

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

Quý 3 năm 2016

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 3 năm 2016



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 3 Năm 2016

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		329,689,169,727	288,961,860,703
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		13,215,978,829	9,442,970,163
1. Tiền	111	VI.1	11,215,978,829	7,442,970,163
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	2,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		19,940,000	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		19,940,000	15,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		62,916,019,510	54,759,427,522
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	27,247,514,023	31,990,058,599
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		22,191,586,418	10,564,813,168
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	17,187,597,138	16,561,982,676
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,090,044,069)	(5,090,044,069)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	1,379,366,000	732,617,148
IV. Hàng tồn kho	140		243,591,890,730	213,891,965,118
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	243,989,411,604	214,289,485,992
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(397,520,874)	(397,520,874)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,945,340,658	10,852,497,900
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	6,687,157,468	9,005,723,550
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,111,841,104	1,810,384,035
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	146,342,086	36,390,315
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		199,678,510,670	178,044,831,874
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13,107,357,881	12,108,054,803
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,466,176,523	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	11,641,181,358	10,447,838,280
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		42,373,847,307	43,389,801,066
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	41,842,554,157	42,833,036,456
- Nguyên giá	222		117,410,280,804	111,547,219,673
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(75,567,726,647)	(68,714,183,217)
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	531,293,150	556,764,610
- Nguyên giá	228		3,851,298,910	3,665,438,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,320,005,760)	(3,108,674,300)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	26,158,062,284	26,393,548,351
- Nguyên giá	231		31,124,657,481	31,124,657,481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,966,595,197)	(4,731,109,130)

0186
CÔNG
CỔ PH
ÁN H
ÔNG
P. H

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		7,254,443,503	2,419,461,767
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	7,254,443,503	2,419,461,767
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		97,470,690,567	79,546,314,797
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		94,970,783,667	77,039,136,667
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,499,906,900	2,507,178,130
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13,314,109,128	14,187,651,090
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	11,915,196,011	13,061,633,793
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,217,094,935	944,199,115
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		181,818,182	181,818,182
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		529,367,680,397	467,006,692,577
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		416,167,532,702	370,001,571,653
I. Nợ ngắn hạn	310		411,224,721,724	365,321,877,255
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	181,113,626,333	142,989,964,012
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,056,446,232	413,695,933
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,358,011,196	1,379,679,990
4. Phải trả người lao động	314		8,035,058,355	8,322,377,128
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	23,461,016,118	15,846,351,162
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	811,633,783	1,199,938,328
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	39,043,929,707	37,529,870,702
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	156,345,000,000	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		4,942,810,978	4,679,694,398
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	4,942,810,978	4,679,694,398
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		113,200,147,695	97,005,120,924
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	113,200,147,695	97,005,120,924
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		-	-

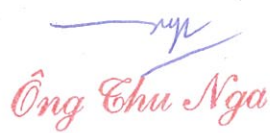
1552-6
 TY
 IN
 JA
 NAM
 CHI NHY

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(21,323,455,425)	(37,518,482,196)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(37,518,482,196)	(37,518,482,196)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16,195,026,771	-
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		529,367,680,397	467,006,692,577

Ngày 29 tháng 10 năm 2016
Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lê Thị Kim Sa



Phan Thị Lệ



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 3 năm 2016

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý III 2016	Quý III/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2015
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	138,507,946,810	126,856,367,431	375,147,738,292	308,643,664,265
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	3,606,369,984	2,289,156,119	6,614,312,101	6,176,665,701
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		134,901,576,826	124,567,211,312	368,533,426,191	302,466,998,564
Giá vốn hàng bán	11	7.3	79,787,794,422	82,719,804,465	217,121,031,542	194,088,601,303
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		55,113,782,404	41,847,406,847	151,412,394,649	108,378,397,261
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	419,780,521	488,902,369	5,506,744,980	3,342,779,054
Chi phí tài chính	22	7.5	1,797,168,204	6,495,602,403	5,627,444,463	12,554,822,047
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,659,013,123	1,703,078,821	4,930,586,440	4,211,744,298
Lãi lỗ công ty liên kết	24		567,100,600	-	17,930,647,000	-
Chi phí bán hàng	25	7.8	46,052,941,796	32,499,053,688	127,326,794,032	86,829,999,564
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	7,805,307,861	6,982,840,667	24,738,932,790	19,089,888,824
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		445,245,664	(3,641,187,543)	17,156,615,344	(6,753,534,120)
Thu nhập khác	31	7.6	554,947,395	54,180,630	1,801,458,621	1,151,266,274
Chi phí khác	32	7.7	1,401,038,357	676,647,381	3,021,642,531	2,002,357,631
Lợi nhuận khác	40		(846,090,962)	(622,466,751)	(1,220,183,910)	(851,091,357)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(400,845,298)	(4,263,654,294)	15,936,431,434	(7,604,625,477)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	446,368,476	14,300,483	1,002,280,856
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(57,249,292)	590,125,534	(272,895,820)	477,381,930
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(343,596,006)	(5,300,148,304)	16,195,026,771	(9,084,288,263)
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(343,596,006)	(5,300,148,304)	16,195,026,771	(9,084,288,263)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(32)	(491)	1,500	(841)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

186
CÔNG
CỔ PH
VĂN H
HÓA
11-TP.

Ngày 29 tháng 10 năm 2016
Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng




Lê Thị Kim Sa

Ông Chu Nga



Phan Thị Lệ

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 03 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (HỢP NHẤT)
(Theo phương pháp trực tiếp) ()*
Quý III năm 2016

Đơn vị : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III 2016	Quý III/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	135,192,795,598	224,369,020,074	352,912,673,718	299,243,915,589
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(119,081,199,329)	(210,470,350,382)	(303,759,534,271)	(289,765,837,568)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(13,618,157,849)	(16,406,353,838)	(45,246,048,778)	(22,447,010,658)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(33,325)	(4,367,000,000)	(211,463,252)	(4,367,000,000)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	(555,912,380)	(95,013,948)	(1,243,669,731)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	52,619,890,120	103,291,035,437	143,291,539,131	118,591,846,770
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(55,861,798,605)	(130,508,492,218)	(143,597,157,017)	(160,750,325,026)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(748,503,390)	(34,648,053,307)	3,294,995,583	(60,738,080,624)
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	(280,908,170)	(414,939,193)	(663,690,920)	(415,731,818)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	500,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(19,940,000)	(4,000,000,000)	(19,940,000)	(4,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1,300,000,000	5,800,000,000	1,315,000,000	5,800,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	(1,488,760,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	21,079,444	471,021,406	1,146,193,638	757,063,202
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,020,231,274	1,856,082,213	1,778,062,718	652,571,384
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	-	5,060,841,681	-	5,060,841,681
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát	32	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	(2,400,000,000)	-	40,390,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,300,000,000)	-	(1,300,000,000)	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1,300,000,000)	2,660,841,681	(1,300,000,000)	45,450,841,681
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 60	50	(1,028,272,116)	(30,131,129,413)	3,773,058,301	(14,634,667,559)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	14,244,250,945	39,515,400,935	9,442,970,163	24,028,877,336
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	(49,635)	(9,938,255)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	13,215,978,829	9,384,271,522	13,215,978,829	9,384,271,522

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Chu Nga

Ngày 29 tháng 10 năm 2016
Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lệ

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

Quý 3 năm 2016

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 3 năm 2016

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

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

<u>STT</u>	<u>Tên công ty liên doanh, liên kết</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của Công ty</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của Công ty</u>
1.	Công ty Cổ phần Nhân Hiệu Phương Nam	137 Lê Quang Định, P.14, Q.Bình Thạnh, TP HCM	50,00%	59,90%
2.	Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q.Tân Bình, TP HCM	25,00%	25,00%
(Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết đang tính theo vốn điều lệ, vốn thực góp đến thời điểm hiện nay thấp hơn vốn điều lệ do có cổ đông chưa góp đủ vốn)				
3.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%
4.	Công ty TNHH CJ CGV Việt Nam		20,00%	20,00%

<u>STT</u>	<u>Đầu tư khác</u>
	Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng

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

1. Kỳ kế toán năm

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng.

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

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016.

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

3018
CÔNG
CỐ P
VĂN
HÓA
77-TT

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

Quý 3 năm 2016

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 30 tháng 09 năm 2016. 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.

0552-
TY
IÂN
HÓA
G NAM
HỒ CH

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

Quý 3 năm 2016

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 3 năm 2016

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.

52-C.
CÔNG TY
CỔ PHẦN
VĂN HÓA
PHƯƠNG
NAM

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

Quý 3 năm 2016

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;

T.C.F.
C. NAM
I-TP.

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

Quý 3 năm 2016

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

	30/09/2016	01/01/2016
- Tiền mặt	1,002,909,664	2,038,792,200
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10,213,069,165	5,404,177,963

Cộng

	11,215,978,829	7,442,970,163
--	-----------------------	----------------------

Chi tiết số dư loại tiền mặt

	30/09/2016	01/01/2016
-Trụ sở chính	16,450,793	16,229,499
-Công ty Bán Lê Phương Nam	830,812,405	1,795,308,119
-Công ty Phương Nam Phim	127,869,198	104,283,975
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	3,135,409	95,083,217
-Công ty In Phương Nam	8,886,766	8,886,766
-Công ty Sách Phương Nam	10,787,922	5,719,556
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	4,967,171	13,281,068
Cộng	1,002,909,664	2,038,792,200

Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

	30/09/2016	01/01/2016
-Trụ sở chính	662,284,210	745,915,348
-Công ty Bán Lê Phương Nam	7,556,564,003	3,618,836,419
-Công ty Phương Nam Phim	1,443,469,934	814,846,283
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	9,393,310	6,204,101
-Công ty In Phương Nam	42,576,387	106,258,694
-Công ty Sách Phương Nam	450,356,443	2,772,081
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	48,424,878	109,345,037
Cộng	10,213,069,165	5,404,177,963

2. Các khoản đầu tư tài chính

- Đầu tư vào công ty con

	30/09/2016	01/01/2016
Giá gốc	97,126,120,497	97,126,120,497
+Công ty Bán Lê Phương Nam	50,000,000,000	50,000,000,000
+Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,230,252,241	8,230,252,241
+Công ty In Phương Nam	895,868,256	895,868,256
+Công ty Sách Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Dự phòng	(24,735,059,214)	(19,191,813,546)
+Công ty Bán Lê Phương Nam	-	-
+Công ty Phương Nam Phim	(5,840,030,114)	(5,989,537,238)
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(6,573,152,871)	(6,412,011,302)
+Công ty In Phương Nam	(126,402,730)	(128,416,263)
+Công ty Sách Phương Nam	(2,195,473,499)	(1,765,159,783)
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	(10,000,000,000)	(4,896,688,960)
Giá hợp lý	72,391,061,283	77,934,306,951
+Công ty Bán Lê Phương Nam	50,000,000,000	50,000,000,000
+Công ty Phương Nam Phim	12,159,969,886	12,010,462,762
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,657,099,370	1,818,240,939
+Công ty In Phương Nam	769,465,526	767,451,993
+Công ty Sách Phương Nam	7,804,526,501	8,234,840,217
+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 3 năm 2016

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

	30/09/2016	01/01/2016
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
Giá gốc	47,121,840,314	47,120,840,314
+ Công ty CP Nhãn 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	-	-
+ Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,351,000,000
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	30,685,840,314	30,685,840,314
Dự phòng	(7,690,672,506)	(7,690,672,506)
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	(5,740,816,000)	(5,740,816,000)
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	(194,066,247)	(194,066,247)
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
+ Công ty CP Mega Phương Nam	(1,755,790,259)	(1,755,790,259)
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	-	-
Giá hợp lý	94,970,783,667	77,039,136,667
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	3,477,137,548	3,477,137,548
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,434,536,009	2,434,536,009
+ Công ty CP Mega Phương Nam	2,407,955,710	2,406,955,710
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	86,651,154,400	68,720,507,400
	30/09/2016	01/01/2016
Đầu tư khác	2,499,906,900	2,507,178,130
+ Khác	-	7,271,230
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900

Lưu ý:

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

- + Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam
- + Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam
- + Công ty CP Mega Phương Nam

3. Phải thu của khách hàng

	30/09/2016	01/01/2016
- Trụ sở chính	1,145,375,124	3,510,889,354
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	16,137,701,655	15,188,997,898
- Công ty Phương Nam Phim	3,822,942,802	6,108,823,041
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,145,714,008
- Công ty In Phương Nam	1,013,239,870	1,430,317,737
- Công ty Sách Phương Nam	3,479,591,598	3,182,849,516
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	502,948,966	1,422,467,045
Cộng	27,247,514,023	31,990,058,599

4. Phải thu khác

	30/09/2016	01/01/2016
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	5,000,000	708,310,242
- Tạm ứng	4,780,442,626	2,045,015,277
- Phải thu khác.	12,402,154,512	13,808,657,157

30/11
 CÔNG
 CỔ
 VĂN
 HÓA
 7-7

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

Quý 3 năm 2016

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

+ Trụ sở chính	1,530,137,983	341,488,359
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,463,564,632	4,867,811,881
+ Công ty Phương Nam Phim	7,017,697,632	8,208,652,652
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	68,995,697	68,995,697
+ Công ty In Phương Nam	20,553,269	20,553,269
+ Công ty Sách Phương Nam	301,105,299	301,105,299
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	100,000	50,000
Cộng	17,187,597,138	16,561,982,676
	-	-
trong đó phải thu là bên liên quan		
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	16,692,174	16,692,174
	-	-
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	11,641,181,358	10,447,838,280
+ Trụ sở chính	1,604,000,000	1,604,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	9,590,763,966	8,447,720,888
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	446,417,392	396,117,392
Cộng	11,641,181,358	10,447,838,280
	-	-
	30/09/2016	01/01/2016
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :		
Hàng tồn kho;		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,378,852,412	732,103,560
+ Công ty Sách Phương Nam	513,588	513,588
Cộng	1,379,366,000	732,617,148
	-	-
	30/09/2016	01/01/2016
7. Hàng tồn kho:		
a. Giá gốc:		
- Hàng đang đi trên đường;	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	5,834,386,755	6,008,312,129
- Công cụ, dụng cụ;	355,123,415	208,681,682
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	23,096,094,890	22,007,581,954
- Thành phẩm;	11,290,914,337	10,850,645,892
- Hàng hóa;	173,181,911,348	149,707,720,362
- Hàng gửi bán;	30,230,980,859	25,506,543,973
Cộng	243,989,411,604	214,289,485,992
	-	-
	30/09/2016	01/01/2016
b. Dự phòng hàng tồn kho		
- Hàng hóa;	(397,520,874)	(397,520,874)
	-	-
	30/09/2016	01/01/2016
8. Tài sản dở dang dài hạn		
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Trụ sở chính	5,654,498,677	2,139,472,837
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,599,944,826	279,988,930
Cộng	7,254,443,503	2,419,461,767

3055
C TY
HAN
HOA
GN
HO

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

Quý 3 năm 2016

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	80,262,793,349	5,608,992,084	2,279,764,510	23,395,669,730	111,547,219,673
- Mua trong năm	6,552,170,968	282,643,936	-	431,872,525	7,266,687,429
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(486,309,800)	(486,309,800)
- Giảm khác	(907,233,161)	-	-	(10,083,337)	(917,316,498)
Số dư cuối năm	85,907,731,156	5,891,636,020	2,279,764,510	23,331,149,118	117,410,280,804
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	44,379,491,048	4,554,311,285	2,206,734,102	17,573,646,782	68,714,183,217
- Khấu hao trong năm	5,330,395,820	143,905,074	33,215,706	1,560,110,844	7,067,627,444
- Tặng khác	237,474,744	-	-	-	237,474,744
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(272,972,176)	(272,972,176)
- Giảm khác	(160,026,965)	-	-	(18,559,617)	(178,586,582)
Số dư cuối năm	49,787,334,647	4,698,216,359	2,239,949,808	18,842,225,833	75,567,726,647
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	35,883,302,301	1,054,680,799	73,030,408	5,822,022,948	42,833,036,456
- Tại ngày cuối năm	36,120,396,509	1,193,419,661	39,814,702	4,488,923,285	41,842,554,157

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	-	757,028,151	2,908,410,759	3,665,438,910
- Mua trong năm	-	-	185,860,000	185,860,000
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	757,028,151	3,094,270,759	3,851,298,910
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	566,400,332	2,542,273,968	3,108,674,300
- Khấu hao trong năm	-	99,505,979	111,825,481	211,331,460
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	665,906,311	2,654,099,449	3,320,005,760
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	190,627,819	366,136,791	556,764,610
- Tại ngày cuối năm	-	91,121,840	440,171,310	531,293,150

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

Quý 3 năm 2016

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	31,124,657,481	-	-	31,124,657,481
- Quyền sử dụng đất	25,232,525,000			25,232,525,000
- Nhà	5,892,132,481			5,892,132,481
- Nhà và quyền sử dụng đất	-			-
- Cơ sở hạ tầng	-			-
Giá trị hao mòn lũy kế	4,731,109,130	235,486,067	-	4,966,595,197
- Quyền sử dụng đất	-	0		-
- Nhà	4,731,109,130	235,486,067		4,966,595,197
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	0		-
- Cơ sở hạ tầng	-	-		-
Giá trị còn lại	26,393,548,351	(235,486,067)	-	26,158,062,284
- Quyền sử dụng đất	25,232,525,000	-		25,232,525,000
- Nhà	1,161,023,351	(235,486,067)		925,537,284
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-		-
- Cơ sở hạ tầng	-	-		-

13. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Trụ sở chính	572,157,619	675,252,243
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2,835,306,745	3,124,275,616
- Công ty Phương Nam Phim	41,800,284	25,567,173
- Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	3,237,892,820	5,180,628,518
Cộng	6,687,157,468	9,005,723,550

30/09/2016

01/01/2016

b) Dài hạn

- Trụ sở chính	3,084,777,243	4,910,158,432
- Công ty Bán Lê Phương Nam	5,614,603,308	5,834,716,038
- Công ty Phương Nam Phim	181,709,380	276,667,547
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	59,142,241	238,556,131
- Công ty Sách Phương Nam	2,511,960,155	1,801,535,645
- Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	463,003,684	-
Cộng	11,915,196,011	13,061,633,793

30/09/2016

01/01/2016

14. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn

Cross Junction Investment Pte., Ltd

156,345,000,000

157,640,000,000

Cộng

156,345,000,000

157,640,000,000

15. Phải trả người bán

- Trụ sở chính	1,653,820,156	1,660,831,347
- Công ty Bán Lê Phương Nam	160,263,561,168	124,887,456,409
- Công ty Phương Nam Phim	7,218,293,378	7,936,522,922
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	70,581,557	93,033,980
- Công ty In Phương Nam	30,908,561	41,111,833
- Công ty Sách Phương Nam	10,959,487,818	8,315,598,879
- Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	916,973,695	55,408,642
Cộng	181,113,626,333	142,989,964,012

30/09/2016

01/01/2016

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

Quý 3 năm 2016

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

	30/09/2016	01/01/2016
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	700,224,500	1,079,454,133
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	80,713,465
- Thuế thu nhập cá nhân	380,901,406	219,512,392
- Các loại thuế khác	276,885,290	-
Cộng	1,358,011,196	1,379,679,990
b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	-	6,989,640
- Thuế xuất nhập khẩu	111,158,920	1,207,149
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	35,177,769	28,188,129
- Thuế thu nhập cá nhân	5,397	5,397
- Các loại thuế khác	-	0
Cộng	146,342,086	36,390,315
18. Chi phí phải trả		
Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	5,201,253,527	474,029,761
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,751,613,331	952,861,919
- Công ty Phương Nam Phim	12,860,495,141	12,320,867,205
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	118,435,792	118,435,792
- Công ty Sách Phương Nam	2,397,786,364	1,417,532,106
- Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	131,431,963	562,624,379
Cộng	23,461,016,118	15,846,351,162
Trong đó:		
+ Lãi vay CJ (Trữ sở chính)	4,948,182,842	236,662,959
19. Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,286,932,005	870,083,710
- Kinh phí công đoàn;	224,177,727	234,980,522
- Bảo hiểm xã hội;	798,250,775	428,995,078
- Bảo hiểm y tế;	24,277,480	2,223,820
- Bảo hiểm thất nghiệp;	62,930,528	25,527,988
- Các khoản phải trả khác.	36,647,361,192	35,968,059,584
Cộng	39,043,929,707	37,529,870,702
Các khoản phải trả khác:		
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	90,288,452	90,288,452
+ Cty Envoy Media Partners LTD	17,872,000,000	18,032,000,000
+ Hủy giao dịch bán cổ phiếu CJCGV VN	7,210,000,000	7,210,000,000
+ Khác	11,475,072,740	10,635,771,132
Cộng	36,647,361,192	35,968,059,584

0552-C
 CÔNG TY
 VĂN HÓA
 PHƯƠNG NAM
 HỒ CHÍ MINH

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

Quý 3 năm 2016

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

	30/09/2016	01/01/2016
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
-Trụ sở chính	617,843,360	478,593,360
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	811,588,000	777,588,000
-Công ty Phương Nam Phim	3,513,379,618	3,423,513,038
Cộng	4,942,810,978	4,679,694,398
	-	-
	-	-
20. Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2016	01/01/2016
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	320,724,692	235,834,431
-Công ty Phương Nam Phim	490,909,091	964,103,897
Cộng	811,633,783	1,199,938,328
	-	-
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	30/09/2016	01/01/2016
-Trụ sở chính	1,102,286,577	829,390,757
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	1,217,094,935	944,199,115



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

Quý 3 năm 2016

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	(68,500,256,808)	66,023,346,312
Tăng vốn trong năm trước						-
Lãi trong năm trước					3,898,892,925	3,898,892,925
Tăng khác năm trước					27,089,925,186	27,089,925,186
Giảm vốn trong năm trước						-
Lỗ trong năm trước						-
Giảm khác năm trước					(7,043,499)	(7,043,499)
Số dư đầu năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(37,518,482,196)	97,005,120,924
Tăng vốn trong kỳ này						-
Lãi trong kỳ này					16,195,026,771	16,195,026,771
Tăng khác kỳ này					-	-
Giảm vốn trong kỳ này						-
Lỗ trong kỳ này						-
Giảm khác kỳ này						-
Số dư cuối kỳ này	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(21,323,455,425)	113,200,147,695
d) Cổ phiếu	30/09/2016	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 3 năm 2016

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	30/09/2016	01/01/2016
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,037,928,697	2,332,992,531
Ngoại tệ các loại	284.6	284.6

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

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

	Quý III 2016	Quý III/2015
-Trụ sở chính	587,549,891	719,614,792
-Công ty Bán Lễ Phương Nam	134,331,927,480	118,211,508,487
-Công ty Phương Nam Phim	3,202,145,611	5,870,019,583
-Công ty In Phương Nam	115,958,493	251,101,009
-Công ty Sách Phương Nam	270,365,335	1,421,979,962
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	-	382,143,598
Cộng	138,507,946,810	126,856,367,431

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

- Hàng bán bị trả lại;	3,606,369,984	2,289,156,119
	3,606,369,984	2,289,156,119

Trong đó:

-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lễ Phương Nam	3,202,496,565	1,035,852,590
-Công ty Phương Nam Phim	385,958,291	542,372,840
-Công ty Sách Phương Nam	17,915,128	710,930,689
Cộng	3,606,369,984	2,289,156,119

Doanh thu thuần

	Quý III 2016	Quý III/2015
-Doanh thu cung cấp dịch vụ;	2,758,296,170	4,860,798,368
-Doanh thu hàng hóa	130,143,280,656	119,706,412,944
+ Ngành hàng Sách	55,128,691,393	52,611,613,077
+ Ngành hàng Văn phòng phẩm, đồ chơi, lưu niệm,...	68,675,843,105	59,134,084,092
+ Ngành hàng Băng đĩa	2,087,130,168	5,345,049,396
+ Ngành hàng Book café	4,251,615,990	2,615,666,379
-Doanh thu SX film truyền hình	2,000,000,000	-
Cộng	134,901,576,826	124,567,211,312

+ Trong đó:

-Trụ sở chính	587,549,891	719,614,792
-Công ty Bán Lễ Phương Nam	131,129,430,915	117,175,655,897
-Công ty Phương Nam Phim	2,816,187,320	5,327,646,743
-Công ty In Phương Nam	115,958,493	251,101,009
-Công ty Sách Phương Nam	252,450,207	711,049,273
-Công ty GT- Truyền Thông Phương Nam	-	382,143,598
	134,901,576,826	124,567,211,312

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

Quý 3 năm 2016

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

3. Giá vốn hàng bán	79,787,794,422	82,719,804,465
	-	-
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III 2016	Quý III/2015
-Trụ sở chính	60,039,201	439,329,512
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	358,663,003	47,338,978
-Công ty Phương Nam Phim	394,979	1,179,566
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	2,650
-Công ty In Phương Nam	70,836	120,342
-Công ty Sách Phương Nam	363,751	115,219
-Công ty GT- TT Phương Nam	248,751	816,102
Cộng	419,780,521	488,902,369
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	92,149,119	67,932,931
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	35,000,000	114,488,583
- Chiết khấu thanh toán	292,631,402	306,480,855
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
Cộng	419,780,521	488,902,369
	-	-
5. Chi phí tài chính	Quý III 2016	Quý III/2015
-Trụ sở chính	1,659,013,123	6,357,700,735
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	138,155,081	137,901,668
Cộng	1,797,168,204	6,495,602,403
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền vay;	1,659,013,123	1,703,078,821
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	138,155,081	137,523,582
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	-	4,655,000,000
Cộng	1,797,168,204	6,495,602,403
	-	-
6. Thu nhập khác	Quý III 2016	Quý III/2015
-Trụ sở chính	20,715,469	8,554,250
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	108,927,225	45,126,380
-Công ty Phương Nam Phim	400,304,701	-
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	500,000
-Công ty TNHH GT- TT Phương Nam	25,000,000	-
Cộng	554,947,395	54,180,630
	-	-
+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	25,000,000	2,018,182
-Tiền phạt thu được	10,000,000	-
-Hỗ trợ khác NCC	92,563,636	1,000,000
-Các khoản khác	18,727,008	47,348,444
-Công nợ không đòi	408,656,751	3,814,004
Cộng	554,947,395	54,180,630
	-	-
7. Chi phí khác	Quý III 2016	Quý III/2015
-Trụ sở chính	431,523,343	243,982,206
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	324,704,306	430,534,374
-Công ty Phương Nam Phim	-	1,000,000
-Công ty GT- TT Phương Nam	644,810,708	1,130,801
Cộng	1,401,038,357	676,647,381



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

Quý 3 năm 2016

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

- Thanh lý TSCD,CCDC	156,156,270	43,086,887
- Các khoản bị phạt;	76,375,900	1,130,801
- Khấu hao TSCD	-	38,020,890
- Các khoản khác.	1,168,506,187	594,408,803
+Xử lý nợ khó đòi	721,470,253	145,819,980
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	138,000,000	25,418,000
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Khác	307,535,934	421,670,823
Cộng	1,401,038,357	676,647,381

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng:

	Quý III 2016	Quý III/2015
-Trụ sở chính	12,373,079	12,412,513
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	44,634,142,230	31,491,019,876
-Công ty Phương Nam Phim	591,901,873	586,916,922
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	413,853
-Công ty In Phương Nam	-	67,353,077
-Công ty Sách Phương Nam	466,428,094	340,937,447
-Công ty GT- TT Phương Nam	348,096,520	
Cộng	46,052,941,796	32,499,053,688

Chi phí quản lý:

	Quý III 2016	Quý III/2015
-Trụ sở chính	2,310,041,658	2,127,692,885
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,350,969,367	2,534,053,317
-Công ty Phương Nam Phim	580,977,297	503,507,465
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	15,000
-Công ty In Phương Nam	135,000	4,194,000
-Công ty Sách Phương Nam	1,122,625,993	1,025,140,790
-Công ty GT- TT Phương Nam	1,440,558,546	788,237,210
Cộng	7,805,307,861	6,982,840,667

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con
+ Công ty GT-TT Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP Nhãn 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

a). Công ty CP VH Phương Nam

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam

Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
Công ty con	Phải thu thương mại	1,296,704,200
	Phải trả thương mại	355,674,715
	Phải thu khác	13,736,132,281

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

Quý 3 năm 2016

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

		Phải trả khác	143,862,540
		Phải thu tiền vay	30,081,535,049
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	1,235,787,609
		Phải trả thương mại	715,000
		Phải thu khác	50,086,732
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	186,519,563
			-
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	81,499,660
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	1,369,349,325
		Phải thu khác	16,823,671,508
		Phải thu tiền vay	9,465,495,860
			-
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	1,298,368,855
		Phải thu khác	499,537,255
		Phải trả khác	13,734,467,626
		Phải trả tiền vay	30,081,535,049
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	5,114,360
		Phải trả thương mại	4,121,980,419
		Phải thu khác	818,817
		Phải trả khác	57,754,702
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	296,540,508
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	77,722,500
		Phải trả thương mại	8,046,113,973
		Phải thu khác	3,308,275,075
			-
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	715,000
		Phải trả thương mại	1,235,787,609
		Phải trả khác	50,086,732
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	4,118,117,079
		Phải trả thương mại	5,933,177
		Phải thu khác	61,618,042
			-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	192,281,516
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	108,076,679
		Phải trả thương mại	32,414,250
		Phải thu khác	17,538,889
		Phải trả khác	2,105,263

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

Quý 3 năm 2016

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

d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam				-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại		-
		Phải trả khác	186,519,563	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại		-
		Phải trả khác	296,540,508	-
e) Công ty In Phương Nam				-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	81,499,660	-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	192,281,516	-
f) Công ty Sách Phương Nam				-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại		-
		Phải trả thương mại	1,369,349,325	-
		Phải trả khác	16,823,671,508	-
		Phải trả tiền vay	9,465,495,860	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	8,046,113,973	-
		Phải trả thương mại	77,722,500	-
		Phải trả khác	3,308,275,075	-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	32,414,250	-
		Phải trả thương mại	108,076,679	-
		Phải thu khác	2,105,263	-
		Phải trả khác	17,538,889	-
g) Công ty GTTT Phương Nam				-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại		-
		Phải trả khác	3,594,318,547	-
		Phải trả tiền vay	11,770,981,837	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại		-
		Phải trả khác	11,263,955	-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại		-
		Phải trả khác	35,883,955	-

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

Quý 3 năm 2016

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 30/09/2015

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	2,510	285,773	11,834	2	744	1,222	382		302,467
Giữa các bộ phận	27,373	472	1,998	378	100	14,685		-45,006	
Tổng cộng	29,883	286,245	13,831	380	845	15,907	382	-45,006	302,467
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	677	3,460	1,451	-156	110	-738	-2,106	-1,089	1,607
Chi phí không phân bổ	677	3,460	1,451	-156	110	-738	-2,106	-1,089	1,607
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	4,378	2,499	3			98	1	-3,636	3,343
Thu nhập tài chính	13,251	1,403				7		2,106	12,555
Chi phí tài chính									
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		1,002							
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-8,947	3,554	1,454	-156	110	-647	-2,106	-2,346	-9,084
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi ích cổ đông thiểu số	-8,947	3,554	1,454	-156	110	-647	-2,106	-2,346	-9,084
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Các khoản mục bất thường	-8,947	3,554	1,454	-156	110	-647	-2,106	-2,346	-9,084
Lợi nhuận thuần	-8,947	3,554	1,454	-156	110	-647	-2,106	-2,346	-9,084
Tài sản của bộ phận	264,814	252,520	49,558	4,284	8,830	41,154	15,732	-224	412,520
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ	264,814	252,520	49,558	4,284	8,830	41,154	15,732	-224	412,520
Tổng tài sản hợp nhất	209,056	183,285	36,513	1,553	705	22,835	470	-98,678	355,738
Nợ phải trả của bộ phận									
Nợ phải trả không phân bổ									
Tổng nợ phải trả hợp nhất									
Chi phí mua sắm tài sản		4,026				39			4,066
Chi phí khấu hao	266	3,823	28	22		7			4,146

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

Quý 3 năm 2016

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

Kỳ kế toán đến 30/09/2016

Đơn vị tính: triệu đồng

	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	1,910	352,883	9,694	6	306	773	2,963		368,533
Giữa các bộ phận	38,301	847	2,297	838	24	18,275		-60,581	
Tổng cộng	40,210	353,729	11,991	844	330	19,047	2,963	-60,581	368,533
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	10,055	-3,863	148	-161	2	497	-7,220	16,600	16,057
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	10,055	-3,863	148	-161	2	497	-7,220	16,600	16,057
Thu nhập tài chính	5,545	3,724	2			1	1	-3,766	5,507
Chi phí tài chính	13,407	2,894				721	671	11,395	5,627
Thu nhập từ công ty liên kết	17,931								17,931
Thuế thu nhập doanh nghiệp		14							
Lợi nhuận sau thuế	2,193	-3,047	150	-161	2	-224	-7,890	25,172	16,195
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	2,193	-3,047	150	-161	2	-224	-7,890	25,172	16,195
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	2,193	-3,047	150	-161	2	-224	-7,890	25,172	16,195
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	252,812	283,754	45,408	2,333	888	54,139	15,003	-125	529,368
Tổng tài sản hợp nhất	252,812	283,754	45,408	2,333	888	54,139	15,003	-125	529,368
Nợ phải trả của bộ phận	191,919	232,959	33,248	676	119	46,334	17,789	-106,877	416,168
Nợ phải trả không phân bổ	585	57,340	1,519	483		31,538	15,413	106,877	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	191,335	175,619	31,729	193	119	14,796	2,377		416,168
Chi phí mua sắm tài sản	420	7,812						-780	7,453
Chi phí khấu hao	469	7,024	62	33		48	108	-230	7,514

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 1 năm 2016

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

5. Thông tin so sánh	30/09/2016	01/01/2016
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	13,215,978,829	9,442,970,163
Phải thu khách hàng và phải thu khác	56,076,292,519	58,999,879,555
Khoản đầu tư tài chính	19,940,000	15,000,000
Tài sản tài chính khác	11,646,181,358	11,156,148,522
Tổng cộng	80,958,392,706	72,144,823,393
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	156,345,000,000	157,640,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	225,100,367,018	185,199,529,112
Chi phí phải trả	23,461,016,118	15,846,351,162
Tổng cộng	404,906,383,136	262,841,645,172

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Chu Nga

Ngày 29 tháng 10 năm 2016
Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lệ