

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 4 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 4 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 4 Năm 2016

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		351,050,539,108	285,205,342,962
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		37,662,851,370	9,442,970,163
1. Tiền	111	VI.1	19,162,851,370	7,442,970,163
2. Các khoản tương đương tiền	112		18,500,000,000	2,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		19,990,000	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		19,990,000	15,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		61,983,497,558	54,759,427,522
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	33,169,589,650	31,990,058,599
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15,313,625,581	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	19,987,419,051	16,561,982,676
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8,000,058,495)	(5,090,044,069)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	1,512,921,771	732,617,148
IV. Hàng tồn kho	140		243,397,701,060	213,891,965,118
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	247,412,356,114	214,289,485,992
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4,014,655,054)	(397,520,874)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,986,499,120	7,095,980,159
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	4,395,088,110	5,249,205,809
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,485,340,931	1,810,384,035
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI17b	106,070,079	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		176,310,789,517	178,044,831,874
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13,877,716,931	12,108,054,803
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,401,496,522	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	12,476,220,409	10,447,838,280
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		48,322,714,723	43,389,801,066
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	47,572,516,789	42,833,036,456
- Nguyên giá	222		119,463,175,189	111,547,219,673
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(71,890,658,400)	(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	750,197,934	556,764,610
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	3,665,438,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,434,675,976)	(3,108,674,300)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	847,041,925	26,393,548,351
- Nguyên giá	231		5,892,132,481	31,124,657,481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(5,045,090,556)	(4,731,109,130)

552-
CÔNG TY
CỔ PHẦN
VĂN H
PH

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		7,522,875,085	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	7,522,875,085	2,419,461,767
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		94,734,346,419	79,546,314,797
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		95,711,577,067	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		(3,477,137,548)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		11,006,094,434	14,187,651,090
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	9,679,918,575	13,061,633,793
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,144,357,677	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		527,361,328,625	463,250,174,836
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		432,192,973,710	370,001,571,653
I. Nợ ngắn hạn	310		427,352,804,112	365,321,877,255
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	184,825,110,738	142,989,964,012
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,906,685,471	413,695,933
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	2,162,086,354	1,379,679,990
4. Phải trả người lao động	314		10,445,773,428	8,322,377,128
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	27,404,844,041	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	920,263,783	1,199,938,328
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	39,088,040,297	37,529,870,702
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	159,600,000,000	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		4,840,169,598	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	4,840,169,598	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		95,168,354,914	93,248,603,183
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	95,168,354,914	93,248,603,183
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		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(39,355,248,206)	(41,274,999,937)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(41,274,999,937)	(41,274,999,937)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,919,751,731	-
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		527,361,328,624	463,250,174,836

Ngày 25 tháng 01 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

mk

ngp



Lê Thị Kim Sa

Ông Thu Nga

Nguyễn Hữu Hoạt



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 2016

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý IV/2016	Quý IV/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	135,787,943,369	121,521,077,430	510,935,681,661	430,164,741,695
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,891,766,867	685,556,993	8,506,078,968	6,862,222,694
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		133,896,176,502	120,835,520,437	502,429,602,693	423,302,519,001
Giá vốn hàng bán	11	7.3	128,665,945,242	77,993,519,676	345,786,976,785	272,082,120,979
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5,230,231,259	42,842,000,761	156,642,625,908	151,220,398,022
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	3,262,845,473	3,394,419,472	8,769,590,453	6,737,198,526
Chi phí tài chính	22	7.5	9,419,580,191	2,208,698,991	15,047,024,654	14,763,521,038
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,795,515,391	1,741,746,784	6,726,101,831	5,953,491,082
Lãi lỗ công ty liên kết	24		740,793,400	(10,956,950,878)	18,671,440,400	(10,956,950,878)
Chi phí bán hàng	25	7.8	8,627,482,360	40,363,312,631	135,954,276,392	127,193,312,195
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	10,537,458,886	12,338,879,056	35,276,391,676	31,428,767,880
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(19,350,651,304)	(19,631,421,323)	(2,194,035,960)	(26,384,955,443)
Thu nhập khác	31	7.6	34,008,294,742	30,597,083,853	35,809,753,363	31,748,350,127
Chi phí khác	32	7.7	27,044,694,703	1,883,369,766	30,066,337,234	3,885,727,397
Lợi nhuận khác	40		6,963,600,039	28,713,714,087	5,743,416,129	27,862,622,730
Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế	50		(12,387,051,265)	9,082,292,764	3,549,380,169	1,477,667,287
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,815,486,517	81,492,706	1,829,787,000	1,083,773,561
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		72,737,258	(225,863,387)	(200,158,562)	251,518,543
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(14,275,275,040)	9,226,663,446	1,919,751,731	142,375,183
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(14,275,275,040)	9,226,663,446	1,919,751,731	142,375,183
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(1,322)	1,202	178	13
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập biểu

LM

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

ng

Ông Thu Nga

Ngày 25 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hữu Hoạt

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 4 Năm 2016

Đơn vị : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV/2016	Quý IV/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	164,446,027,905	132,409,920,895	517,358,701,623	431,653,836,484
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(115,169,491,200)	(93,825,407,197)	(418,929,025,471)	(383,591,244,765)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	9,353,139,312	(27,623,850,845)	(35,892,909,466)	(50,070,861,503)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	(5,711,776,168)	(211,463,252)	(10,078,776,168)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(1,734,773,052)	(447,147,716)	(1,829,787,000)	(1,690,817,447)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	76,215,451,957	70,009,307,815	219,506,991,088	188,601,154,585
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(107,597,429,568)	(54,979,762,002)	(251,194,586,585)	(215,730,087,028)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	25,512,925,354	19,831,284,782	28,807,920,937	(40,906,795,842)
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	(257,607,172)	(19,544,787,327)	(921,298,092)	(19,960,519,145)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2,420,000	163,747,093	2,920,000	163,747,093
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(815,000,000)	(15,000,000)	(834,940,000)	(4,015,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	1,315,000,000	5,800,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(900,000,000)	-	(900,000,000)	(1,488,760,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	2,290,400,000	-	2,290,400,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27	89,012,634	(6,412,865)	1,235,206,272	750,650,337
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1,881,174,538)	(17,112,053,099)	(103,111,820)	(16,459,481,715)
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)	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	815,000,000	2,400,000,000	815,000,000	42,790,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-	(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	815,000,000	(2,660,841,681)	(485,000,000)	42,790,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 50)	50	24,446,750,816	58,390,002	28,219,809,117	(14,576,277,557)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	13,215,978,829	9,384,271,522	9,442,970,163	24,028,877,336
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	121,725	308,639	72,090	(9,629,616)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	37,662,851,370	9,442,970,163	37,662,851,370	9,442,970,163

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Châu Nguyễn

Ngày 25 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hữu Hoạt

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

Quý 4 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

32-0
HIG IV
CỔ PH
VIA
DU
P

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

Quý 4 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	30,67%	30,67%
(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 31 tháng 12 năm 2016.

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 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 31 tháng 12 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.

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

Quý 4 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 BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 4 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 phân 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.

C.P.
TUA
PHƯƠNG NAM
HN 11

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

Quý 4 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;

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

Quý 4 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

	31/12/2016	01/01/2016
- Tiền mặt	2,190,260,443	2,038,792,200
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16,972,590,927	5,404,177,963

Cộng

19,162,851,370 7,442,970,163

Chi tiết số dư loại tiền mặt

	31/12/2016	01/01/2016
-Trụ sở chính	19,186,394	16,229,499
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,055,506,709	1,795,308,119
-Công ty Phương Nam Phim	99,524,500	104,283,975
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	3,135,409	95,083,217
-Công ty In Phương Nam	6,139,476	8,886,766
-Công ty Sách Phương Nam	6,645,429	5,719,556
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	122,526	13,281,068

Cộng

2,190,260,443 2,038,792,200

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

	31/12/2016	01/01/2016
-Trụ sở chính	5,435,131,667	745,915,348
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	9,859,620,067	3,618,836,419
-Công ty Phương Nam Phim	1,447,520,394	814,846,283
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,852,338	6,204,101
-Công ty In Phương Nam	77,196,920	106,258,694
-Công ty Sách Phương Nam	8,685,896	2,772,081
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	135,583,645	109,345,037

Cộng

16,972,590,927 5,404,177,963

2. Các khoản đầu tư tài chính

- Đầu tư vào công ty con

	31/12/2016	01/01/2016
Giá gốc	97,126,120,497	97,126,120,497
+Công ty Bán Lẻ 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	(40,377,045,456)	(22,948,331,287)
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	(11,847,453,825)	-
+Công ty Phương Nam Phim	(7,675,361,427)	(5,989,537,238)
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	(6,775,794,655)	(6,412,011,302)
+Công ty In Phương Nam	(151,371,299)	(128,416,263)
+Công ty Sách Phương Nam	(3,927,064,250)	(1,765,159,783)
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	(10,000,000,000)	(8,653,206,701)
Giá hợp lý	56,749,075,041	74,177,789,210
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	38,152,546,175	50,000,000,000
+Công ty Phương Nam Phim	10,324,638,573	12,010,462,762
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,454,457,586	1,818,240,939
+Công ty In Phương Nam	744,496,957	767,451,993
+Công ty Sách Phương Nam	6,072,935,750	8,234,840,217
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	1,346,793,299

505
CÔNG
CỔ
V
PH
QUA

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

Quý 4 năm 2016

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

	31/12/2016	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 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 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	(11,722,079,874)	(7,690,672,506)
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	(9,584,000,000)	(5,740,816,000)
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	(194,035,584)	(194,066,247)
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
+ Công ty CP Mega Phương Nam	(1,944,044,290)	(1,755,790,259)
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	-	-
Giá hợp lý	95,711,577,067	77,039,136,667
+ Công ty CP Nhân 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	87,391,947,800	68,720,507,400
	31/12/2016	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 TT Bách Việt Phương Nam
- + Công ty CP Mega Phương Nam

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2016	01/01/2016
- Trụ sở chính	1,121,169,733	3,510,889,354
- Công ty Bán Lê Phương Nam	22,775,201,624	15,188,997,898
- Công ty Phương Nam Phim	2,833,765,491	6,108,823,041
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,145,714,008
- Công ty In Phương Nam	970,662,468	1,430,317,737
- Công ty Sách Phương Nam	3,669,333,545	3,182,849,516
- Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	653,742,781	1,422,467,045
Cộng	33,169,589,650	31,990,058,599

4. Phải thu khác

	31/12/2016	01/01/2016
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	302,000,000	708,310,242
- Tạm ứng	4,490,936,443	2,045,015,277
- Phải thu khác.	15,194,482,608	13,808,657,157
+ Trụ sở chính	723,193,925	341,488,359
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	6,162,936,786	4,867,811,881
+ Công ty Phương Nam Phim	7,917,697,632	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	-	50,000
Cộng	19,987,419,051	16,561,982,676

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

Quý 4 năm 2016

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

trong đó phải thu là bên liên quan	-	-
+ Công ty CP nhân Hiệu Phương Nam	17,067,174	17,067,174
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	12,476,220,409	10,447,838,280
+ Trữ sở chính	1,307,000,000	1,604,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	11,163,620,409	8,447,720,888
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	5,600,000	396,117,392
Cộng	12,476,220,409	10,447,838,280
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :	-	-
Hàng tồn kho;	31/12/2016	01/01/2016
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,512,408,183	732,103,560
+ Công ty Sách Phương Nam	513,588	513,588
Cộng	1,512,921,771	732,617,148
7. Hàng tồn kho:	31/12/2016	01/01/2016
a. Giá gốc:		
- Hàng đang đi trên đường;	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	5,518,384,154	6,008,312,129
- Công cụ, dụng cụ;	361,450,215	208,681,682
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	23,658,354,418	22,007,581,954
- Thành phẩm;	10,095,025,017	10,850,645,892
- Hàng hóa;	174,201,808,223	149,707,720,362
- Hàng gửi bán;	33,577,334,087	25,506,543,973
Cộng	247,412,356,114	214,289,485,992
b. Dự phòng hàng tồn kho	31/12/2016	01/01/2016
- Hàng hóa;	(4,014,655,054)	(397,520,874)
8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2016	01/01/2016
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
-Trữ sở chính	7,324,182,533	2,139,472,837
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	198,692,552	279,988,930
Cộng	7,522,875,085	2,419,461,767

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

Quý 4 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	15,943,409,691	788,433,751	-	744,649,918	17,476,493,360
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(6,744,806,982)	-	-	(1,898,414,364)	(8,643,221,346)
- Giảm khác	(907,233,161)	(10,083,337)	-	-	(917,316,498)
Số dư cuối năm	88,554,162,897	6,387,342,498	2,279,764,510	22,241,905,284	119,463,175,189
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	7,879,084,342	222,639,284	44,287,608	2,043,772,644	10,189,783,878
- Tăng khác	208,396,309	-	-	-	208,396,309
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(5,634,716,819)	-	-	(1,418,484,940)	(7,053,201,759)
- Giảm khác	(168,503,245)	-	-	-	(168,503,245)
Số dư cuối năm	46,663,751,635	4,776,950,569	2,251,021,710	18,198,934,486	71,890,658,400
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	41,890,411,262	1,610,391,929	28,742,800	4,042,970,798	47,572,516,789

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	-	-	464,860,000	464,860,000
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	54,575,000	-	54,575,000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,373,270,759	4,184,873,910
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	-	132,674,640	166,039,540	298,714,180
- Tăng khác	-	27,287,496	-	27,287,496
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	726,362,468	2,708,313,508	3,434,675,976
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	190,627,819	366,136,791	556,764,610
- Tại ngày cuối năm	-	85,240,683	664,957,251	750,197,934

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

Quý 4 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	1,208,134,905	26,440,659,905	5,892,132,481
- Quyền sử dụng đất	25,232,525,000	1,208,134,905	26,440,659,905	-
- 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	1,522,116,331	1,208,134,905	5,045,090,556
- Quyền sử dụng đất	-	1208134905	1208134905	-
- Nhà	4,731,109,130	313,981,426	0	5,045,090,556
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	0	0	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	26,393,548,351	(313,981,426)	25,232,525,000	847,041,925
- Quyền sử dụng đất	25,232,525,000	-	25,232,525,000	-
- Nhà	1,161,023,351	(313,981,426)	-	847,041,925
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

-Trụ sở chính	1,276,685,260	675,252,243
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,801,076,884	3,124,275,616
-Công ty Phương Nam Phim	22,986,448	25,567,173
-Công ty Sách Phương Nam	278,913,028	-
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	15,426,490	1,424,110,777
Cộng	4,395,088,110	5,249,205,809

b) Dài hạn

-Trụ sở chính	2,633,969,839	4,910,158,432
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,109,529,732	5,834,716,038
-Công ty Phương Nam Phim	183,661,103	276,667,547
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	238,556,131
-Công ty Sách Phương Nam	2,371,553,299	1,801,535,645
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	381,204,602	-
Cộng	9,679,918,575	13,061,633,793

14. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn

Cross Junction Investment Pte., Ltd

Cộng

	31/12/2016	01/01/2016
	-	-
	1,276,685,260	675,252,243
	2,801,076,884	3,124,275,616
	22,986,448	25,567,173
	278,913,028	-
	15,426,490	1,424,110,777
	4,395,088,110	5,249,205,809
	-	-
	2,633,969,839	4,910,158,432
	4,109,529,732	5,834,716,038
	183,661,103	276,667,547
	-	238,556,131
	2,371,553,299	1,801,535,645
	381,204,602	-
	9,679,918,575	13,061,633,793
	-	-
	31/12/2016	01/01/2016
	159,600,000,000	157,640,000,000
	159,600,000,000	157,640,000,000
	-	-

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

Quý 4 năm 2016

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

15. Phải trả người bán	31/12/2016	01/01/2016
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	1,839,500,436	1,660,831,347
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	163,924,689,445	124,887,456,409
-Công ty Phương Nam Phim	5,347,749,781	7,936,522,922
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	55,581,557	93,033,980
-Công ty In Phương Nam	30,908,561	41,111,833
-Công ty Sách Phương Nam	13,169,924,650	8,315,598,879
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	456,756,308	55,408,642
Cộng	184,825,110,738	142,989,964,012
	-	-
Các bên liên quan:	40,182,729	42,770,000
-Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	12,170,000	12,170,000
-Công ty mega Phương nam	28,012,729	30,600,000
	31/12/2016	01/01/2016
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	1,371,221,387	1,079,454,133
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	80,713,465
- Thuế thu nhập cá nhân	485,876,424	219,512,392
- Các loại thuế khác	304,988,543	-
Cộng	2,162,086,354	1,379,679,990
	-	-
b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	-	6,989,640
- Thuế xuất nhập khẩu	56,591,827	1,207,149
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	49,478,252	28,188,129
- Thuế thu nhập cá nhân	-	5,397
Cộng	106,070,079	36,390,315
	-	-
18. Chi phí phải trả	31/12/2016	01/01/2016
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	7,019,617,724	474,029,761
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,782,403,179	952,861,919
-Công ty Phương Nam Phim	11,287,190,182	12,320,867,205
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	118,435,792	118,435,792
-Công ty Sách Phương Nam	6,004,468,497	1,417,532,106
-Công ty TNHH Giải Trí Truyền Thông Phương Nam	192,728,667	562,624,379
Cộng	27,404,844,041	15,846,351,162
	-	-
Trong đó:	31/12/2016	01/01/2016
+ Lãi vay CJ (Trụ sở chính)	6,725,906,106	236,662,959

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

Quý 4 năm 2016

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

	31/12/2016	01/01/2016
19. Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	1,549,366,178	870,083,710
- Kinh phí công đoàn;	228,634,512	234,980,522
- Bảo hiểm xã hội;	181,948,325	428,995,078
- Bảo hiểm y tế;	6,511,480	2,223,820
- Bảo hiểm thất nghiệp;	23,451,928	25,527,988
- Các khoản phải trả khác.	37,098,127,874	35,968,059,584
Cộng	39,088,040,297	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	11,925,839,422	10,635,771,132
Cộng	37,098,127,874	35,968,059,584
	-	-
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	31/12/2016	01/01/2016
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Trụ sở chính	617,843,360	478,593,360
- Công ty Bán Lê Phương Nam	811,588,000	777,588,000
- Công ty Phương Nam Phim	3,410,738,238	3,423,513,038
Cộng	4,840,169,598	4,679,694,398
	-	-
	-	-
20. Doanh thu chưa thực hiện	31/12/2016	01/01/2016
Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	429,354,692	235,834,431
- Công ty Phương Nam Phim	490,909,091	964,103,897
Cộng	920,263,783	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:	31/12/2016	01/01/2016
- Trụ sở chính	1,029,549,319	829,390,757
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	1,144,357,677	944,199,115

0552
CÔNG T
CỔ P
V. D.

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

Quý 4 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					(3,756,517,741)	(3,756,517,741)
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	(41,274,999,937)	93,248,603,183
Tăng vốn trong năm nay						-
Lãi trong năm nay					1,919,751,731	1,919,751,731
Tăng khác năm nay					-	-
Giảm vốn trong năm nay						-
Lỗ trong năm nay					-	-
Giảm khác năm nay						-
Số dư cuối năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(39,355,248,206)	95,168,354,914

d) Cổ phiếu	31/12/2016	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 4 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

	31/12/2016	01/01/2016
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	3,791,309,158	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 IV/2016	Quý IV/2015
-Trụ sở chính	711,123,618	1,533,955,184
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	128,149,045,758	104,468,363,540
-Công ty Phương Nam Phim	5,329,176,819	11,433,840,892
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	79,106,448
-Công ty In Phương Nam	101,369,772	239,475,247
-Công ty Sách Phương Nam	381,731,689	490,181,436
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	1,115,495,713	3,276,154,683
Cộng	135,787,943,369	121,521,077,430

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
- Hàng bán bị trả lại;	1,891,766,867	685,556,993
	1,891,766,867	685,556,993

Trong đó:

-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,760,626,947	2,180,744,896
-Công ty Phương Nam Phim	128,382,182	(1,785,367,966)
-Công ty Sách Phương Nam	2,757,738	290,180,063
Cộng	1,891,766,867	685,556,993

Doanh thu thuần

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
-Doanh thu cung cấp dịch vụ;	6,307,308,112	8,181,985,954
-Doanh thu hàng hóa	125,588,868,390	103,238,704,638
+ Ngành hàng Sách	47,208,102,281	39,007,539,882
+ Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...	72,727,130,285	57,102,523,697
+ Ngành hàng Băng đĩa	1,982,499,647	1,278,522,325
+ Ngành hàng Book café	3,671,136,177	5,258,263,047
+Khác	-	591,855,687
-Doanh thu SX film truyền hình	2,000,000,000	9,414,829,845
Cộng	133,896,176,502	120,835,520,437

+ Trong đó:

-Trụ sở chính	711,123,618	1,533,955,184
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	126,388,418,811	102,287,618,644
-Công ty Phương Nam Phim	5,200,794,637	13,219,208,858
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	79,106,448
-Công ty In Phương Nam	101,369,772	239,475,247
-Công ty Sách Phương Nam	378,973,951	200,001,373
-Công ty GTÍ Truyền Thông Phương Nam	1,115,495,713	3,276,154,683

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

Quý 4 năm 2016

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

	133,896,176,502	120,835,520,437
	-	-
3. Giá vốn hàng bán	128,665,945,242	77,993,519,676
	-	-
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV/2016	Quý IV/2015
-Trụ sở chính	110,598,779	1,345,307,890
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,150,345,781	1,615,760,366
-Công ty Phương Nam Phim	1,593,745	432,872,634
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	15,446	-
-Công ty In Phương Nam	69,834	123,678
-Công ty Sách Phương Nam	100,811	104,532
-Công ty GTTruyền Thông Phương Nam	121,077	250,372
	3,262,845,473	3,394,419,472
Cộng	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	182,609,099	20,769,692
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	(8,659,431)	444,190,822
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	121,725	-
- Chiết khấu thanh toán	3,088,774,080	2,929,458,958
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
Cộng	3,262,845,473	3,394,419,472
	-	-
5. Chi phí tài chính	Quý IV/2016	Quý IV/2015
-Trụ sở chính	8,895,625,940	1,811,417,745
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	523,954,251	345,791,532
-Công ty Phương Nam Phim	-	51,489,714
Cộng	9,419,580,191	2,208,698,991
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền vay;	1,795,515,391	1,741,746,784
- Chiết khấu thanh toán	523,927,251	364,718,633
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	3,623,000,000	121,181,075
- Dự phòng lỗ công ty liên kết	3,477,137,549	-
- Chi phí tài chính khác.	-	(18,947,501)
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	9,419,580,191	2,208,698,991
	-	-
	-	-
6. Thu nhập khác	Quý IV/2016	Quý IV/2015
-Trụ sở chính	31,730,848,803	30,044,824,881
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	538,777,190	211,264,640
-Công ty Phương Nam Phim	1,712,496,759	-
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	340,994,332
-Công ty In Phương Nam	500,000	-
-Công ty Sách Phương Nam	22,892,728	-
-Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam	2,779,262	-
Cộng	34,008,294,742	30,597,083,853
	-	-
+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	32,035,509,373	(48,598,605)

03018
CÔP
CỔ
VĂN
PHƯƠNG NAM

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

Quý 4 năm 2016

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

-Hỗ trợ khác NCC	1,000,000	-
-Các khoản khác	1,971,785,369	22,313,682,327
-Công nợ không đòi	-	8,332,000,131
Cộng	34,008,294,742	30,597,083,853

7. Chi phí khác

-Trụ sở chính	25,500,125,862	1,368,869,644
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,760,312,589	431,244,740
-Công ty Phương Nam Phim	486,713,809	82,673,742
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	581,640
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	(702,457,557)	-
Cộng	27,044,694,703	1,883,369,766

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

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Chi phí bán hàng:	8,627,482,360	40,363,312,631
	-	-
	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Chi phí quản lý:	10,537,458,886	8,582,361,315

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 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	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	14,713,212,989
		Phải trả thương mại	83,026,062
		Phải thu khác	16,767,616,220
		Phải trả khác	4,791,696,631
		Phải thu tiền vay	30,081,535,049
			-
+ Công ty Phương Nam IPhim	Công ty con	Phải thu thương mại	1,870,214,989
		Phải thu khác	50,086,732
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	171,793,967
			-
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-

552
Y
AN
HÓA
- NA
HỒ CHÍ

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

Quý 4 năm 2016

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

		Phải trả khác	81,499,660
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	627,276,265
		Phải trả thương mại	1,069,200
		Phải thu khác	1,257,985,783
		Phải trả khác	2,117,507
		Phải thu tiền vay	28,422,783,150
			-
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			
			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	34,231,822
		Phải trả thương mại	14,713,704,849
		Phải thu khác	4,840,490,871
		Phải trả khác	16,767,124,360
		Phải trả tiền vay	30,081,535,049
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	12,226,984
		Phải trả thương mại	4,554,733,080
		Phải thu khác	1,033,675
		Phải trả khác	59,119,702
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	19,979,300
		Phải trả thương mại	-
		Phải thu khác	311,540,508
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	183,909,257
		Phải trả thương mại	11,793,619,084
		Phải thu khác	4,646,236,641
		Phải trả khác	2,320,008
		Phải thu tiền vay	-
			-
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	1,870,214,989
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	50,086,732
		Phải trả tiền vay	-
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	4,551,022,687
		Phải trả thương mại	13,260,658
		Phải thu khác	62,983,042
		Phải trả khác	180,000
		Phải thu tiền vay	-
			-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	201,231,708
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	-
		Phải thu tiền vay	-
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	108,076,679
		Phải trả thương mại	32,414,250

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

Quý 4 năm 2016

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

		Phải thu khác	17,538,889
		Phải trả khác	2,105,263
		Phải thu tiền vay	-
			-
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	171,793,967
		Phải trả tiền vay	-
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	19,979,300
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	311,540,508
			-
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	201,231,708
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	367,752,689
			-
f) Công ty Sách Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	1,069,200
		Phải trả thương mại	627,276,265
		Phải thu khác	2,117,507
		Phải trả khác	1,257,985,783
		Phải trả tiền vay	28,422,783,150
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	11,793,840,812
		Phải trả thương mại	183,961,180
		Phải thu khác	1,000,000
		Phải trả khác	4,645,741,463
		Phải thu tiền vay	-
			-
+ 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
		Phải thu tiền vay	-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	367,752,689
			-
g) Công ty GT-TT Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	713,017,825
		Phải trả tiền vay	16,180,300,384
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	11,353,955

01
 CÔNG
 CỔ PHẦN
 VĂN HÓA
 PHƯƠNG NAM

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

Quý 4 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 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	25,053	81	984	1,422	3,658		423,303
Giữa các bộ phận	39,827	2,912	2,720	751	135	19,515		-65,860	
Tổng cộng	44,956	389,888	27,773	832	1,119	20,937	3,658	-65,860	423,303
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	8,496	2,414	1,648	-1,068	74	-1,588	-8,584	8,113	9,504
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	8,496	2,414	1,648	-1,068	74	-1,588		8,113	
Thu nhập tài chính	5,100	4,783	436		1	98	-8,584		9,504
Chi phí tài chính	18,947	2,270	51			90	1	-3,681	6,737
Thu nhập từ công ty liên kết	-10,957						67	6,595	14,764
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại									-10,957
Thuế thu nhập doanh nghiệp		1,084							
Lợi nhuận sau thuế	-6,006	3,842	2,032	-1,068	75	-1,580	-8,646	11,494	142
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-6,006	3,842	2,032	-1,068	75	-1,580	-8,646	11,494	142
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-6,006	3,842	2,032	-1,068	75	-1,580	-4,890	11,494	3,899
Tài sản của bộ phận	246,917	242,322	47,937	2,944	903	42,712	13,772	-131	467,007
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	246,917	242,322	47,937	2,944	903	42,712	13,772	-131	467,007
Nợ phải trả của bộ phận	188,218	188,480	35,927	1,126	136	34,684	8,669	-87,238	370,002
Nợ phải trả không phân bổ									
Tổng nợ phải trả hợp nhất	188,218	188,480	35,927	1,126	136	34,684	8,669	-87,238	370,002
Chi phí mua sắm tài sản		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	-160	9,234,279

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

Quý 4 năm 2016

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

Kỳ kế toán đến 31/12/2016

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	2,621	479,271	14,895	6	407	1,152	4,078		502,430
Giữa các bộ phận	59,428	909	3,215	851	33	25,673		-90,109	
Tổng cộng	62,049	480,180	18,110	857	440	26,825	4,078	-90,109	502,430
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	22,042	-19,026	-1,689	-364	-23	-672	-8,335	17,895	9,827
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	22,042	-19,026	-1,689	-364	-23	-672	-8,335	17,895	9,827
Thu nhập tài chính	7,382	7,541	4			1	1	-6,160	8,770
Chi phí tài chính	31,956	4,205				1,284	1,046	22,398	15,047
Thu nhập từ công ty liên kết	18,671								18,671
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	-4,457	-15,690	-1,686	-364	-23	-1,955	-9,380	35,475	1,920
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-4,457	-15,690	-1,686	-364	-23	-1,955	-9,380	35,475	1,920
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-4,457	-15,690	-1,686	-364	-23	-1,955	-9,380	35,475	1,920
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	253,317	299,628	40,950	2,135	863	62,409	10,232	-142	527,361
Tổng tài sản hợp nhất	253,317	299,628	40,950	2,135	863	62,409	10,232	-142	527,361
Nợ phải trả của bộ phận	202,832	261,475	30,625	680	119	56,336	18,265	-138,139	432,193
Nợ phải trả không phân bổ	4,959	77,971	2,169	503		35,631	16,905	138,139	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	197,872	183,504	28,456	177	119	20,705	1,361		432,193
Chi phí mua sắm tài sản	1,907	19,232						-1,990	19,149
Chi phí khấu hao	1,852	10,236	83	44		63	143	-412	12,011

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 4 năm 2016

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

5. Thông tin so sánh	31/12/2016	01/01/2016
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	37,662,851,370	9,442,970,163
Phải thu khách hàng và phải thu khác	65,633,229,110	58,999,879,555
Khoản đầu tư tài chính	19,990,000	15,000,000
Tài sản tài chính khác	12,778,220,409	11,156,148,522
Tổng cộng	116,094,290,889	72,144,823,393
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	159,600,000,000	157,640,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	228,753,320,633	185,199,529,112
Chi phí phải trả	27,404,844,041	15,846,351,162
Tổng cộng	415,758,164,674	262,841,645,172



Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Thu Nga

Ngày 25 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hữu Hoạch