

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2017
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 2017

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 2017

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		374,692,287,688	351,050,539,108
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		23,095,137,170	37,662,851,370
1. Tiền	111	VI.1	11,495,137,170	19,162,851,370
2. Các khoản tương đương tiền	112		11,600,000,000	18,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	19,990,000
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
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		65,646,877,451	61,983,497,558
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	30,464,283,246	33,169,589,650
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15,671,153,581	15,313,625,581
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	14,559,195,109	19,987,419,051
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8,000,058,496)	(8,000,058,495)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	12,952,304,010	1,512,921,771
IV. Hàng tồn kho	140		273,411,382,681	243,397,701,060
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	277,426,037,735	247,412,356,114
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4,014,655,054)	(4,014,655,054)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,538,890,386	7,986,499,120
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	5,783,432,485	4,395,088,110
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,701,519,788	3,485,340,931
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	53,938,113	106,070,079
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		233,842,513,731	176,310,789,517
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		19,349,243,712	13,877,716,931
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		1,207,456,522	1,401,496,522
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	18,141,787,190	12,476,220,409
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		50,003,683,488	48,322,714,723
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	49,486,950,802	47,572,516,789
- Nguyên giá	222		128,992,300,453	119,463,175,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(79,505,349,651)	(71,890,658,400)
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	516,732,686	750,197,934
- Nguyên giá	228		4,184,873,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,668,141,224)	(3,434,675,976)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	611,555,856	847,041,925
- Nguyên giá	231		5,892,132,481	5,892,132,481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(5,280,576,625)	(5,045,090,556)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		28,495,170,669	7,522,875,085
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	28,495,170,669	7,522,875,085
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		121,586,053,231	94,734,346,419
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		122,563,283,879	95,711,577,067
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,499,906,900	2,499,906,900
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3,477,137,548)	(3,477,137,548)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13,796,806,775	11,006,094,434
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	12,159,396,004	9,679,918,575
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,455,592,589	1,144,357,677
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		608,534,801,419	527,361,328,625
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		496,303,065,827	432,192,973,710
I. Nợ ngắn hạn	310		491,485,323,479	427,352,804,112
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	245,498,251,442	184,825,110,738
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,345,439,524	2,906,685,471
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,308,658,246	2,162,086,354
4. Phải trả người lao động	314		10,975,574,044	10,445,773,428
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	32,616,043,555	27,404,844,041
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	762,251,410	920,263,783
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	34,624,105,258	39,088,040,297
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	159,355,000,000	159,600,000,000
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		4,817,742,348	4,840,169,598
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	4,817,742,348	4,840,169,598
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		112,231,735,592	95,168,354,915
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	112,231,735,592	95,168,354,915
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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(22,291,867,528)	(39,355,248,205)
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		(39,355,248,205)	(39,355,248,205)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17,063,380,677	-
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		608,534,801,419	527,361,328,625

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 26 tháng 10 năm 2017
Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lê

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 02 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

Quý 3 Năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý III/2017	Quý III/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2016
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	179,352,910,038	138,507,946,810	452,156,480,283	375,147,738,292
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	2,408,904,695	3,606,369,984	5,009,054,298	6,614,312,101
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		176,944,005,343	134,901,576,826	447,147,425,985	368,533,426,191
Giá vốn hàng bán	11	7.3	110,496,510,542	79,787,794,422	284,855,419,049	217,121,031,542
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		66,447,494,801	55,113,782,404	162,292,006,936	151,412,394,649
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	885,173,853	419,780,521	4,496,131,039	5,506,744,980
Chi phí tài chính	22	7.5	1,873,029,880	1,797,168,204	6,122,364,639	5,627,444,463
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,691,333,237	1,659,013,123	5,019,400,095	4,930,586,440
Lãi lỗ công ty liên kết	24		3,288,576,402	567,100,600	26,851,706,812	17,930,647,000
Chi phí bán hàng	25	7.8	53,353,506,084	46,052,941,796	146,197,969,879	127,326,794,032
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	8,814,634,342	7,805,307,861	24,541,309,020	24,738,932,790
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6,580,074,750	445,245,664	16,778,201,249	17,156,615,344
Thu nhập khác	31	7.6	398,770,615	554,947,395	8,346,033,494	1,801,458,621
Chi phí khác	32	7.7	496,227,430	1,401,038,357	8,372,088,977	3,021,642,531
Lợi nhuận khác	40		(97,456,815)	(846,090,962)	(26,055,483)	(1,220,183,910)
Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế	50		6,482,617,935	(400,845,298)	16,752,145,766	15,936,431,434
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	14,300,483
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		284,408,775	(57,249,292)	(311,234,911)	(272,895,820)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6,198,209,160	(343,596,006)	17,063,380,677	16,195,026,771
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		6,198,209,160	(343,596,006)	17,063,380,677	16,195,026,771
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		574	(32)	1,580	1,336
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 26 tháng 10 năm 2017
Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lê

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

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

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Quý 3 Năm 2017

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

Đơn vị : VND

Chi tiêu	Mã số	Quý III/2017	Quý III/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	299,430,130,541	135,192,795,598	422,255,512,181	352,912,673,718
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(273,425,286,568)	(119,081,199,329)	(380,587,637,718)	(303,759,534,271)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(20,332,459,294)	(13,618,157,849)	(31,351,651,201)	(45,246,048,778)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	(33,325)	-	(211,463,252)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	-	-	(95,013,948)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	142,442,528,482	52,619,890,120	192,623,065,009	143,291,539,131
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(153,599,615,231)	(55,861,798,605)	(218,417,930,464)	(143,597,157,017)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(5,484,702,070)	(748,503,390)	(15,478,642,193)	3,294,995,583
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	(88,965,817)	(280,908,170)	(88,965,817)	(663,690,920)
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)	-	(19,940,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	1,300,000,000	-	1,315,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	(200,000,000)	-
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	384,255,840	21,079,444	1,199,893,810	1,146,193,638
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	295,290,023	1,020,231,274	910,927,993	1,778,062,718
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-	-	-
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)	-	(1,300,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(5,189,412,047)	(1,028,272,116)	(14,567,714,200)	3,773,058,301
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	28,284,549,217	14,244,250,945	37,662,851,370	9,442,970,163
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	(49,635)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	23,095,137,170	13,215,978,829	23,095,137,170	13,215,978,829

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Ông Thu Nga

Ngày 26 tháng 10 năm 2017
Đại Diện Pháp Luật



Phan Lợi Lê

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

Quý 3 năm 2017

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 30 tháng 06 năm 2016.

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 2017

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 30 tháng 09 năm 2017.

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

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

Quý 3 năm 2017

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

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 2017. 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.

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

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

Quý 3 năm 2017

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

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.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

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

Quý 3 năm 2017

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

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.

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

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

Quý 3 năm 2017

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

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 quy 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 3 năm 2017

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

	30/09/2017	01/01/2017
- Tiền mặt	2,271,547,962	2,190,260,443
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9,223,589,208	16,972,590,927
Cộng	11,495,137,170	19,162,851,370

Chi tiết số dư loại tiền mặt

	30/09/2017	01/01/2017
-Trụ sở chính	662,846	19,186,394
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,115,399,994	2,055,506,709
-Công ty Phương Nam Phim	141,797,261	99,524,500
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	345,409	3,135,409
-Công ty In Phương Nam	7,188,966	6,139,476
-Công ty Sách Phương Nam	5,893,671	6,645,429
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	259,815	122,526
Cộng	2,271,547,962	2,190,260,443

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

	30/09/2017	01/01/2017
-Trụ sở chính	676,826,260	5,435,131,667
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,578,984,687	9,859,620,067
-Công ty Phương Nam Phim	156,368,344	1,447,520,394
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	4,906,580	8,852,338
-Công ty In Phương Nam	9,972,016	77,196,920
-Công ty Sách Phương Nam	639,778,086	8,685,896
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	156,753,235	135,583,645
Cộng	9,223,589,208	16,972,590,927

2. Các khoản đầu tư tài chính

- Đầu tư vào công ty con

	30/09/2017	01/01/2017
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	58,418,536,310	40,377,045,456
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	24,987,026,387	11,847,453,825
+Công ty Phương Nam Phim	8,783,256,312	7,675,361,427
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	6,759,784,380	6,775,794,655
+Công ty In Phương Nam	154,724,544	151,371,299
+Công ty Sách Phương Nam	7,733,744,687	3,927,064,250
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Giá hợp lý	38,707,584,187	56,749,075,041
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	25,012,973,613	38,152,546,175
+Công ty Phương Nam Phim	9,216,743,688	10,324,638,573
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,470,467,861	1,454,457,586
+Công ty In Phương Nam	741,143,712	744,496,957
+Công ty Sách Phương Nam	2,266,255,313	6,072,935,750
+Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	-

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/09/2017	01/01/2017
Giá gốc	47,121,840,314	47,121,840,314
+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	4,352,000,000

318
 CÔNG
 CỔ P
 VĂN
 HÓA
 7-7F

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

Quý 3 năm 2017

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

+Công ty TNHH CJ CGV VN	30,685,840,314	30,685,840,314
+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
	-	-
Dự phòng	12,132,589,631	11,722,079,874
+Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	546,084,229	194,035,584
+Công ty CP Mega Phương Nam	2,002,505,402	1,944,044,290
+Công ty TNHH CJ CGV VN	-	-
+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
	-	-
+Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
Giá hợp lý	122,563,283,879	95,711,577,067
+Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,067,640,131	2,434,536,009
+Công ty CP Mega Phương Nam	2,349,494,598	2,407,955,710
+Công ty TNHH CJ CGV VN	114,669,011,602	87,391,947,800
+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	3,477,137,548	3,477,137,548
	30/09/2017	01/01/2017
Đầu tư khác	2,499,906,900	2,499,906,900
+Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900
-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 sau :		
+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam		
+Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam		
+Công ty CP Mega Phương Nam		
3. Phải thu của khách hàng		
	30/09/2017	01/01/2017
-Trụ sở chính	2,709,685,724	1,121,169,733
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	19,380,546,458	22,775,201,624
-Công ty Phương Nam Phim	2,309,401,334	2,833,765,491
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,145,714,008
-Công ty In Phương Nam	1,084,011,479	970,662,468
-Công ty Sách Phương Nam	3,662,890,017	3,669,333,545
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	172,034,226	653,742,781
Cộng	30,464,283,246	33,169,589,650
	30/09/2017	01/01/2017
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	298,680,000	302,000,000
-Tạm ứng	8,718,165,755	4,490,936,443
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	5,542,349,354	15,194,482,608
+ Trụ sở chính	377,021,044	723,193,925
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,658,329,126	6,162,936,786
+ Công ty Phương Nam Phim	1,117,635,222	7,917,697,632
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	68,995,697	68,995,697
+ Công ty In Phương Nam	18,527,966	20,553,269
+ Công ty Sách Phương Nam	301,840,299	301,105,299
Cộng	14,559,195,109	19,987,419,051
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	18,141,787,190	12,476,220,409
+ Trụ sở chính	1,307,000,000	1,307,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	16,814,497,190	11,163,620,409
+ Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	20,290,000	5,600,000
Cộng	18,141,787,190	12,476,220,409

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

Quý 3 năm 2017

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

5. Tài sản thiếu chờ xử lý :

a) Tiền;

Hàng tồn kho;

+ Công ty Bán Lê Phương Nam

+ Công ty Sách Phương Nam

	30/09/2017	01/01/2017
	-	-
	12,951,790,422	1,512,408,183
	513,588	513,588
Cộng	12,952,304,010	1,512,921,771

7. Hàng tồn kho:

a. Giá gốc:

- Nguyên liệu, vật liệu;

- Công cụ, dụng cụ;

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

- Thành phẩm;

- Hàng hóa;

- Hàng gửi bán;

	30/09/2017	01/01/2017
	5,519,157,568	5,518,384,154
	379,345,015	361,450,215
	23,350,311,237	23,658,354,418
	10,184,468,765	10,095,025,017
	201,534,842,943	174,201,808,223
	36,457,912,207	33,577,334,087
Cộng	277,426,037,735	247,412,356,114

b. Dự phòng hàng tồn kho

- Hàng hóa;

	30/09/2017	01/01/2017
	-	(0)
	(4,014,655,054)	(4,014,655,054)

8. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang

- Trụ sở chính

- Công ty Bán Lê Phương Nam

	30/09/2017	01/01/2017
	28,485,260,495	7,324,182,533
	9,910,174	198,692,552
Cộng	28,495,170,669	7,522,875,085

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	88,554,162,897	6,387,342,498	2,279,764,510	22,241,905,284	119,463,175,189
- Mua trong năm	153,347,306	101,376,364	-	990,524,245	1,245,247,915
- Đầu tư XD CB hoàn thành	9,514,691,752	-	-	-	9,514,691,752
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(265,455,819)	(138,325,000)	-	(827,033,584)	(1,230,814,403)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	97,956,746,136	6,350,393,862	2,279,764,510	22,405,395,945	128,992,300,453
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	46,663,751,635	4,776,950,569	2,251,021,710	18,198,934,486	71,890,658,400
- Khấu hao trong năm	6,826,699,676	319,291,619	28,742,800	1,204,441,288	8,379,175,383
- Tặng khác	611,832,404	-	-	-	611,832,404
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(265,455,819)	(138,325,000)	-	(827,033,584)	(1,230,814,403)
- Giảm khác	-	-	-	(145,502,133)	(145,502,133)
Số dư cuối năm	53,836,827,896	4,957,917,188	2,279,764,510	18,430,840,057	79,505,349,651
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	41,890,411,262	1,610,391,929	28,742,800	4,042,970,798	47,572,516,789
- Tại ngày cuối năm	44,119,918,240	1,392,476,674	-	3,974,555,888	49,486,950,802

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

Quý 3 năm 2017

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

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	-	811,603,151	3,373,270,759	4,184,873,910
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- 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	-	726,362,468	2,708,313,508	3,434,675,976
- Khấu hao trong năm	-	78,418,801	155,046,447	233,465,248
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	804,781,269	2,863,359,955	3,668,141,224
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	85,240,683	664,957,251	750,197,934
- Tại ngày cuối năm	-	6,821,882	509,910,804	516,732,686

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	5,892,132,481	-	-	5,892,132,481
- Quyền sử dụng đất				
- 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	5,045,090,556	235,486,069	-	5,280,576,625
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	5,045,090,556	235,486,069	-	5,280,576,625
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	847,041,925	(235,486,069)	-	611,555,856
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	847,041,925	(235,486,069)	-	611,555,856
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Trụ sở chính
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam
- Công ty Phương Nam Phim
- Công ty Sách Phương Nam
- Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam

	30/09/2017	01/01/2017
	1,275,132,431	1,276,685,260
	4,352,834,254	2,801,076,884
	51,114,628	22,986,448
	104,351,172	278,913,028
	-	15,426,490
Cộng	5,783,432,485	4,395,088,110

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

Quý 3 năm 2017

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

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	884,335,580	734,385,430
- Các khoản khác.	4,899,096,905	3,660,702,680
	-	-
b) Dài hạn	30/09/2017	01/01/2017
-Trụ sở chính	1,357,347,713	2,633,969,839
-Công ty Bán Lê Phương Nam	8,430,673,213	4,109,529,732
-Công ty Phương Nam Phim	135,243,646	183,661,103
-Công ty Sách Phương Nam	2,041,290,714	2,371,553,299
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	194,840,718	381,204,602
Cộng	12,159,396,004	9,679,918,575
	-	-
-Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	2,895,696,550	2,484,091,731
- Các khoản khác	9,263,699,454	7,195,826,844
	-	-
	30/09/2017	01/01/2017
14. Vay và nợ thuê tài chính		
a) Vay ngắn hạn		
Cross Junction Investment Pte., Ltd	159,355,000,000	159,600,000,000
Cộng	159,355,000,000	159,600,000,000
	-	-
	30/09/2017	01/01/2017
15. Phải trả người bán		
-Trụ sở chính	1,931,220,135	1,839,500,436
-Công ty Bán Lê Phương Nam	223,146,094,336	163,924,689,445
-Công ty Phương Nam Phim	5,145,136,975	5,347,749,781
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	124,971,495	55,581,557
-Công ty In Phương Nam	30,908,561	30,908,561
-Công ty Sách Phương Nam	14,403,813,763	13,169,924,650
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	716,106,177	456,756,308
Cộng	245,498,251,442	184,825,110,738
	-	-
	30/09/2017	01/01/2017
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	929,824,670	1,371,221,387
- Thuế thu nhập cá nhân	319,020,122	485,876,424
- Các loại thuế khác	59,813,454	304,988,543
Cộng	1,308,658,246	2,162,086,354
	-	-
b) Phải thu		
- Thuế xuất nhập khẩu	4,459,861	56,591,827
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	49,478,252	49,478,252
Cộng	53,938,113	106,070,079
	-	-
	30/09/2017	01/01/2017
18. Chi phí phải trả		
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	12,104,238,284	7,019,617,724
-Công ty Bán Lê Phương Nam	5,485,802,941	2,782,403,179
-Công ty Phương Nam Phim	11,087,527,480	11,287,190,182
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	118,435,792	118,435,792
-Công ty Sách Phương Nam	3,718,141,584	6,004,468,497
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	192,728,667
Cộng	32,616,043,555	27,404,844,041

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

Quý 3 năm 2017

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

	-	(0)
	<u>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Trong đó:		
+ Lãi vay CJ (Trụ sở chính)	11,754,129,792	6,743,671,233
19. Phải trả khác	<u>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2,047,301,925	1,549,366,178
- Kinh phí công đoàn;	397,139,267	228,634,512
- Bảo hiểm xã hội;	929,418,384	181,948,325
- Bảo hiểm y tế;	14,137,480	6,511,480
- Bảo hiểm thất nghiệp;	69,917,618	23,451,928
- Các khoản phải trả khác.	31,166,190,584	37,098,127,874
Cộng	<u><u>34,624,105,258</u></u>	<u><u>39,088,040,297</u></u>
	-	-
Các khoản phải trả khác:		
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	90,288,452	90,288,452
+ Cty Envoy Media Partners LTD	18,212,000,000	18,240,000,000
+ Hủy giao dịch bán cổ phiếu CJCGV VN	7,210,000,000	7,210,000,000
+ Khác	5,653,902,132	11,557,839,422
Cộng	<u><u>31,166,190,584</u></u>	<u><u>37,098,127,874</u></u>
	-	-
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	<u>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	617,843,360	617,843,360
- Trụ sở chính	831,588,000	811,588,000
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,368,310,988	3,410,738,238
- Công ty Phương Nam Phim	-	-
Cộng	<u><u>4,817,742,348</u></u>	<u><u>4,840,169,598</u></u>
	-	-
20. Doanh thu chưa thực hiện	<u>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	762,251,410	429,354,692
- Công ty Phương Nam Phim	-	490,909,091
Cộng	<u><u>762,251,410</u></u>	<u><u>920,263,783</u></u>
	-	-
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	<u>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
- Trụ sở chính	1,340,784,231	1,029,549,319
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	<u><u>1,455,592,589</u></u>	<u><u>1,144,357,677</u></u>
	-	-

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

Quý 3 năm 2017

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

23. Vốn chủ sở hữu

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	(41,274,999,937)	93,248,603,183
Tăng vốn trong năm trước						-
Lãi trong năm trước						-
Tăng khác năm trước						-
Giảm vốn trong năm trước						-
Lỗ trong năm trước					1,919,751,732	1,919,751,732
Giảm khác năm trước						-
Số dư đầu năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	(39,355,248,205)	95,168,354,915
Tăng vốn trong năm nay						-
Lãi trong năm nay					17,063,380,677	17,063,380,677
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	(22,291,867,528)	112,231,735,592

Cổ phiếu	30/09/2017	01/01/2017
- 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

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 2017

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	30/09/2017	01/01/2017
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,130,595,748	3,791,309,158
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/2017	Quý III/2016
-Trụ sở chính	831,287,637	587,549,891
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	173,894,002,297	134,331,927,480
-Công ty Phương Nam Phim	3,215,945,831	3,202,145,611
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	16,723,987	-
-Công ty In Phương Nam	102,643,488	115,958,493
-Công ty Sách Phương Nam	222,767,316	270,365,335
-Công ty GT-Truyền Thông Phương Nam	1,069,539,482	-
Cộng	179,352,910,038	138,507,946,810

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

- Hàng bán bị trả lại;

Trong đó:

	Quý III/2017	Quý III/2016
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,237,613,916	3,202,496,565
-Công ty Phương Nam Phim	154,338,699	385,958,291
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	16,723,987	-
-Công ty Sách Phương Nam	228,093	17,915,128
Cộng	2,408,904,695	3,606,369,984

Doanh thu thuần

-Doanh thu cung cấp dịch vụ;

-Doanh thu hàng hóa

- + Ngành hàng Sách
- + Ngành hàng VPP, đồ chơi, lưu niệm,...
- + Ngành hàng Băng đĩa
- + Ngành hàng Book café
- +Khác

-Doanh thu SX film truyền hình

Cộng

+ Trong đó:

	Quý III/2017	Quý III/2016
-Trụ sở chính	831,287,637	587,549,891
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	171,656,388,381	131,129,430,915
-Công ty Phương Nam Phim	3,061,607,132	2,816,187,320
-Công ty In Phương Nam	102,643,488	115,958,493
-Công ty Sách Phương Nam	222,539,223	252,450,207
-Công ty GTÍ Truyền Thông Phương Nam	1,069,539,482	-
Cộng	176,944,005,343	134,901,576,826

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

Quý 3 năm 2017

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

3. Giá vốn hàng bán

110,496,510,542 79,787,794,422

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Trụ sở chính
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam
- Công ty Phương Nam Phim
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam
- Công ty In Phương Nam
- Công ty Sách Phương Nam
- Công ty GTTruyền Thông Phương Nam

Quý III/2017 Quý III/2016

180,535,931 60,039,201
 703,857,229 358,663,003
 534,113 394,979
 25 -
 15,978 70,836
 180,617 363,751
 49,960 248,751

Cộng

885,173,853 419,780,521

+ Trong đó:

- Lãi tiền gửi
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;
- Chiết khấu thanh toán
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

156,420,594 92,149,119
 - -
 39,000,000 35,000,000
 687,879,972 292,631,402
 1,873,287 -

Cộng

885,173,853 419,780,521

5. Chi phí tài chính

- Trụ sở chính
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam
- Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam

Quý III/2017 Quý III/2016

1,691,333,238 1,659,013,123
 181,696,643 138,155,081

Cộng

1,873,029,881 1,797,168,204

+ Trong đó:

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán

1,691,333,237 1,659,013,123
 181,696,643 138,155,081

Cộng

1,873,029,880 1,797,168,204

6. Thu nhập khác

- Trụ sở chính
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam
- Công ty Phương Nam Phim
- Công ty Sách Phương Nam
- Công ty TNHH Giải Trí - TT Phương Nam

Quý III/2017 Quý III/2016

5,774,686 20,715,469
 356,707,673 108,927,225
 341,100 400,304,701
 35,947,155 -
 1 25,000,000

Cộng

398,770,615 554,947,395

+ Trong đó:

- Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC
- Tiền phạt thu được
- Hỗ trợ khác NCC
- Các khoản khác
- Công nợ không đòi

16,133,636 25,000,000
 3,499,999 10,000,000
 321,805,736 92,563,636
 21,381,622 18,727,008
 35,949,622 408,656,751

Cộng

398,770,615 554,947,395

7. Chi phí khác

- Trụ sở chính

Quý III/2017 Quý III/2016

202,564,517 431,523,343

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

Quý 3 năm 2017

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

-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	282,660,329	324,704,306
-Công ty Phương Nam Phim	11,000,000	-
-Công ty Sách Phương Nam	2,584	-
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	644,810,708
Cộng	496,227,430	1,401,038,357
- Thanh lý TSCD,CCDC	1,305,909	156,156,270
- Các khoản bị phạt;	1,270	76,375,900
- Các khoản khác.	494,920,251	1,168,506,187
+Xử lý nợ khó đòi	64,537,101	721,470,253
+Chi phí thuê mặt bằng	264,285,150	-
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	138,000,000	138,000,000
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Khác	26,598,000	307,535,934
Cộng	496,227,430	1,401,038,357

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

	Quý III/2017	Quý III/2016
Chi phí bán hàng:		
-Trụ sở chính	23,728,694	12,373,079
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	52,413,253,100	44,634,142,230
-Công ty Phương Nam Phim	435,945,182	591,901,873
-Công ty Sách Phương Nam	480,579,108	466,428,094
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	-	348,096,520
Cộng	53,353,506,084	46,052,941,796

Chi phí quản lý:

	Quý III/2017	Quý III/2016
-Trụ sở chính	2,875,042,403	2,310,041,658
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,775,949,137	2,350,969,367
-Công ty Phương Nam Phim	765,488,348	580,977,297
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	9,161,000	-
-Công ty In Phương Nam	190,000	135,000
-Công ty Sách Phương Nam	1,901,403,367	1,122,625,993
-Công ty GT Truyền Thông Phương Nam	487,400,087	1,440,558,546
Cộng	8,814,634,342	7,805,307,861

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

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

Quý 3 năm 2017

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

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	28,457,868,177
		Phải trả thương mại	481,583,730
		Phải thu khác	4,471,257,892
		Phải trả khác	5,053,316,509
		Phải thu tiền vay	27,859,312,632
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	3,132,550,720
		Phải trả thương mại	710,600
		Phải thu khác	42,530,099
		Phải thu tiền vay	400,000,000
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	14,725,596
		Phải thu khác	151,342,775
			-
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	80,000,000
		Phải trả khác	1,499,660
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	3,033,390,428
		Phải thu khác	7,509,257,658
		Phải trả khác	4,086,027
		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	21,451,612
		Phải trả thương mại	28,532,623,583
		Phải thu khác	5,513,448,627
		Phải trả khác	4,396,502,486
		Phải trả tiền vay	27,859,312,632
			-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	4,978,271,274
		Phải trả khác	85,272,542
			-
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	28,015,863
		Phải thu khác	280,546,460
			-
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	80,984,166
		Phải trả thương mại	8,027,878,077
		Phải thu khác	230,087,955
		Phải trả khác	6,580,619
			-
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	710,600
		Phải trả thương mại	3,132,550,720
		Phải trả khác	42,530,099
		Phải trả tiền vay	400,000,000

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

Quý 3 năm 2017

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

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	4,977,347,275
		Phải thu khác	86,196,542
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	217,178,203
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	133,230,012
		Phải trả thương mại	32,414,250
		Phải thu khác	17,538,889
		Phải trả khác	2,105,263
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	14,725,596
		Phải trả khác	151,342,775
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	28,015,863
		Phải trả khác	280,546,460
e) Công ty In Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	1,499,660
		Phải trả khác	80,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	217,178,203
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải thu khác	462,770,011
f) Công ty Sách Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	3,033,390,428
		Phải thu khác	4,086,027
		Phải trả khác	7,509,257,658
		Phải trả tiền vay	28,422,783,150
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	8,028,758,081
		Phải trả thương mại	81,036,339
		Phải thu khác	5,260,611
		Phải trả khác	229,595,779
		Phải thu tiền vay	-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	32,414,250
		Phải trả thương mại	133,230,012
		Phải thu khác	2,105,263
		Phải trả khác	17,538,889
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	367,752,689
		Phải trả khác	95,017,322

3301
 CÔNG
 CỔ P
 VĂN
 HÓA
 PHƯƠNG NAM

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

Quý 3 năm 2017

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

g) Công ty GT-TT Phương Nam

+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải thu thương mại	-
		Phải trả khác	2,563,316,493
		Phải trả tiền vay	17,849,972,365
			-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	12,217,455
			-

605
CÔNG TY
VĂN HÓA
PHƯƠNG NAM
CÔNG TY

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2017

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 30/09/2016

	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		16,600	
Thu nhập tài chính	5,545	3,724	2			1	1	-3,766	5,507
Chi phí tài chính	10,621	2,894				721	671	8,608	5,627
Thu nhập từ công ty liên kết	17,931								17,931
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại									
Thuế thu nhập doanh nghiệp		14							
Lợi nhuận sau thuế	4,980	-3,047	150	-161	2	-224	-7,890	22,385	16,195
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	4,980	-3,047	150	-161	2	-224	-7,890	22,385	16,195
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	4,980	-3,047	150	-161	2	-224	-7,890	22,385	16,195
Tài sản của bộ phận	255,598	283,754	45,408	2,333	888	54,139	15,003	-128	529,368
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	255,598	283,754	45,408	2,333	888	54,139	15,003	-128	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

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

Quý 3 năm 2017

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

	Đơn vị tính: triệu đồng								
Kỳ kế toán đến 30/09/2017	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	45,889	433,223	11,990	411	186	18,027	1,971		511,698
Từ khách hàng bên ngoài		133	-1,364	5	115	13	1	-63,453	
Giữa các bộ phận									
Tổng cộng	45,889	433,357	10,627	415	301	18,041	1,972	-63,453	447,147
Kết quả hoạt động kinh doanh	13,832	-13,082	-1,660	16	-3	-1,652	-4,524	25,451	18,378
Kết quả của bộ phận									
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	13,832	-13,082	-1,660	16	-3	-1,652	-4,524	25,451	18,378
Thu nhập tài chính	6,521	3,245	552			1	2	-5,825	4,496
Chi phí tài chính	23,471	3,303				2,156	1,311	22,807	6,122
Thu nhập từ công ty liên kết	26,852								26,852
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	-3,118	-13,140	-1,108	16	-3	-3,807	-5,833	44,056	17,063
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-3,118	-13,140	-1,108	16	-3	-3,807	-5,833	44,056	17,063
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-3,118	-13,140	-1,108	16	-3	-3,807	-5,833	44,056	17,063
Các thông tin khác	254,662	351,539	33,399	2,149	939	62,219	7,728	-104	608,535
Tài sản của bộ phận									
Tổng tài sản hợp nhất	254,662	351,539	33,399	2,149	939	62,219	7,728	-104	608,535
Nợ phải trả của bộ phận	207,295	326,526	24,183	678	198	59,953	21,595	-144,124	496,303
Nợ phải trả không phân bổ	5,556	73,914	3,827	432	80	39,890	20,426	144,124	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	201,739	252,611	20,356	246	118	20,064	1,169		496,303
Chi phí mua sắm tài sản		2,275				32		-1,062	1,245
Chi phí khấu hao	505	8,687	21	29		52	128	-574	8,848

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 3 năm 2017

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

5. Thông tin so sánh

Tài sản tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền
Phải thu khách hàng và phải thu khác
Khoản đầu tư tài chính
Tài sản tài chính khác

Tổng cộng

	<u>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	23,095,137,170	37,662,851,370
Phải thu khách hàng và phải thu khác	63,165,265,545	65,633,229,110
Khoản đầu tư tài chính	-	19,990,000
Tài sản tài chính khác	18,440,467,190	12,778,220,409
Tổng cộng	<u>104,700,869,905</u>	<u>116,094,290,889</u>

Công nợ tài chính

Các khoản vay
Phải trả người bán và phải trả khác
Chi phí phải trả

Tổng cộng

Các khoản vay	159,355,000,000	159,600,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	284,940,099,048	228,753,320,633
Chi phí phải trả	32,616,043,555	27,404,844,041
Tổng cộng	<u>476,911,142,603</u>	<u>415,758,164,674</u>

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ông Thu Nga

Ngày 26 tháng 10 năm 2017

Đại Diện Pháp Luật



Phan Thị Lệ