854,669	1,603,578,720
Chi phí tài chính	22	6.6	1,640,112,208	3,603,764,461	8,289,730,189	10,832,657,234
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,554,172,290	3,521,758,618	8,012,684,848	10,636,140,591
Chi phí bán hàng	24	6.7	24,393,496,817	26,207,406,625	70,433,513,657	76,387,280,465
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.8	5,525,050,857	5,877,414,984	16,349,095,592	16,284,875,638
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11,143,757,191	(4,964,018,316)	2,254,921,816	(17,221,957,460)
Thu nhập khác	31	6.9	612,973,548	741,344,285	1,810,240,061	1,813,177,451
Chi phí khác	32	6.10	491,140,976	324,930,504	1,671,732,139	5,580,027,516
Lợi nhuận khác	40		121,832,572	416,413,781	138,507,922	(3,766,850,065)
Phần lợi nhuận/ (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh						(162,029,167)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		11,265,589,763	(4,547,604,535)	2,393,429,738	(21,150,836,692)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(49,163,988)	-	(161,261,837)	(108,364,516)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(165,186,720)	(235,306,757)		
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		11,479,940,470	(4,312,297,778)	2,554,691,574	(21,042,472,176)

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 10 năm 2014
 Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị



Phan Thị Lê

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (hợp nhất)
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý 3 Năm 2014

Chỉ tiêu	Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014	Từ 01/07/2013 đến 30/09/2013	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	77,116,689,835	83,844,218,826	230,448,665,740	247,903,199,927
2. Tiền chi trả cho người cung cấp dịch vụ và hàng hóa	(74,471,124,030)	(78,810,730,676)	(175,887,208,129)	(216,044,514,902)
3. Tiền chi trả cho người lao động	(1,748,586,966)	(6,838,995,609)	(22,716,054,086)	(28,925,062,589)
4. Tiền chi trả lãi vay	35,285,093	(3,528,670,842)	(6,423,227,465)	(10,643,052,815)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(448,886,488)	-	(448,886,488)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	81,382,634,565	15,612,078,135	148,727,607,055	36,275,994,366
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(84,519,815,454)	(14,196,238,622)	(182,991,043,182)	(34,750,085,757)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(2,204,916,957)	(4,367,225,276)	(8,841,260,067)	(6,632,408,258)
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	-	-	-	(1,008,993,630)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	4,640,000	-	4,640,000	2,093,278
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(9,000,000,000)	-	(9,000,000,000)	-
4. Tiền thu cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	14,000,000,000	-	15,500,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(1,958,750,000)	-	(2,000,000,000)	-
6. Tiền thu đầu tư góp vốn đơn vị khác	(155,000,000)	-	50,000,000	92,415,916
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	(301,754,163)	1,104,491,991	128,512,768	1,206,432,544
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	2,589,135,837	1,104,491,991	4,683,152,768	291,948,108
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	55,593,044,926	218,332,908,416	161,968,225,445
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(2,100,000,000)	(55,707,838,519)	(211,272,772,166)	(157,487,412,062)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(2,100,000,000)	(114,793,593)	7,060,136,250	4,480,813,383
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(1,715,781,120)	(3,377,526,878)	2,902,028,951	(1,859,646,767)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	10,672,618,267	9,310,357,061	6,054,808,196	7,792,476,950
Ảnh hưởng đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ				
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	8,956,837,147	5,932,830,183	8,956,837,147	5,932,830,183

Lập biểu

LT
 Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Chu Nga
 Ông Chu Nga

Ngày 30 tháng 10 năm 2014
 Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị



Phan Thị Lê
 Phan Thị Lê

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

Quý 03 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 03 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 Nhân Hiệu Phương Nam	137 Lê Quang Định, P.14, Q.Bình Thạnh, TP HCM	50,00%	59,90%
2.	Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q.Tân Bình, TP HCM	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 09 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 09 năm 2014.

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

Quý 03 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 09 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 gởi 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 03 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
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.

30
C
C
V
H
7-1

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 03 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 03 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 niêm 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 03 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 03 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

	30/09/2014	01/01/2014
Tiền mặt	3,600,119,001	3,191,474,221
Tiền gửi ngân hàng	5,180,212,587	2,863,333,975
Cộng	8,780,331,588	6,054,808,196

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

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	231,654,999	3,153,433,431
Công ty Sách Phương Nam	88,894	7,985,666
Công ty In Phương Nam	9,985,666	-
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,066,124	7,716,124
Công ty Phương Nam Phim	14,909,271	22,339,000
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,335,414,047	-
Cộng	3,600,119,001	3,191,474,221

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

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	908,253,886	2,501,842,326
Công ty Sách Phương Nam	20,219,531	25,263,128
Công ty In Phương Nam	32,732,439	41,410,275
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	9,318,946	14,900,805
Công ty Phương Nam Phim	273,378,715	279,917,441
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,936,309,070	-
Cộng	5,180,212,587	2,863,333,975

5.2. Phải thu khách hàng

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	10,245,421,117	11,180,457,709
Công ty Sách Phương Nam	4,936,716,884	2,829,638,582
Công ty In Phương Nam	6,317,106,912	1,338,772,870
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	2,659,697,330	1,162,949,108
Công ty Phương Nam Phim	6,342,884,548	6,082,452,707
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	10,328,991,721	-
Cộng	40,830,818,512	22,594,270,976

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

Quý 03 năm 2014

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

Dự phòng phải thu khó đòi	(768,372,000)	(2,674,075,942)
Trụ sở chính	(72,252,984)	(72,252,984)
Công ty Sách Phương Nam	(785,133,070)	(785,133,070)
Công ty In Phương Nam	(705,813,194)	(705,813,194)
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(13,095,465)	(7,493,147)
Công ty Phương Nam Phim	(1,900,101,624)	
Công ty Bán Lẻ Phương Nam		
Cộng	(4,244,768,337)	(4,244,768,337)

5.3. Trả trước cho người bán

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	4,801,654,640	10,028,807,019
Công ty Sách Phương Nam	2,519,457,363	1,318,873,892
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	4,167,007,372	820,000,000
Công ty In Phương Nam	8,613,389	8,050,000
Công ty Phương Nam Phim	333,715,355	329,501,570
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	8,911,313,061	
Cộng	20,741,761,180	12,505,232,481

5.4. Các khoản phải thu khác

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	(1,813,807,241)	4,212,884,335
Công ty Sách Phương Nam	303,934,081	333,461,790
Công ty In Phương Nam	20,553,269	20,553,269
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	52,207,297	51,991,297
Công ty Phương Nam Phim	148,087,785	147,793,221
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,791,210,778	
Cộng	2,502,185,969	4,766,683,912

5.5. Hàng tồn kho

	30/09/2014	01/01/2014
Nguyên liệu, vật liệu	96,082,657	96,271,657
Công ty In Phương Nam	502,411,067	947,587,423
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	5,712,847,164	6,026,163,726
Công ty Phương Nam Phim		
Công ty Bán Lẻ Phương Nam		
Cộng	6,311,340,888	7,070,022,806

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

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

Quý 03 năm 2014

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

Công cụ, dụng cụ	-	199,353,743
Trụ sở chính		28,215,000
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	28,215,000	28,215,000
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	227,384,750	
Cộng	255,599,750	227,568,743
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		
Trụ sở chính	242,722,217	453,711,337
Công ty Sách Phương Nam	4,471,443,362	4,660,770,909
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	830,028,551	1,452,901,584
Công ty Phương Nam Phim	5,311,385,404	2,896,768,156
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	188,182,010	
Cộng	11,043,761,544	9,464,151,986
Thành phẩm		
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	15,383,199	24,606,021
Công ty Phương Nam Phim	12,087,046,204	12,316,825,858
Cộng	12,102,429,403	12,341,431,879
Hàng hóa		
Trụ sở chính	14,775,691	103,007,952,636
Công ty Sách Phương Nam	719,811,489	498,593,095
Công ty Phương Nam Phim	866,414,605	1,542,878,806
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	107,923,798,860	
Cộng	109,524,800,645	105,049,424,537
Hàng gửi đi bán		
Trụ sở chính	-	158,860,948
Công ty Sách Phương Nam	17,291,582,236	14,680,894,423
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,427,345,153	2,884,462,454
Công ty Phương Nam Phim	2,389,962,619	3,783,029,750
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	235,557,523	
Cộng	21,344,447,532	21,507,247,575
Cộng giá gốc hàng tồn kho	160,582,379,762	155,659,847,526
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(59,680,429)	(59,453,629)
Trụ sở chính	-	(51,842,400)
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(7,838,029)	(7,611,229)
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	(51,842,400)	
Giá trị thuần có thể thực hiện	160,522,699,333	155,600,393,897
	0	0

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

Quý 03 năm 2014

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

5.6. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	1,019,821,912	3,191,399,728
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(53,770,561)	17,146,176
Công ty Phương Nam Phim	63,218,842	37,513,223
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,058,509,812	
Cộng	3,087,780,005	3,246,059,127

5.7. Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	982,486,026	5,770,779,196
Công ty Sách Phương Nam	16,603,848	8,290,515
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	145,605,445	0
Công ty Phương Nam Phim	102,176,650	55,772,000
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,506,705,653	
Cộng	2,753,577,622	5,834,841,711

Tạm ứng (Văn phòng Công ty)

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	770,012,216	654,617,853
Công ty Sách Phương Nam	16,545,473	8,212,140
Công ty Phương Nam Phim	91,576,650	45,172,000
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	151,127,078	
Cộng	1,029,261,417	708,001,993

Các khoản cầm cố, ký quỹ ngắn hạn -VPCT

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	207,000,000	252,880,000
Công ty Phương Nam Phim	10,600,000	10,600,000
Cộng	217,600,000	263,480,000

Tài sản thiếu chờ xử lý

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	5,473,810	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 Lẻ Phương Nam	1,355,578,575	
Cộng	1,506,716,205	4,863,359,718

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

Quý 03 năm 2014

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

5.8. Phải thu dài hạn khác

	30/09/2014	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

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	69,775,625,652	4,776,473,172	2,279,764,511	24,646,227,963	101,478,091,298
Mua trong kỳ	93,485,455			263,902,540	357,387,995
Tăng khác	20,610,066			432,303,332	452,913,398
Thanh lý, nhượng bán				(50,231,000)	(50,231,000)
Giảm khác	(20,610,066)			(432,303,332)	(452,913,398)
Số dư cuối kỳ	69,869,111,107	4,776,473,172	2,279,764,511	24,859,899,503	101,785,248,293
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	40,293,597,332	4,106,297,012	2,059,076,234	17,151,470,967	63,610,441,545
Khấu hao trong kỳ	1,470,900,155	50,195,038	44,049,337	570,069,193	2,135,213,723
Tăng khác	20,610,066			432,303,332	452,913,398
Thanh lý, nhượng bán				(40,810,299)	(40,810,299)
Giảm khác	(20,610,066)			(406,240,833)	(426,850,899)
Số dư cuối kỳ	41,764,497,487	4,156,492,050	2,103,125,571	17,706,792,360	65,730,907,468
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	29,482,028,320	670,176,160	220,688,277	7,494,756,996	37,867,649,753
Tại ngày cuối kỳ	28,104,613,620	619,981,122	176,638,940	7,153,107,143	36,054,340,825

5.10. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	25,232,525,000	3,481,961,027	38,600,000	28,753,086,027
Tăng trong kỳ				
Số dư cuối kỳ	25,232,525,000	3,481,961,027	38,600,000	28,753,086,027
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	0	2,724,126,333	38,600,000	2,762,726,333
Khấu hao trong kỳ		114,303,432		114,303,432
Tăng khác				
Số dư cuối kỳ	0	2,838,429,765	38,600,000	2,877,029,765
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	25,232,525,000	757,834,694	-	25,990,359,694
Tại ngày cuối kỳ	25,232,525,000	643,531,262	-	25,876,056,262

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

Quý 03 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)
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

Trụ sở chính

Cty Bán Lê Phương Nam

	30/09/2014	01/01/2014
	11,198,746,070	5,291,502,039
	598,729,378	
	11,797,475,448	5,291,502,039

5.13. Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư dài hạn khác

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Cộng

	30/09/2014	01/01/2014
	12,681,111,544	12,894,861,544
	-	-
	12,681,111,544	12,894,861,544

5.14. Chi phí trả trước dài hạn

Trụ sở chính

Công ty Sách Phương Nam

Công ty Phương Nam Phim

Công ty Bán Lê Phương Nam

Cộng

	30/09/2014	01/01/2014
	1,420,959,744	5,069,551,030
	91,407,229	102,302,398
	385,335,805	471,244,756
	2,938,345,190	
	5,427,470,450	5,643,098,184

5.15. Tài sản dài hạn khác

Ký quỹ dài hạn

Trụ sở chính

Công ty Bán Lê Phương Nam

Cộng

	30/09/2014	01/01/2014
	3,735,845,334	5,755,723,604
	1,946,041,990	
	5,681,887,324	5,755,723,604

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý 03 năm 2014

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

5.16. Vay và nợ ngắn hạn

	30/09/2014	01/01/2014
Ngân hàng		94,680,044,926
Các cá nhân khác	106,675,000,000	
Cộng	106,675,000,000	94,680,044,926

5.17. Phải trả người bán

	30/09/2014	01/01/2014
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	2,958,766,220	92,446,245,631
Công ty MTV Sách Phương Nam	9,322,375,750	7,350,347,451
Công ty MTV In Phương Nam	41,111,833	151,111,833
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	5,986,241,845	614,892,117
Công ty MTV Phim Phương Nam	7,505,867,368	10,154,292,076
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	96,374,157,571	
Cộng	122,188,520,587	110,716,889,108

5.18. Người mua trả tiền trước

	30/09/2014	01/01/2014
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	4,150,747,648	907,260,689
Công ty MTV Sách Phương Nam	3,653,825,167	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	553,523,900	205,412,900
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	195,551,293	
Cộng	9,999,651,783	1,312,659,015

5.19. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách

	30/09/2014	01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng	1,148,617,682	639,495,720
Thuế xuất nhập khẩu	-	1,423,674
Thuế tiêu thụ đặc biệt	26,488,752	804,388
Thuế thu nhập doanh nghiệp	65,998,060	
Thuế thu nhập cá nhân	-	171,664,167
Các loại thuế khác	1,886,667	
Cộng	1,242,991,161	813,387,949

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

Quý 03 năm 2014

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

5.20. Chi phí phải trả

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	1,945,872,673	796,552,081
Công ty Sách Phương Nam	1,082,273,174	670,010,230
Công ty In Phương Nam	0	0
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	118,435,792	137,426,433
Công ty Phương Nam Phim	15,668,649,392	14,381,230,180
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,932,413,150	
Cộng	21,747,644,181	15,985,218,924

5.21. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/09/2014	01/01/2014
Trụ sở chính	5,141,776,214	14,172,127,425
Công ty Sách Phương Nam	1,989,428,844	601,447,225
Công ty In Phương Nam	70,765,281	6,739,638
Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(516,952,976)	1,816,927,191
Công ty Phương Nam Phim	504,161,322	935,257,557
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	(1,886,594,341)	
Cộng	5,302,584,344	17,532,499,036

5.22. Phải trả dài hạn khác

	30/09/2014	01/01/2014
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	387,968,360	337,968,360
Công ty TNHH MTV Phim Phương Nam	3,319,635,638	3,357,902,334
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	-	
Cộng	3,707,603,998	3,695,870,694

5.23. Vay và nợ dài hạn

	30/09/2014	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
Cộng	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 03 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	(2,616,900,640)	970,956,900	1,027,776,814	(71,506,701,500)	63,016,901,620
Tăng vốn trong quý							-
Tăng khác							-
Trích lập các quỹ						11,479,940,470	11,479,940,470
Lợi nhuận trong quý							-
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	(60,026,761,030)	74,496,842,090

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

Quý 03 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 03/2014	Quý 03/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	15,650,940,254	83,318,593,239
Công ty MTV Sách Phương Nam	296,412,560	203,681,954
Công ty MTV In Phương Nam	273,050,042	262,870,984
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	518,400	-
Công ty MTV Phim Phương Nam	5,527,495,478	5,052,585,674
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	83,086,015,462	-
Cộng	104,834,432,196	88,837,731,851

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 03/2014	Quý 03/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	16,240,747	888,814,837
Công ty MTV Sách Phương Nam	144,566,505	37,210,552
Công ty MTV Phim Phương Nam	2,626,621,711	1,278,032,944
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	722,719,555	-
Cộng	3,510,148,518	2,204,058,333

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

	Quý 03/2014	Quý 03/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	15,634,699,507	82,429,778,402
Công ty MTV Sách Phương Nam	151,846,055	166,471,402
Công ty MTV In Phương Nam	273,050,042	262,870,984
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	518,400	-
Công ty MTV Phim Phương Nam	2,900,873,767	3,774,552,730
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	82,363,295,907	-
Cộng	101,324,283,678	86,633,673,518

6.4 Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Quý 03/2014	Quý 03/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	2,564,829,802	52,459,065,672
Công ty MTV Sách Phương Nam	26,758,085	30,074,326
Công ty MTV In Phương Nam	243,050,042	249,234,620
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	66,867,575	(2,718,919)
Công ty MTV Phim Phương Nam	1,618,358,182	3,840,057,862
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	54,535,295,769	(402,507,113)
Hoàn nhập tồn kho năm trước	0	-
Cộng	59,055,159,455	56,173,206,449

6.5 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 03/2014	Quý 03/2013
Lãi tiền gửi	158,522,173	277,496,335
Chiết khấu thanh toán	209,931,138	270,000
Chênh lệch tỷ giá thanh toán	64,839,539	(15,026,273)
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	1,360,623
Cộng	433,292,850	264,100,685

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

Quý 03 năm 2014

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

6.6 Chi phí tài chính

	Quý 03/2014	Quý 03/2013
Chi phí lãi vay	1,554,172,290	3,521,758,618
Chênh lệch tỷ giá	1,441,770	6,117,421
Chiết khấu	84,498,148	75,888,422
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	1,640,112,208	3,603,764,461

6.7 Chi phí bán hàng

	Quý 03/2014	Quý 03/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	1,151,816,325	25,321,215,051
Công ty MTV Sách Phương Nam	59,358,800	77,072,361
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	13,313,400	12,508,801
Công ty MTV Phim Phương Nam	277,259,043	796,610,412
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	22,891,749,249	-
Cộng	24,393,496,817	26,207,406,625

6.8 Chi phí quản lý

	Quý 03/2014	Quý 03/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	2,490,293,828	5,072,902,554
Công ty MTV Sách Phương Nam	460,133,521	247,648,499
Công ty MTV In Phương Nam	150,000	6,947,500
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	1,261,000	10,079,543
Công ty MTV Phim Phương Nam	595,968,131	539,836,888
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,977,244,377	-
Cộng	5,525,050,857	5,877,414,984

6.9 Thu nhập khác

	Quý 03/2014	Quý 03/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	494,905,782	698,332,863
Công ty MTV Sách Phương Nam	-	22,351,789
Công ty MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	13,387,666	13,386,906
Công ty MTV Phim Phương Nam	-	7,272,727
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	104,680,100	-
Cộng	612,973,548	741,344,285

6.10 Chi phí khác

	Quý 03/2014	Quý 03/2013
Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam	224,634,339	302,121,876
Công ty MTV Sách Phương Nam	-	22,808,627
Công ty Bán Lẻ Phương Nam	266,506,637	-
Cộng	491,140,976	324,930,504

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

Quý 03 năm 2014

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

6.11. Tài sản tài chính, công nợ tài chính

	30/09/2014	30/09/2013
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	8,780,331,588	6,186,948,685
Phải thu khách hàng và phải thu khác	51,665,004,481	51,986,967,417
Khoản đầu tư tài chính	5,800,000,000	11,300,000,000
Tài sản tài chính khác	5,899,487,324	6,000,898,946
Tổng cộng	72,144,823,393	75,474,815,048
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	115,007,000,000	103,066,488,219
Phải trả người bán và phải trả khác	126,087,000,991	138,556,233,908
Chi phí phải trả	21,747,644,181	19,403,375,612
Tổng cộng	262,841,645,172	261,026,097,739

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 Nhãn 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 quá trình hợp nhất

7.1 Vào ngày 30/09/2014, các khoản nợ loại trừ khi tổng hợp như sau:

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
a) Công ty Sách Phương Nam			
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	1,199,583,216
		Phải trả thương mại	839,979
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	164,687,830
		Phải trả thương mại	133,305,901
Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	133,935,770
		Phải trả thương mại	450,615,951
		Phải thu khác	162,434,932
		Phải trả khác	-

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

Quý 03 năm 2014.

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

b) Công ty In Phương Nam				-
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	165,000,000	-
		Phải trả thương mại	1,993,282,561	-
		Phải thu khác	-	-
		Phải trả khác	6,322,523,510	-
Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-	-
		Phải trả khác	112,536,820	-
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	28,201,304	-
		Phải thu khác	365,279,519	-
		Phải trả khác	200,000	-
Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	194,469,990	-
		Phải trả thương mại	-	-
d) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim				-
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	285,367,711	-
		Phải trả thương mại	609,400	-
		Phải trả khác	490,000,000	-
		Phải thu khác	2,400,000	-
Công ty 1TV Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	133,305,901	-
		Phải trả thương mại	164,687,830	-
Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	5,856,405	-
		Phải trả thương mại	532,668,228	-
e) Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam				-
Công ty CP Văn hoá Phương Nam	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	6,459,620,086	-
		Phải trả thương mại	3,609,123,311	-
		Phải trả khác	20,991,375,763	-
		Phải thu khác	17,616,991,218	-
Công ty 1TV Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	450,615,951	-
		Phải trả thương mại	133,935,770	-
Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	532,668,228	-
		Phải trả thương mại	5,856,405	-

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

Quý 03 năm 2014

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

7.2. 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 01/07/2013 đến 30/09/2013

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	82,430	2,444	2,850	3,720	263	(5,072)	86,634
Từ khách hàng bên ngoài	82,430	166	-	3,775	263	-	86,634
Giữa các bộ phận		2,277	2,850	(55)	-	(5,072)	-
Tổng cộng	82,430	2,444	2,850	3,720	263	(5,072)	86,634
Kết quả hoạt động kinh doanh							
Kết quả của bộ phận	(27)	41	19	(305)	7	941	(1,208)
Chi phí không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
LN trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	(27)	41	19	(305)	7	941	675
Thu nhập tài chính	263	0	0.06	0	0.05	-	264
Chi phí tài chính	3,601	-	2	-	-	-	3,604
Thu nhập từ công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-
Thuế TNDN	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế	(3,365)	41	16	(305)	7	941	(2,665)
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(3,365)	41	16	(305)	7	941	(2,665)
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	(3,365)	41	16	(305)	7	941	(2,665)
Các thông tin khác							
Tài sản của bộ phận	446,639	29,824	10,616	54,538	14,034	(102,975)	452,676
Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
Tổng tài sản hợp nhất	446,639	29,824	10,616	54,538	14,034	(102,975)	452,676
Nợ phải trả của bộ phận	328,248	16,035	4,600	40,799	340	(41,249)	348,772
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả hợp nhất	328,248	16,035	4,600	40,799	340	(41,249)	348,772
Chi phí mua sắm tài sản	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí khấu hao	1,127	55	14	55	-	-	1,252

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

Quý 03 năm 2014

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

Cho kỳ kế toán kết từ ngày 01/07/2014 đến 30/09/2014

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	98,671	3,345	781	3,160	273	(4,905)	101,324
Từ khách hàng bên ngoài	97,998	152	1	2,901	273	-	101,324
Giữa các bộ phận	673	3,193	780	259	-	(4,905)	-
Tổng cộng	98,671	3,345	781	3,160	273		101,324
Kết quả hoạt động kinh doanh							
Kết quả của bộ phận	12,495	29	(44)	423	30	485	12,447
Chi phí không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
LN trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	12,495	29	(44)	423	30	485	11,951
Thu nhập tài chính	432	0	0	0	0	-	433
Chi phí tài chính	1,640	-	-	-	-	-	1,640
Thu nhập từ công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-
Thuế TNDN	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế	11,288	29	(44)	423	30	485	10,745
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	11,288	29	(44)	423	30	485	10,745
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	11,288	29	(44)	423	30	485	10,745
Các thông tin khác							
Tài sản của bộ phận	435,666	32,169	10,232	35,291	14,060	(167,725)	359,694
Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
Tổng tài sản hợp nhất	435,666	32,169	10,232	35,291	14,060	(167,725)	359,694
Nợ phải trả của bộ phận	291,922	17,871	4,266	28,945	297	(58,103)	285,197
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả hợp nhất	291,922	17,871	4,266	28,945	297	(58,103)	285,197
Chi phí mua sắm tài sản	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí khấu hao	2,205	29	19	98	-	-	2,350

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 03 năm 2014

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

7.3 Thông tin tổng hợp

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	106,228,982,467	4,904,698,789	101,324,283,678
Giá vốn hàng bán	63,474,367,779	4,419,208,326	59,055,159,453
Doanh thu hoạt động tài chính	433,292,850	-	433,292,850
Lợi nhuận kế toán trước thuế	11,751,080,226	485,490,463	11,265,589,763
CP thuế thu nhập hiện hành	-	49,163,988	(49,163,988)
CP thuế thu nhập DN hoãn lại	(161,261,837)	3,924,883	(165,186,719)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	11,912,342,062	432,401,593	11,479,940,470
Bảng cân đối kế toán			
Hàng tồn kho	161,925,049,547	1,342,669,785	160,582,379,762
Phải thu khách hàng	52,154,978,783	11,324,160,271	40,830,818,512
Phải thu khác	49,281,080,042	46,778,894,073	2,502,185,969
Phải trả người bán	133,512,680,858	11,324,160,271	122,188,520,587
Phải trả khác	52,081,478,417	46,778,894,073	5,302,584,344
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	728,711,684	(295,387,353)	1,024,099,037
Lợi nhuận chưa phân phối	(74,022,300,440)	(13,995,539,410)	(60,026,761,030)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2014

LẬP BIỂU

km
 LÊ THỊ LÂM SA

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ng
 Ông Chu Nga



Phan Thị Lệ