

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**
Số: 24 /PNC-2016

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

Ngày 25 tháng 03 năm 2016

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

**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 quý 4/2015 hợp nhất.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày **25/03/2016** tại đường dẫn www.pnc.com.vn của công ty.

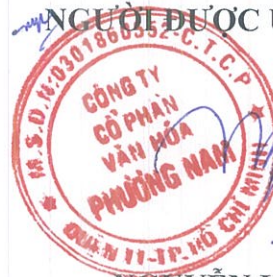
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm: Báo cáo tài chính quý 4/2015 hợp nhất.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu tại VPCT

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



NGUYỄN HỮU HOẠT

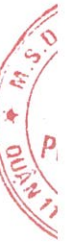
CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2015

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA
PHƯƠNG NAM

Báo cáo hợp nhất
Quý 4 năm 2015



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 01 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC)

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 4 Năm 2015

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		292,554,524,655	245,818,080,673
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9,442,970,163	24,028,877,336
1. Tiền	111	VI.1	7,442,970,163	18,028,877,336
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	6,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15,000,000	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		15,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		59,808,849,969	48,537,826,992
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	32,281,795,648	25,203,618,698
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14,583,443,203	16,450,492,125
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	1,800,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	17,087,798,062	8,699,012,910
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4,876,804,092)	(4,433,151,374)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	732,617,148	817,854,633
IV. Hàng tồn kho	140		208,649,165,934	169,787,537,736
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	209,046,686,808	169,847,218,165
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(397,520,874)	(59,680,429)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,638,538,589	3,463,838,609
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	12,791,764,239	2,604,836,801
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,810,384,035	822,858,221
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	36,390,315	36,143,587
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		184,408,307,748	111,390,944,898
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		12,108,054,803	7,015,286,124
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,660,216,523	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	10,447,838,280	7,015,286,124
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		43,427,155,932	59,199,349,040
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	42,870,391,322	33,148,844,516
- Nguyên giá	222		111,566,191,308	98,399,197,100
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(68,695,799,986)	(65,250,352,584)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	556,764,610	26,050,504,524
- Nguyên giá	228		3,665,438,910	28,897,963,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,108,674,300)	(2,847,459,386)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	26,393,548,351	-
- Nguyên giá	231		31,124,657,481	34,364,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,731,109,130)	(34,364,000)



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,659,317,936	8,019,190,873
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	2,659,317,936	8,019,190,873
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		84,706,090,310	24,471,214,989
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		82,198,912,181	11,008,463,445
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,507,178,130	13,462,751,544
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15,114,140,416	12,685,903,872
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	14,113,975,653	11,490,186,215
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,000,164,763	1,195,717,657
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		476,962,832,403	357,209,025,571
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		374,886,326,466	291,212,753,202
I. Nợ ngắn hạn	310		370,206,632,068	172,191,917,004
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	147,132,218,874	128,000,698,738
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		429,603,538	2,920,627,742
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,406,747,333	1,820,178,450
4. Phải trả người lao động	314		8,322,377,128	6,204,485,668
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	15,397,891,901	19,763,778,319
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	1,199,938,328	504,257,906
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	38,677,854,966	12,977,890,181
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	157,640,000,000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		4,679,694,398	119,020,836,198
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	4,679,694,398	3,813,836,198
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	115,207,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		102,076,505,937	65,996,272,369
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	102,076,505,937	65,996,272,369
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110,402,410,000	110,402,410,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110,402,410,000	110,402,410,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,738,460,046	24,738,460,046
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,616,000,640)	(2,616,000,640)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,998,733,714	1,998,733,714
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-

50552
 CÔNG TY
 PHÂN
 AN HÓA
 ĐÔNG NÀ
 HỒ C

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(32,447,097,183)	(68,527,330,751)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(31,633,113,751)	(68,527,330,751)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(813,983,432)	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		476,962,832,403	357,209,025,571

Ngày 25 tháng 03 năm 2016

Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng

Phan Thị Kim Sa
LÊ THỊ KIM SA

Ông Thu Nga

Ông Thu Nga



Phan Thị Lê



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 02 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (HỢP NHẤT)

Quý 4 năm 2015

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý IV 2015	Quý IV/2014	Năm 2015	Năm 2014
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	116,730,542,356	77,672,517,835	425,374,206,621	333,220,374,947
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	2,870,278,972	-	9,046,944,673	4,644,795,097
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		113,860,263,384	77,672,517,835	416,327,261,948	328,575,579,850
Giá vốn hàng bán	11	7.3	76,262,394,167	45,225,499,085	270,350,995,470	201,281,154,515
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		37,597,869,217	32,447,018,750	145,976,266,478	127,294,425,334
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	3,394,728,111	2,163,432,305	6,737,507,165	4,643,286,974
Chi phí tài chính	22	7.5	2,893,007,631	1,937,986,178	15,447,829,678	10,227,716,367
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,741,746,784	1,436,296,663	5,953,491,082	9,448,981,511
Lãi lỗ công ty liên kết	24		6,110,298,322	(460,738,743)	6,110,298,322	(460,738,743)
Chi phí bán hàng	25	7.8	35,467,304,868	24,028,857,066	122,297,304,432	94,462,370,723
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	8,358,569,837	7,930,364,700	27,448,458,661	24,279,460,292
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(5,726,285,008)	713,243,111	(6,369,520,805)	2,507,426,183
Thu nhập khác	31	7.6	9,618,418,352	785,153,026	10,769,684,626	2,595,393,087
Chi phí khác	32	7.7	1,932,469,766	663,014,439	3,934,827,397	2,334,746,578
Lợi nhuận khác	40		7,685,948,586	122,138,587	6,834,857,229	260,646,509
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,959,663,578	835,381,698	465,336,424	2,768,072,692
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		81,486,106	714,831,293	1,083,766,961	714,831,293
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(281,829,036)	(171,618,618)	195,552,894	(332,880,455)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2,160,006,508	292,169,023	(813,983,432)	2,386,121,854

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 25 tháng 03 năm 2016

Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lê

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (HỢP NHẤT)

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Quý IV năm 2015

Đơn vị : VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Quý IV 2015	Quý IV/2014	Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	132,409,920,895	249,477,539,914	431,653,836,484	330,648,879,987
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(93,825,407,197)	(166,020,492,613)	(383,591,244,765)	(235,974,032,010)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(27,623,850,845)	(23,704,407,077)	(50,070,861,503)	(35,232,602,616)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(5,711,776,168)	(3,463,548,220)	(10,078,776,168)	(6,417,485,143)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(447,147,716)	-	(1,690,817,447)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	75,063,736,631	182,233,366,432	188,601,154,585	196,422,041,584
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(54,979,762,002)	(227,652,550,475)	(215,730,087,028)	(239,470,093,886)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	24,885,713,598	10,869,907,961	(40,906,795,842)	9,976,707,916
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	(19,544,787,327)	(9,708,930,639)	(19,960,519,145)	(9,708,930,639)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	163,747,093	8,181,818	163,747,093	8,181,818
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(15,000,000)	(21,000,000,000)	(4,015,000,000)	(21,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	30,000,000,000	5,800,000,000	31,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(571,740,000)	(1,488,760,000)	(612,990,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	2,290,400,000	170,000,000	2,290,400,000	275,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	853,679,329	750,650,337	859,963,795
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(17,105,640,234)	(248,809,492)	(16,459,481,715)	1,321,224,974
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát	32	-	1,719,963,582	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	2,400,000,000	156,332,000,000	42,790,000,000	220,508,908,416
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(153,790,503,240)	-	(213,832,772,166)
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	2,400,000,000	4,261,460,342	42,790,000,000	6,676,136,250
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 =	50	10,180,073,364	14,882,558,811	(14,576,277,557)	17,974,069,140
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	9,384,271,522	9,146,318,525	24,028,877,336	6,054,808,196
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	308,639	-	(9,629,616)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 =	70	19,564,653,525	24,028,877,336	9,442,970,163	24,028,877,336

Lập biểu

Lu
LÊ THỊ KIM SA

Kế toán trưởng

Ng
Ông Thu Nga

Ngày 25 tháng 03 năm 2016

Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lê

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

Quý 4 năm 2015

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

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.

Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002356 ngày 19 tháng 11 năm 1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 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 6 công ty con như được trình bày tại mục I.4 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn)

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

- Kinh doanh siêu thị, hàng tiêu dùng, sách báo, tạp chí văn hóa phẩm, băng hình, vật tư ngành ảnh, ngành in, đồ chơi trẻ em;
- Sản xuất và kinh doanh các tác phẩm điện ảnh: phim nhựa, phim quảng cáo, các sản phẩm nghe nhìn và thực hiện các dịch vụ khác thuộc lĩnh vực điện ảnh;
- In ấn các loại sách báo, tạp chí, văn hóa phẩm, văn phòng phẩm, tem nhãn, bao bì các loại, giấy tờ quản lý kinh tế trên tất cả các chất liệu;
- Kinh doanh các dịch vụ thuộc ngành văn hóa thông tin: nhiếp ảnh, âm thanh, nhạc cụ, vẽ quảng cáo, thiết kế mỹ thuật, đánh máy, photocopy;
- Xuất nhập khẩu trực tiếp vật tư, nguyên liệu, thành phẩm và máy móc thiết bị có liên quan đến chức năng hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Sản xuất các sản phẩm phục vụ nhu cầu học tập, văn hóa bằng tất cả các chất liệu;
- Dịch vụ: sửa chữa, bảo trì máy móc, công cụ do Công ty kinh doanh; giữ xe của khách hàng.
- Tổ chức biểu diễn thời trang, ca múa nhạc chuyên nghiệp;
- Cho thuê mặt bằng, văn phòng, nhà xưởng;
- Sản xuất và mua bán các loại sản phẩm nghe nhìn: băng đĩa nhạc, băng đĩa hình, băng đĩa phim truyện, phim hoạt hình, băng đĩa có nội dung sân khấu – ca nhạc và các loại băng đĩa có nội dung được phép lưu hành;
- Dịch vụ bảo hộ quyền tác giả;
- Kinh doanh quán ăn uống bình dân (không kinh doanh tại trụ sở);
- Kinh doanh rạp chiếu phim;
- Dịch vụ quảng cáo thương mại.

4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

+ Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 6

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

Quý 4 năm 2015

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

<u>STT</u>	<u>Tên công ty con trực tiếp</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của công ty mẹ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ</u>
1.	Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam		100%	100%
2.	Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam		100%	100%
3.	Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim		100%	100%
4.	Công ty TNHH MTV In Phương Nam		100%	100%
5.	Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam		100%	100%
6.	Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam		100%	100%

<u>STT</u>	<u>Tên công ty liên doanh, liên kết</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của Công ty</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của Công ty</u>
1.	Công ty Cổ phần Nhãn Hiệu Phương Nam	137 Lê Quang Định, P.14, Q.Bình Thạnh, TP HCM	50,00%	59,90%
2.	Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q.Tân Bình, TP HCM	25,00%	25,00%
3.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%
4.	Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam		20,00%	20,00%

<u>STT</u>	<u>Đầu tư khác</u>
1.	Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng
2.	Đầu tư phim Hoa vàng trên cỏ xanh

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng.

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

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

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

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

Quý 4 năm 2015

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

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

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

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

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

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

Quý 4 năm 2015

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

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 tính giá trị hàng tồn kho;

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

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

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo [phương pháp đường thẳng/ phương pháp khấu hao theo số dư giảm dần có điều chỉnh/ phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm] trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	04 – 20 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 12 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	02 – 14 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
+ Tài sản cố định vô hình	02 -50 năm

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

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

Quý 4 năm 2015

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

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Ghi rõ ràng rành mạch theo từng đối tượng

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

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

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Tập đoàn và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ
- Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.
- Ghi nhận cổ tức
- Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông hàng năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

Quý 4 năm 2015

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

18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

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

Các báo cáo thuế của các Công ty trong Tập đoàn sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế đối với các báo cáo tài chính của các Công ty trong Tập đoàn.

20. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất (chỉ thuyết minh những phương pháp kế toán có giao dịch phát sinh trong kỳ)

- a. Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn;
- b. Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát;
- c. Phương pháp kế toán ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con (thoái đầu tư trong các trường hợp không mất quyền kiểm soát, mất quyền kiểm soát, khi công ty con phát hành cổ phiếu riêng lẻ, hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung);
- d. Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ;

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

Quý 4 năm 2015

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

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền	31/12/2015	01/01/2015
- Tiền mặt	2,038,792,200	5,807,553,068
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5,404,177,963	12,221,324,268
Cộng	7,442,970,163	18,028,877,336
Chi tiết số dư loại tiền mặt	31/12/2015	01/01/2015
-Trụ sở chính	16,229,499	636,406,961
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,795,308,119	4,648,470,673
-Công ty Phương Nam Phim	104,283,975	493,342,000
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	95,083,217	8,066,124
-Công ty In Phương Nam	8,886,766	9,985,666
-Công ty Sách Phương Nam	5,719,556	11,281,644
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	13,281,068	-
Cộng	2,038,792,200	5,807,553,068
Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	31/12/2015	01/01/2015
-Trụ sở chính	745,915,348	1,441,964,490
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,618,836,419	9,318,114,253
-Công ty Phương Nam Phim	814,846,283	1,310,260,504
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	6,204,101	9,000,484
-Công ty In Phương Nam	106,258,694	86,921,283
-Công ty Sách Phương Nam	2,772,081	55,063,254
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	109,345,037	-
Cộng	5,404,177,963	12,221,324,268
2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2015	01/01/2015
- Đầu tư vào công ty con		
Giá gốc	97,126,120,497	123,617,738,569
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	50,000,000,000	68,974,902,322
+Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	14,946,493,377
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,230,252,241	11,255,834,270
+Công ty In Phương Nam	895,868,256	14,000,000,000
+Công ty Sách Phương Nam	10,000,000,000	14,440,508,600
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	-
Dự phòng	(19,395,413,889)	(14,098,262,185)
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	-	-
+Công ty Phương Nam Phim	(6,214,288,573)	(8,021,611,665)
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(6,390,860,310)	(5,343,840,770)
+Công ty In Phương Nam	(128,416,263)	(204,313,311)
+Công ty Sách Phương Nam	(1,765,159,783)	(528,496,439)
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	(4,896,688,960)	-
Giá hợp lý	77,730,706,608	109,519,476,384
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	50,000,000,000	68,974,902,322
+Công ty Phương Nam Phim	11,785,711,427	6,924,881,712
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,839,391,931	5,911,993,500
+Công ty In Phương Nam	767,451,993	13,795,686,689
+Công ty Sách Phương Nam	8,234,840,217	13,912,012,161
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	5,103,311,040	-

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

Quý 4 năm 2015

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

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
Giá gốc	47,120,840,314	18,934,906,900
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	2,499,906,900
+ Công ty CP Mega Phương Nam	4,351,000,000	4,351,000,000
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	30,685,840,314	
Dự phòng	(8,116,370,733)	(7,926,443,455)
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	(6,106,862,452)	(6,085,890,637)
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	(65,463,991)	(100,966,298)
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	129,335,170
+ Công ty CP Mega Phương Nam	(1,944,044,290)	(1,868,921,691)
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	-	
Giá hợp lý	82,198,912,181	11,008,463,445
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	3,477,137,548	3,498,109,363
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,434,536,009	2,399,033,702
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	2,629,242,070
+ Công ty CP Mega Phương Nam	2,406,955,710	2,482,078,309
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	73,880,282,914	
Đầu tư khác	2,507,178,130	13,462,571,544
+ Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam	-	12,653,840,314
+ Khác	7,271,230	7,271,230
+ Đầu tư phim	-	801,460,000
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	-

3. Phải thu của khách hàng

	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
- Trự sở chính	3,510,889,355	5,164,375,055
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	15,188,998,898	7,471,787,607
- Công ty Phương Nam Phim	6,384,651,484	6,544,629,691
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	2,498,029,003
- Công ty In Phương Nam	1,430,317,737	1,220,914,721
- Công ty Sách Phương Nam	3,198,757,121	2,303,882,621
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	1,422,467,045	

Cộng

32,281,795,648

25,203,618,698

4. Phải thu khác

	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	708,310,242	220,600,000
- Tạm ứng	2,045,015,277	1,606,566,567
- Phải thu khác.	14,334,472,543	6,871,846,343
+ Trự sở chính	989,683,895	1,104,120,559
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,870,261,758	5,270,196,196
+ Công ty Phương Nam Phim	8,083,822,625	87,309,218
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	68,995,697	68,935,697
+ Công ty In Phương Nam	20,553,269	20,553,269
+ Công ty Sách Phương Nam	301,105,299	320,731,404
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	50,000	
Cộng	<u>17,087,798,062</u>	<u>8,699,012,910</u>

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

Quý 4 năm 2015

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

b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	10,447,838,280	7,015,286,124
+ Trữ sở chính	1,604,000,000	3,764,645,334
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	8,447,720,888	3,250,640,790
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	396,117,392	-
Cộng	10,447,838,280	7,015,286,124
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :	31/12/2015	01/01/2015
Hàng tồn kho;	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	732,103,560	817,854,633
+ Công ty Sách Phương Nam	513,588	-
Cộng	732,617,148	817,854,633
7. Hàng tồn kho:	31/12/2015	01/01/2015
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	6,008,312,129	6,171,256,920
- Công cụ, dụng cụ;	208,681,682	175,252,250
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	17,066,188,992	15,271,014,248
- Thành phẩm;	10,850,645,892	11,588,279,932
- Hàng hóa;	149,406,314,140	116,231,801,272
- Hàng gửi bán;	25,506,543,973	20,409,613,543
- Hàng hóa kho bảo thuế.	-	-
Cộng	209,046,686,808	169,847,218,165
b. Dự phòng hàng tồn kho	31/12/2015	01/01/2015
- Hàng hóa;	(397,520,874)	(59,680,429)
8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2015	01/01/2015
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
-Trữ sở chính	2,139,472,837	4,462,583,102
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	279,958,930	3,556,607,771
-Công ty Sách Phương Nam	239,886,169	-
Cộng	2,659,317,936	8,019,190,873

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

Quý 4 năm 2015

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

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	69,187,158,387	4,758,017,972	2,279,764,510	22,174,256,231	98,399,197,100
- Mua trong năm	17,193,319,576	110,218,182	-	3,403,187,500	20,706,725,258
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	4,014,215,517	-	261,563,102	287,788,571	4,563,567,190
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	5,857,768,481	-	-	-	5,857,768,481
- Thanh lý, nhượng bán	1,356,009,587	-	-	342,975,758	1,698,985,345
- Giảm khác	1,501,232,751	18,455,200	261,563,102	2,765,293,361	4,546,544,414
Số dư cuối năm	81,679,682,661	4,849,780,954	2,279,764,510	22,756,963,183	111,566,191,308
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	42,741,502,517	4,182,704,657	2,134,875,624	16,191,269,786	65,250,352,584
- Khấu hao trong năm	6,299,755,978	204,410,628	71,858,478	2,078,912,699	8,654,937,783
- Tăng khác	2,548,587,162	-	261,563,102	196,567,427	3,006,717,691
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	4,539,754,417	-	-	-	4,539,754,417
- Thanh lý, nhượng bán	1,192,344,938	-	261,563,102	150,277,490	1,604,185,530
- Giảm khác	311,663,305	18,455,200	-	1,742,149,620	2,072,268,125
Số dư cuối năm	45,546,082,997	4,368,660,085	2,206,734,102	16,574,322,802	68,695,799,986
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	26,445,655,870	575,313,315	144,888,886	5,982,986,445	33,148,844,516
- Tại ngày cuối năm	36,133,599,664	481,120,869	73,030,408	6,182,640,381	42,870,391,322

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	25,232,525,000	3,665,438,910	-	28,897,963,910
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	53,476,364	-	53,476,364
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	25,232,525,000	53,476,364	-	25,286,001,364
Số dư cuối năm	-	3,665,438,910	-	3,665,438,910
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	2,847,459,386	-	2,847,459,386
- Khấu hao trong năm	-	303,104,736	-	303,104,736
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	41,889,822	-	41,889,822
Số dư cuối năm	-	3,108,674,300	-	3,108,674,300
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	25,232,525,000	817,979,524	-	26,050,504,524
- Tại ngày cuối năm	-	556,764,610	-	556,764,610

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

Quý 4 năm 2015

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	34,364,000	31,090,293,481	-	31,124,657,481
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất		25,232,525,000		25,232,525,000
- Cơ sở hạ tầng	34,364,000	5,857,768,481		5,892,132,481
Giá trị hao mòn lũy kế	34,364,000	4,696,745,130	-	4,731,109,130
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	34,364,000	4,696,745,130		4,731,109,130
Giá trị còn lại	-	26,393,548,351	-	26,393,548,351
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	25,232,525,000	-	25,232,525,000
- Cơ sở hạ tầng	-	1,161,023,351	-	1,161,023,351

13. Chi phí trả trước

	31/12/2015	01/01/2015
a) Ngắn hạn		
- Trụ sở chính	675,252,243	971,685,151
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,923,893,346	1,599,368,501
- Công ty Phương Nam Phim	25,567,173	30,652,960
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	3,130,189
- Công ty Sách Phương Nam	5,899,997	
- Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	10,161,151,480	
Cộng	12,791,764,239	2,604,836,801
	-	-
b) Dài hạn		
- Trụ sở chính	4,910,158,432	4,218,799,758
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,129,853,215	6,077,673,986
- Công ty Phương Nam Phim	276,667,547	461,307,801
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	238,556,131	473,137,984
- Công ty Sách Phương Nam	1,558,740,328	259,266,686
Cộng	14,113,975,653	11,490,186,215

14. Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2015	01/01/2015
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	157,640,000,000	
Cộng	157,640,000,000	-
	-	-
b). Vay dài hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	-	106,875,000,000
Khác	-	8,332,000,000
Cộng	-	115,207,000,000
	-	-

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

Quý 4 năm 2015

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

15. Phải trả người bán

	31/12/2015	01/01/2015
a) Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	1,660,831,347	2,177,158,505
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	129,292,466,491	107,154,069,128
-Công ty Phương Nam Phim	8,081,048,062	7,980,070,478
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	93,033,980	4,353,653,738
-Công ty In Phương Nam	41,111,833	49,509,529
-Công ty Sách Phương Nam	7,908,318,519	6,286,237,360
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	55,408,642	
Cộng	147,132,218,874	128,000,698,738

	31/12/2015	01/01/2015
	-	-

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	1,079,454,133	940,376,705
- Thuế xuất nhập khẩu		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	107,780,808	714,831,294
- Thuế thu nhập cá nhân	219,512,392	164,970,451
- Các loại thuế khác	-	-
Cộng	1,406,747,333	1,820,178,450

	-	0
--	---	---

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)		
- Thuế giá trị gia tăng	6,989,640	956,821
- Thuế xuất nhập khẩu	1,207,149	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	28,188,129	35,183,166
- Thuế thu nhập cá nhân	5,397	3,600
- Các loại thuế khác	0	-
Cộng	36,390,315	36,143,587

	-	-
--	---	---

18. Chi phí phải trả

	31/12/2015	01/01/2015
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	474,029,761	3,411,599,750
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	952,861,919	2,292,807,122
-Công ty Phương Nam Phim	12,327,340,231	12,723,441,370
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	118,435,792	118,435,792
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	1,399,907,106	1,217,494,285
-Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	125,317,092	
Cộng	15,397,891,901	19,763,778,319

	-	-
--	---	---

19. Phải trả khác

	31/12/2015	01/01/2015
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	870,083,710	934,525,243
- Kinh phí công đoàn;	234,980,522	263,408,568
- Bảo hiểm xã hội;	428,995,078	100,288,467
- Bảo hiểm y tế;	2,223,820	

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

Quý 4 năm 2015

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

- Bảo hiểm thất nghiệp;	25,527,988	10,736,720
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	37,116,043,848	11,668,931,183
Trong đó:		
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam		90,288,452
+ Nhận góp vốn CJCGV VN		7,210,000,000
Cộng	38,677,854,966	12,977,890,181
	0	-
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	31/12/2015	01/01/2015
- Trữ sở chính	478,593,360	389,968,360
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	777,588,000	150,000,000
- Công ty Phương Nam Phim	3,423,513,038	3,273,867,838
Cộng	4,679,694,398	3,813,836,198
20. Doanh thu chưa thực hiện	31/12/2015	01/01/2015
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Trữ sở chính	-	875,000
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	235,834,431	503,382,906
- Công ty Phương Nam Phim	964,103,897	
Cộng	1,199,938,328	504,257,906
	-	-
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/12/2015	01/01/2015
- Trữ sở chính	885,356,405	1,080,909,299
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	1,000,164,763	1,195,717,657

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

Quý 4 năm 2015

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

23. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(62,581,452,604)	71,942,150,516
Tăng vốn trong năm trước						
Lãi trong năm trước					2,386,121,854	2,386,121,854
Tăng khác năm trước						-
Giảm vốn trong năm trước						-
Lỗ trong năm trước					8,332,000,000	8,332,000,000
Giảm khác năm trước						
Số dư đầu năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(68,527,330,750)	65,996,272,370
Tăng vốn trong quý nay						-
Lãi trong quý nay					-	-
Tăng khác quý nay					36,894,217,000	36,894,217,000
Giảm vốn trong quý nay						-
Lỗ trong quý nay					813,983,432	813,983,432
Giảm khác quý nay						-
Số dư cuối quý này	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(32,447,097,182)	102,076,505,937

d) Cổ phiếu	31/12/2015	01/01/2015
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	(240,890)	(240,890)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,799,351	10,799,351

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND/ cổ phần

e) Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	1,998,733,714	1,998,733,714



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

Quý 4 năm 2015

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/12/2015	01/01/2015
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,332,992,531	1,866,382,334
Ngoại tệ các loại	284.6	220.19

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý IV 2015	Quý IV/2014
-Trụ sở chính	2,619,125,693	5,536,264,434
-Công ty Bán Lê Phương Nam	103,383,193,031	63,831,289,631
-Công ty Phương Nam Phim	6,642,640,842	7,659,922,844
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	79,106,448	-
-Công ty In Phương Nam	239,475,247	309,212,542
-Công ty Sách Phương Nam	490,846,412	335,828,384
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	3,276,154,683	-
Cộng	116,730,542,356	77,672,517,835

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý IV 2015	Quý IV/2014
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lê Phương Nam	2,180,744,896	-
-Công ty Phương Nam Phim	399,354,013	-
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	290,180,063	-
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	2,870,278,972	-

3. Giá vốn hàng bán

	Quý IV 2015	Quý IV/2014
	76,262,394,167	45,225,499,085

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV 2015	Quý IV/2014
-Trụ sở chính	1,345,616,529	131,110,986
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1,615,760,366	1,932,334,537
-Công ty Phương Nam Phim	432,872,634	25,696,683
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	11,538
-Công ty In Phương Nam	123,678	84,075
-Công ty Sách Phương Nam	104,532	74,194,486
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	250,372	-
Cộng	3,394,728,111	2,163,432,305

5. Chi phí tài chính

	Quý IV 2015	Quý IV/2014
-Trụ sở chính	2,495,726,384	1,560,629,998
-Công ty Bán Lê Phương Nam	345,791,532	360,586,594
-Công ty Phương Nam Phim	51,489,714	16,769,586
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-



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

Quý 4 năm 2015

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

Cộng	2,893,007,630	1,937,986,178
		-
6. Thu nhập khác	Quý IV 2015	Quý IV/2014
-Trụ sở chính	9,017,059,379	79,819,497
-Công ty Bán Lê Phương Nam	260,364,640	731,176,991
-Công ty Phương Nam Phim	-	6,814,215
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	340,994,333	(40,160,718)
-Công ty Sách Phương Nam	-	7,503,041
Cộng	9,618,418,352	785,153,026
		-
7. Chi phí khác	Quý IV 2015	Quý IV/2014
-Trụ sở chính	1,368,869,644	314,776,848
-Công ty Bán Lê Phương Nam	480,344,740	344,477,901
-Công ty Phương Nam Phim	82,673,742	-
Cộng	1,932,469,766	663,014,439
		-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý IV 2015	Quý IV/2014
Chi phí bán hàng:		
-Trụ sở chính	13,438,078	638,983,282
-Công ty Bán Lê Phương Nam	34,328,012,932	22,889,270,934
-Công ty Phương Nam Phim	651,759,550	359,952,489
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	39,979,000	13,313,400
-Công ty Sách Phương Nam	434,115,308	127,336,961
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-
Cộng	35,467,304,868	24,028,857,066
		-
Chi phí quản lý:		
-Trụ sở chính	2,771,014,467	2,651,280,672
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1,290,737,785	3,781,397,231
-Công ty Phương Nam Phim	658,204,048	714,540,894
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	369,401,712	5,082,000
-Công ty In Phương Nam	74,401,006	15,621,347
-Công ty Sách Phương Nam	984,823,799	762,442,556
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	2,209,987,020	-
Cộng	8,358,569,837	7,930,364,700

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con
+ Công ty GT-TT Phương nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP TT Bách việt Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam	Công ty liên kết

Số dư công nợ các bên liên quan

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

Quý 4 năm 2015

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

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
a). Công ty CP VH Phương Nam			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	14,282,891,699
		Phải thu tiền vay	28,081,535,049
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	740,817,961
		Phải trả thương mại	1,309,000
		Phải thu khác	1,598,682,859
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	4,908,532
		Phải thu khác	339,466,201
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	12,717,110,401
		Phải thu tiền vay	9,385,495,860
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	14,282,891,699
		Phải trả tiền vay	28,081,535,049
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	50,391,012
		Phải trả thương mại	3,440,079,690
		Phải thu khác	244,001
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	572,303,458
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	2,824,349
		Phải thu khác	1,414,515,750
			-
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	1,309,000
		Phải trả thương mại	802,295,177
		Phải trả khác	1,537,205,643
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	3,440,079,690
		Phải trả thương mại	50,635,013
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	16,728,400
			-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	176,000,000
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	84,734,679
		Phải trả thương mại	32,414,250
			-
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	4,908,532
		Phải trả khác	339,466,201
			-

101
 CÔNG
 CỔ
 PHẦN
 VĂN
 HÓA
 PHƯƠNG
 NAM
 1-1

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

Quý 4 năm 2015

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

+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại Phải trả khác	- 572,303,458
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	16,728,400
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	4,647,501
e) Công ty In Phương Nam			
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	176,000,000
f) Công ty Sách Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại Phải trả khác Phải trả tiền vay	- 12,717,110,401 9,385,495,860
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại Phải trả khác	3,829,444,766 1,408,128,201
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại Phải trả thương mại	32,414,250 84,734,679
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại Phải trả thương mại	- 4,647,501
g) Công ty GTTT Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại Phải thu khác Phải trả khác Phải trả tiền vay	- 800,000,000 1,051,501,924 7,368,029,871
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại Phải trả khác	- 34,269,755

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

Quý 4 năm 2015

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

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
Kỳ kế toán đến 31/12/2014

	Đơn vị tính: triệu đồng							
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu								
Từ khách hàng bên ngoài	97310	211,655	17,609	2	1,088	911	-	328,575
Giữa các bộ phận	17306	14,139	1,909	3,244		13,814	(50,412)	-
Tổng cộng	114,616	225,794	19,518	3,246	1,088	14,725	(50,412)	328,575
Kết quả hoạt động kinh doanh								
Kết quả của bộ phận	7,688	633	1,122	(96)	93	231	(858)	8,813
Chi phí không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	7,688	633	1,122	(96)	93	231	(858)	8,813
Thu nhập tài chính	1,672	2,917	27			75	(48)	4,643
Chi phí tài chính	9,228	424	17	1			557	10,227
Thu nhập từ công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	(461)	(461)
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(195)					58	(196)	(333)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	688				27		715
Lợi nhuận sau thuế	326	2,438	1,132	(97)	93	221	(1,728)	2,385
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	326	2,438	1,132	(97)	93	221	(1,728)	2,385
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	326	2,438	1,132	(97)	93	221	(1,728)	2,385
Các thông tin khác								
Tài sản của bộ phận	250,620	243,972	38,389	10,203	14,154	29,645	(221,442)	365,541
Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng tài sản hợp nhất	250,620	243,972	38,389	10,203	14,154	29,645	(221,442)	365,541
Nợ phải trả của bộ phận	177,582	172,559	31,464	4,291	357	15,624	(110,664)	291,213
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả hợp nhất	177,582	172,559	31,464	4,291	357	15,624	(110,664)	291,213
Chi phí mua sắm tài sản	470	718						1,188
Chi phí khấu hao	2,738	5,892	107	44				8,781

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

Quý 4 năm 2015

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

Kỳ kế toán đến 31/12/2015		Đơn vị tính: triệu đồng							
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	5,129	386,976	18,077	81	984	1,423	3,658		416,327
Giữa các bộ phận	39,827	2,912	4,947	751	135	19,515		-68,087	
Tổng cộng	44,956	389,888	23,024	832	1,119	20,937	3,658	-68,087	416,327
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	8,532	2,414	1,648	-1,068	74	-1,354	-4,834	3,765	9,176
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	8,532	2,414	1,648	-1,068	74	-1,354	-4,834	3,765	9,176
Thu nhập tài chính	5,749	4,783	436		1	98	1	-4,329	6,738
Chi phí tài chính	19,631	2,270	51			90	63	6,595	15,448
Thu nhập từ công ty liên kết	6,110								6,110
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại									
Thuế thu nhập doanh nghiệp		1,084							
Lợi nhuận sau thuế	-6,101	3,842	2,032	-1,068	75	-1,346	-4,897	6,649	-814
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-6,101	3,842	2,032	-1,068	75	-1,346	-4,897	6,649	-814
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-6,101	3,842	2,032	-1,068	75	-1,346	-4,897	6,649	-814
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận Công ty liên kết	247,622	246,727	48,088	2,944	903	42,558	14,612	-126	476,963
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	247,622	246,727	48,088	2,944	903	42,558	14,612	-126	476,963
Nợ phải trả của bộ phận	189,018	192,885	36,078	1,126	136	34,323	9,508	-88,188	374,886
Nợ phải trả không phân bổ									
Tổng nợ phải trả hợp nhất	189,018	192,885	36,078	1,126	136	34,323	9,508	-88,188	374,886
Chi phí mua sắm tài sản	309	20,448				39	1,480,793		1,501,281
Chi phí khấu hao	623,916	8,151,862	110,676	44,288		63,369	240,328	179	9,234,618

Tập đoàn không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Tập đoàn hoàn toàn lại Việt Nam. Do đó, không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần phải thuyết minh

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

Quý 4 năm 2015

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

5. Thông tin so sánh	31/12/2015	31/12/2014
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	9,442,970,163	24,028,877,336
Phải thu khách hàng và phải thu khác	59,817,431,990	40,917,917,732
Khoản đầu tư tài chính	15,000,000	-
Tài sản tài chính khác	11,156,148,522	7,015,286,124
Tổng cộng	80,431,550,675	72,144,823,393
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	157,640,000,000	115,207,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	190,489,768,238	144,792,425,117
Chi phí phải trả	15,397,891,901	19,763,778,319
Tổng cộng	363,527,660,139	262,841,645,172

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Thu Nga

Ngày 25 tháng 03 năm 2016
Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lệ

