

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2015

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA
PHƯƠNG NAM

Báo cáo hợp nhất
Quý 2 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 01 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 2 Năm 2015

Đơn vị: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-----------------------------------------------------|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 313,725,989,340 | 245,818,080,673 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 26,596,121,243 | 24,028,877,336 |
| 1. Tiền | 111 | VI.1 | 21,596,121,243 | 18,028,877,336 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 5,000,000,000 | 6,000,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 73,070,966,823 | 46,990,021,405 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.3a | 40,340,283,826 | 25,203,618,698 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 25,295,669,700 | 16,450,492,125 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | 1,800,000,000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | VI.4a | 10,916,518,965 | 7,151,207,323 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (4,440,989,403) | (4,433,151,374) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | VI.5 | 959,483,735 | 817,854,633 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 203,866,865,504 | 169,787,537,736 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | VI.7 | 203,918,707,904 | 169,847,218,165 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (51,842,400) | (59,680,429) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 10,192,035,770 | 5,011,644,196 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.13a | 6,525,692,237 | 2,604,836,801 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1,781,318,110 | 822,858,221 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 70,223,763 | 36,143,587 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 1,814,801,660 | 1,547,805,587 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 131,051,523,724 | 119,722,944,898 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 8,332,000,000 | 8,332,000,000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 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 | 8,332,000,000 | 8,332,000,000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 61,575,999,702 | 59,199,349,040 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.9 | 35,656,877,458 | 33,148,844,516 |
| - Nguyên giá | 222 | | 105,157,276,615 | 98,399,197,100 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (69,500,399,157) | (65,250,352,584) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | VI.10 | 25,919,122,244 | 26,050,504,524 |
| - Nguyên giá | 228 | | 28,897,963,910 | 28,897,963,910 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (2,978,841,666) | (2,847,459,386) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | VI.12 | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | 34,364,000 | 34,364,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (34,364,000) | (34,364,000) |



| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 10,447,352,300 | 8,019,190,873 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | VI.8.b | 10,447,352,300 | 8,019,190,873 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 25,959,974,989 | 24,471,214,989 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 23,669,574,989 | 23,669,574,989 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 2,290,400,000 | 801,640,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | 0 | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 24,736,196,733 | 19,701,189,996 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.13b | 15,051,586,756 | 11,490,186,215 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | VI.22 | 1,308,461,262 | 1,195,717,657 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 8,376,148,715 | 7,015,286,124 |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 444,777,513,064 | 365,541,025,571 |
| C – NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 374,233,380,655 | 291,212,753,202 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 209,114,994,657 | 172,191,917,004 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.15 | 155,596,674,779 | 128,000,698,738 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 12,398,156,101 | 2,920,627,742 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | VI.17a | 1,157,758,347 | 1,820,178,450 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 4,406,420,829 | 6,204,485,668 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.18 | 21,862,639,539 | 19,763,778,319 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | VI.20 | 296,100,906 | 504,257,906 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI.19 | 13,397,244,156 | 12,977,890,181 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 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 | | 165,118,385,998 | 119,020,836,198 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 3,871,385,998 | 3,813,836,198 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | VI.14b | 161,247,000,000 | 115,207,000,000 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 70,544,132,409 | 74,328,272,369 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | VI.23 | 70,544,132,409 | 74,328,272,369 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 110,402,410,000 | 110,402,410,000 |
| -Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 110,402,410,000 | 110,402,410,000 |
| -Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 24,738,460,046 | 24,738,460,046 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (2,616,000,640) | (2,616,000,640) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 1,998,733,714 | 1,998,733,714 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |


| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (63,979,470,711) | (60,195,330,751) |
| - LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước | 421a | | (60,195,330,751) | (60,195,330,751) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | (3,784,139,960) | - |
| 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 | | 444,777,513,064 | 365,541,025,571 |

Ngày 14 tháng 08 năm 2015

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc


LÊ THỊ KIM SÀ


Ông Chu 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 2 năm 2015

Đơn vị: VND Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Th. minh | Quý 2/2015 | Quý 2/2014 | Năm 2015 | Năm 2014 |
|-----------------------------------------------|-------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 01 | 7.1 | 105,436,800,870 | 83,259,824,835 | 181,787,296,834 | 151,403,205,922 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 7.2 | 2,104,374,572 | 1,481,602,646 | 3,887,509,582 | 1,824,427,585 |
| Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ | 10 | | 103,332,426,298 | 81,778,222,189 | 177,899,787,252 | 149,578,778,337 |
| Giá vốn hàng bán | 11 | 7.3 | 64,937,487,019 | 54,044,910,513 | 111,368,796,838 | 97,000,495,975 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 38,394,939,279 | 27,733,311,676 | 66,530,990,414 | 52,578,282,362 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 7.4 | 1,821,301,349 | 995,838,688 | 2,853,876,685 | 2,046,561,819 |
| Chi phí tài chính | 22 | 7.5 | 4,381,841,674 | 3,561,601,187 | 6,059,219,644 | 6,649,617,981 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 899,676,600 | 3,511,667,871 | 2,508,665,477 | 6,458,512,558 |
| Lãi lỗ công ty liên kết | 24 | | - | - | - | - |
| Chi phí bán hàng | 25 | 7.8 | 28,507,522,338 | 24,228,226,041 | 54,330,945,876 | 46,040,016,840 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 7.8 | 6,571,268,857 | 5,331,345,313 | 12,107,048,157 | 10,824,044,735 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 755,607,759 | (4,392,022,177) | (3,112,346,578) | (8,888,835,375) |
| Thu nhập khác | 31 | 7.6 | 611,045,030 | 981,525,487 | 1,097,085,644 | 1,197,266,513 |
| Chi phí khác | 32 | 7.7 | 696,436,942 | 645,947,125 | 1,325,710,250 | 1,180,591,163 |
| Lợi nhuận khác | 40 | | (85,391,912) | 335,578,362 | (228,624,606) | 16,675,350 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 670,215,847 | (4,056,443,815) | (3,340,971,184) | (8,872,160,025) |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 555,912,380 | - | 555,912,380 | 49,163,988 |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 35,736,615 | 87,658,359 | (112,743,604) | 3,924,883 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 78,566,852 | (4,144,102,175) | (3,784,139,959) | (8,925,248,896) |

Ngày 14 tháng 08 năm 2015

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Kim Sa

Chu Nga



Nguyễn Hữu Hoa

Lê Thị Kim Sa

Ông Chu Nga

Nguyễn Hữu Hoa

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 2 năm 2015

| Chi tiêu | Quý 2/2015 | Quý 2/2014 | Năm 2015 | Năm 2014 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 99,465,422,394 | 72,160,635,832 | 174,340,317,909 | 153,331,975,905 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | (94,671,918,550) | (31,462,544,702) | (173,967,405,736) | (101,416,084,099) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | (7,976,585,553) | (9,439,271,581) | (14,017,242,373) | (20,967,467,120) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | - | (3,504,575,635) | - | (6,458,512,558) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | (687,757,351) | - |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 47,943,654,214 | 53,156,297,338 | 63,244,465,547 | 67,344,972,490 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | (57,024,817,731) | (86,653,684,317) | (87,266,650,539) | (98,471,227,728) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | (12,264,245,226) | (5,743,143,065) | (38,354,272,543) | (6,636,343,110) |
| 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 | (650,250) | - | (1,442,875) | - |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21,465,000 | - | 21,465,000 | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | - | - | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 1,320,000,000 | - | 1,320,000,000 | 1,500,000,000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | - | - | (1,488,760,000) | (41,250,000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | - | 100,000,000 | - | 205,000,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được | 404,150,784 | 423,982,465 | 690,192,580 | 430,266,931 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 1,744,965,534 | 523,982,465 | 541,454,705 | 2,094,016,931 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | - | - | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | - | 1,719,963,582 | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | (2,400,000,000) | 154,156,000,000 | 40,390,000,000 | 218,332,908,416 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | - | (149,130,503,240) | - | (209,172,772,166) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | - | - | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | - | - | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | (2,400,000,000) | 6,745,460,342 | 40,390,000,000 | 9,160,136,250 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | (12,919,279,692) | 1,526,299,742 | 2,577,182,162 | 4,617,810,071 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 39,515,400,935 | 9,146,318,525 | 24,028,877,336 | 6,054,808,196 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 26,596,121,243 | 10,672,618,267 | 26,596,121,243 | 10,672,618,267 |

Ngày 14 tháng 08 năm 2015

Lập biểu


Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng


Ông Chu Nga

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hữu Học

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

Quý 2 năm 2015

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

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

1. 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 4 công ty con như được trình bày tại mục 1.4 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn)

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: 5

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

Quý 2 năm 2015

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

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

| <u>STT</u> | <u>Tên công ty liên doanh, liên kết</u> | <u>Địa chỉ</u> | <u>Quyền biểu quyết của Công ty</u> | <u>Tỷ lệ lợi ích của Công ty</u> |
|------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 1. | Công ty Cổ phần Nhân Hiệu Phương Nam | 137 Lê Quang Định, P.14, Q.Bình Thạnh, TP HCM | 50,00% | 59,90% |
| 2. | Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam | Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q.Tân Bình, TP HCM | 25,00% | 25,00% |
| 3. | Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng | Số 66 Nguyễn Thị Minh Khai, P.3, Sóc Trăng | 15,51% | 15,51% |
| 4. | Công ty CP Mega Phương Nam | | 32,00% | 32,00% |

Nguyên nhân không hợp nhất quyền lợi là do chưa thu thập đủ thông tin.

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 06 năm 2015.

Công ty chưa tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 07 – Kế toán các khoản đầu tư vào Công ty liên kết - để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2015.

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

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

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

Quý 2 năm 2015

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

cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2015. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty.

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

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

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

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

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

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

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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

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;

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

Quý 2 năm 2015

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

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.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

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

Quý 2 năm 2015

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

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.

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.

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

Quý 2 năm 2015

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

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;

11/2015
1
VA
13/11

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

Quý 2 năm 2015

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

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất

| 1. Tiền | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 3,544,382,135 | 5,807,553,068 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 18,051,739,108 | 12,221,324,268 |
| Cộng | 21,596,121,243 | 18,028,877,336 |

| Chi tiết số dư loại tiền mặt | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| -Trụ sở chính | 12,076,686 | 636,406,961 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 3,462,625,894 | 4,648,470,673 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 49,838,000 | 493,342,000 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 8,066,124 | 8,066,124 |
| -Công ty In Phương Nam | 9,985,666 | 9,985,666 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 1,789,765 | 11,281,644 |
| Cộng | 3,544,382,135 | 5,807,553,068 |

| Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| -Trụ sở chính | 10,305,950,095 | 1,441,964,490 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 7,098,879,102 | 9,318,114,253 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 520,326,526 | 1,310,260,504 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 7,416,451 | 9,000,484 |
| -Công ty In Phương Nam | 104,030,145 | 86,921,283 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 15,136,789 | 55,063,254 |
| Cộng | 18,051,739,108 | 12,221,324,268 |

| 3. Phải thu của khách hàng | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) Phải thu của khách hàng khách | 40,340,283,826 | 25,203,618,698 |
| Các khoản phải thu khách hàng khách | 40,340,283,826 | |
| -Trụ sở chính | 6,290,593,252 | 5,903,586,892 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 14,306,910,031 | 7,471,787,607 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 8,858,398,156 | 6,544,629,691 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 2,189,217,003 | 2,498,029,003 |
| -Công ty In Phương Nam | 1,432,060,887 | 1,220,914,721 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 7,263,104,497 | 2,303,882,621 |
| Cộng | 40,340,283,826 | 25,203,618,698 |

| 4. Phải thu khác | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Phải thu khác. | | |
| + Trụ sở chính | 4,241,375,119 | 1,104,120,559 |
| + Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 5,759,076,683 | 5,549,557,176 |
| + Công ty Phương Nam Phim | 361,362,698 | 87,309,218 |
| + Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 68,995,697 | 68,935,697 |
| + Công ty In Phương Nam | 20,553,269 | 20,553,269 |
| + Công ty Sách Phương Nam | 465,155,499 | 320,731,404 |
| Cộng | 10,916,518,965 | 7,151,207,323 |

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

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

Quý 2 năm 2015

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

| | | |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| b) Dài hạn | - | - |
| - Phải thu khác | | |
| + Trữ sở chính | 8,332,000,000 | 8,332,000,000 |
| Cộng | 8,332,000,000 | 8,332,000,000 |
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý : | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| b) Hàng tồn kho; | | |
| + Trữ sở chính | - | |
| + Công ty Bán Lê Phương Nam | 958,388,507 | 817,854,633 |
| + Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 581,640 | |
| + Công ty Sách Phương Nam | 513,588 | |
| Cộng | 959,483,735 | 817,854,633 |
| 7. Hàng tồn kho: | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| a. Giá gốc: | | |
| - Hàng đang đi trên đường; | - | |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 6,095,802,232 | 6,171,256,920 |
| - Công cụ, dụng cụ; | 152,425,500 | 175,252,250 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 16,029,545,105 | 15,271,014,248 |
| - Thành phẩm; | 11,281,738,573 | 11,588,279,932 |
| - Hàng hóa; | 147,443,515,864 | 116,231,801,272 |
| - Hàng gửi bán; | 22,915,680,630 | 20,409,613,543 |
| Cộng | 203,918,707,904 | 169,847,218,165 |
| | - | 0 |
| b. Dự phòng hàng tồn kho | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| - Hàng hóa; | (51,842,400) | (59,680,429) |
| 8. Tài sản dở dang dài hạn | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang | | |
| -Trữ sở chính | 8,333,503,218 | 4,462,583,102 |
| -Công ty Bán Lê Phương Nam | 1,704,193,945 | 3,556,607,771 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 409,655,137 | |
| Cộng | 10,447,352,300 | 8,019,190,873 |

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

Quý 2 năm 2015

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

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

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Máy móc quản lý | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu quý | 69,287,449,425 | 4,813,236,154 | 2,279,764,511 | 22,559,819,543 | 98,940,269,633 |
| - Mua trong quý | 2,196,770,116 | 55,000,000 | - | (1,002,860,644) | 1,248,909,472 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | 2,905,375,609 | 18,455,200 | - | 1,248,749,793 | 4,172,580,602 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | (193,651,489) | - | - | (145,502,133) | (339,153,622) |
| - Giảm khác | (841,441,634) | 18,455,200 | - | 366,623,148 | (456,363,286) |
| Số dư cuối quý | 75,424,688,273 | 4,868,236,154 | 2,279,764,511 | 22,584,587,677 | 105,157,276,615 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu quý | 44,809,443,698 | 4,231,973,980 | 2,166,625,679 | 17,547,266,894 | 68,755,310,251 |
| - Khấu hao trong quý | 912,582,987 | 51,102,656 | 17,964,619 | (396,063,009) | 585,587,253 |
| - Tăng khác | 183,192,841 | - | - | 48,185,145 | 231,377,986 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | 71,876,333 | 71,876,333 |
| Số dư cuối quý | 45,905,219,526 | 4,283,076,636 | 2,184,590,298 | 17,127,512,697 | 69,500,399,157 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu quý | 24,478,005,727 | 581,262,174 | 113,138,832 | 5,012,552,649 | 30,184,959,382 |
| - Tại ngày cuối quý | 29,519,468,747 | 585,159,518 | 95,174,213 | 5,457,074,980 | 35,656,877,458 |

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 quý | 25,232,525,000 | 3,796,561,027 | - | 29,029,086,027 |
| - Mua trong quý | - | 53,476,364 | - | 53,476,364 |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | - | (131,122,117) | - | (131,122,117) |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | 53,476,364 | - | 53,476,364 |
| Số dư cuối quý | 25,232,525,000 | 3,665,438,910 | - | 28,897,963,910 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu quý | - | 3,028,386,355 | - | 3,028,386,355 |
| - Khấu hao trong quý | - | 62,089,077 | - | 62,089,077 |
| - Tăng khác | - | (69,743,944) | - | (69,743,944) |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | 41,889,822 | - | 41,889,822 |
| Số dư cuối quý | - | 2,978,841,666 | - | 2,978,841,666 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| - Tại ngày đầu quý | 25,232,525,000 | 768,174,672 | - | 26,000,699,672 |
| - Tại ngày cuối quý | 25,232,525,000 | 686,597,244 | - | 25,919,122,244 |

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

Quý 2 năm 2015

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Cuối kỳ |
|-------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Nguyên giá | 34,364,000 | | | 34,364,000 |
| - Cơ sở hạ tầng | 34,364,000 | | | 34,364,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 34,364,000 | | | 34,364,000 |
| - Cơ sở hạ tầng | 34,364,000 | | | 34,364,000 |
| Giá trị còn lại | - | | | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | | | - |

13. Chi phí trả trước

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| -Trụ sở chính | 4,660,393,833 | 971,685,151 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 1,805,628,281 | 1,599,368,501 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 53,770,126 | 30,652,960 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | - | 3,130,189 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 5,899,997 | |
| Cộng | 6,525,692,237 | 2,604,836,801 |

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| b) Dài hạn | | |
| -Trụ sở chính | 7,066,496,110 | 4,218,799,758 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 5,454,029,912 | 6,077,673,986 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 379,134,108 | 461,307,801 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 355,267,339 | 473,137,984 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 1,796,659,287 | 259,266,686 |
| Cộng | 15,051,586,756 | 11,490,186,215 |

14. Vay và nợ thuê tài chính

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| b) Vay dài hạn | | |
| Cross Junction Investment Pte., Ltd | 152,915,000,000 | 106,875,000,000 |
| Khác | 8,332,000,000 | 8,332,000,000 |
| Cộng | 161,247,000,000 | 115,207,000,000 |

15. Phải trả người bán

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| a) Các khoản phải trả người bán | | |
| -Trụ sở chính | 1,419,956,782 | 2,177,158,505 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 132,377,504,140 | 107,154,069,128 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 8,401,275,501 | 7,980,070,478 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 4,442,701,628 | 4,353,653,738 |
| -Công ty In Phương Nam | 54,261,465 | 49,509,529 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 8,900,975,263 | 6,286,237,360 |
| Cộng | 155,596,674,779 | 128,000,698,738 |

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

Quý 2 năm 2015

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

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | |
| a) Phải nộp | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 361,836,652 | 940,376,705 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 582,986,323 | 714,831,294 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 176,364,711 | 164,970,451 |
| - Các loại thuế khác | 36,570,661 | |
| Cộng | 1,157,758,347 | 1,820,178,450 |
| | - | 0 |
| b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế) | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | | |
| - Thuế xuất nhập khẩu | 35,040,597 | 956,821 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 35,183,166 | 35,183,166 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 0 | 3,600 |
| - Các loại thuế khác | | |
| Cộng | 70,223,763 | 36,143,587 |
| | - | - |
| 18. Chi phí phải trả | | |
| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Trữ sở chính | 5,772,851,452 | 3,411,599,750 |
| - Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 2,937,975,210 | 2,292,807,122 |
| - Công ty Phương Nam Phim | 12,122,443,305 | 12,723,441,370 |
| - Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | - | 118,435,792 |
| - Công ty Sách Phương Nam | 1,029,369,572 | 1,217,494,285 |
| Cộng | 21,862,639,539 | 19,763,778,319 |
| | - | - |
| 19. Phải trả khác | | |
| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | 1,014,700,919 | 934,525,243 |
| - Kinh phí công đoàn; | 230,449,291 | 263,408,568 |
| - Bảo hiểm xã hội; | 119,141,602 | 100,288,467 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | 32,132,621 | 10,736,720 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | 12,000,819,723 | 11,668,931,183 |
| Trong đó: | | |
| + Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam | 89,721,002 | 90,288,452 |
| + Nhận góp vốn Mega Star | 7,210,000,000 | 7,210,000,000 |
| Cộng | 13,397,244,156 | 12,977,890,181 |
| | 0 | - |
| b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục) | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| - Trữ sở chính | 389,968,360 | 389,968,360 |
| - Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 150,000,000 | 150,000,000 |
| - Công ty Phương Nam Phim | 3,331,417,638 | 3,273,867,838 |
| Cộng | 3,871,385,998 | 3,813,836,198 |

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

Quý 2 năm 2015

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

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 20. Doanh thu chưa thực hiện | | |
| a) Ngắn hạn | | |
| -Trụ sở chính | - | 875,000 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 296,100,906 | 503,382,906 |
| Cộng | 296,100,906 | 504,257,906 |
| | - | - |
| 22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| -Trụ sở chính | 1,193,652,904 | 1,080,909,299 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 114,808,358 | 114,808,358 |
| Cộng | 1,308,461,262 | 1,195,717,657 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VẤN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý 2 năm 2015

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

23. Vốn chủ sở hữu

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

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu Quỹ | Vốn khác của chủ sở hữu | LNST chưa phân phối và các quỹ | Cộng |
|---------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|----------------|
| Số dư đầu năm | 110,402,410,000 | 24,738,460,046 | (2,616,000,640) | 1,998,733,714 | (60,195,330,751) | 74,328,272,370 |
| Tăng vốn trong quý trước | | | | | | - |
| Lãi trong quý trước | | | | | | - |
| Tăng khác quý trước | | | | | | - |
| Giảm vốn trong quý trước | | | | | | - |
| Lỗ trong quý trước | | | | | 3,862,706,811 | 3,862,706,811 |
| Giảm khác quý trước | | | | | | - |
| Số dư đầu quý nay | 110,402,410,000 | 24,738,460,046 | (2,616,000,640) | 1,998,733,714 | (64,058,037,562) | 70,465,565,559 |
| Tăng vốn trong quý nay | | | | | | - |
| Lãi trong quý nay | | | | | 78,566,852 | 78,566,852 |
| Tăng khác quý nay | | | | | | - |
| Giảm vốn trong quý nay | | | | | | - |
| Lỗ trong quý nay | | | | | | - |
| Giảm khác quý nay | | | | | | - |
| Số dư cuối quý nay | 110,402,410,000 | 24,738,460,046 | (2,616,000,640) | 1,998,733,714 | (63,979,470,711) | 70,544,132,409 |

d) Cổ phiếu

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 11,040,241 | 11,040,241 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 11,040,241 | 11,040,241 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | (24,089) | (24,089) |
| - 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 |
|--------------------------|---------------|---------------|

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

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

Quý 2 năm 2015

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi | 26,727,117,948 | 22,385,976,243 |
| Ngoại tệ các loại (USD) | 284.53 | 220.99 |

28. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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 | 105,436,800,870 | 83,259,824,835 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2,104,374,572 | 1,481,602,646 |
| 3. Giá vốn hàng bán | 64,937,487,019 | 54,044,910,513 |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý 2/2015 | Quý 2/2014 |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|
| -Trụ sở chính | 612,546,845 | 231,716,672 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 1,203,445,620 | 763,521,123 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 807,247 | 306,877 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 6,659 | 13,994 |
| -Công ty In Phương Nam | 98,982 | 47,344 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 4,395,996 | 232,678 |
| Cộng | 1,821,301,349 | 995,838,688 |

Trong đó

| | | |
|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 275,373,786 | 384,237,426 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | (179,900) | (2,197,637) |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | (101,222,682) | 390,169,467 |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; | 1,647,330,145 | 223,629,432 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | - | - |
| Cộng | 1,821,301,349 | 995,838,688 |

5. Chi phí tài chính

| | Quý 2/2015 | Quý 2/2014 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| -Trụ sở chính | 4,381,841,674 | 3,511,633,251 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | - | 49,623,438 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | - | 344,498 |
| Cộng | 4,381,841,674 | 3,561,601,187 |

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

Quý 2 năm 2015

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

Trong đó:

| | | |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền vay; | 899,727,001 | 3,470,818,045 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm; | 1,600,948,230 | 2,624,894 |
| - Lỗi chênh lệch tỷ giá; | 3,250,000,000 | 88,158,248 |
| - Hoàn nhập Dự phòng lỗ công ty con | -1,368,833,557 | |
| Cộng | 4,381,841,674 | 3,561,601,187 |

6. Thu nhập khác

| | Quý 2/2015 | Quý 2/2014 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| -Trụ sở chính | (389,043,387) | 708,346,037 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 108,685,190 | 243,066,891 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 904,790,133 | 16,725,653 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | (13,386,906) | 13,386,906 |
| Cộng | 611,045,030 | 981,525,487 |

Trong đó

| | | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | - | - |
| - Tiền phạt thu được; | 500,000 | |
| - Các khoản khác. | 610,545,030 | 981,525,487 |
| Cộng | 611,045,030 | 981,525,487 |

7. Chi phí khác

| | Quý 2/2015 | Quý 2/2014 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| -Trụ sở chính | 271,106,052 | 320,731,241 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 371,815,756 | 322,030,306 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 53,600,439 | - |
| -Công ty Sách Phương Nam | (85,305) | 3,185,578 |
| Cộng | 696,436,942 | 645,947,125 |

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

| | Quý 2/2015 | Quý 2/2014 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí bán hàng: | | |
| -Trụ sở chính | 18,768,191 | 817,841,691 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 27,738,295,259 | 22,642,867,485 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 374,881,156 | 720,573,924 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | (9,830,403) | 13,313,400 |
| -Công ty In Phương Nam | (67,368,077) | - |
| -Công ty Sách Phương Nam | 452,776,212 | 33,629,541 |
| Cộng | 28,507,522,338 | 24,228,226,041 |

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

Quý 2 năm 2015

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

Chi phí quản lý:

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| -Trụ sở chính | 2,602,956,931 | 3,178,509,719 |
| -Công ty Bán Lẻ Phương Nam | 2,334,719,455 | 1,124,422,690 |
| -Công ty Phương Nam Phim | 766,912,686 | 679,891,877 |
| -Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | 11,000 | 143,000 |
| -Công ty In Phương Nam | 3,135,000 | 165,000 |
| -Công ty Sách Phương Nam | 863,533,785 | 348,213,027 |

Cộng **6,571,268,857** **5,331,345,313**

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 Truyền thông Phương nam | Công ty con |
| + Công ty Mega Phương nam | Công ty liên kết |
| + Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam | Công ty liên kết |
| + Công ty CP TT Bách việt Phương Nam | Công ty liên kết |
| + Công ty Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng | 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 | 3,451,772,375 |
| | | Phải trả thương mại | 8,829,221,512 |
| | | Phải thu khác | 25,574,771,598 |
| | | Phải trả khác | 11,445,950,608 |
| | | Phải thu tiền vay | 14,400,000,000 |
| | | | - |
| + Công ty Phương Nam Phim | Công ty con | Phải thu thương mại | 338,049,555 |
| | | Phải trả thương mại | 13,200,000 |
| | | Phải thu khác | 1,429,757,009 |
| | | Phải thu tiền vay | 2,330,000,000 |
| | | | - |
| + Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | Công ty con | Phải thu thương mại | (4,033,007,372) |
| | | Phải trả thương mại | 29,451,192 |
| | | Phải thu khác | 393,460,053 |
| | | | - |
| + Công ty In Phương Nam | Công ty con | Phải thu thương mại | 363,000,000 |
| | | Phải trả thương mại | 1,613,782,561 |
| | | Phải trả khác | 6,322,523,510 |
| | | | - |
| + Công ty Sách Phương Nam | Công ty con | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả thương mại | 43,898,585 |
| | | Phải thu khác | 10,359,672,341 |
| | | Phải trả khác | 27,678,465 |
| | | Phải thu tiền vay | 80,000,000 |
| | | | - |

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

Quý 2 năm 2015

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

b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam

| | | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------------|----------------|
| + Công ty CPVH Phương Nam | Công ty Mẹ | Phải thu thương mại | 8,829,221,512 |
| | | Phải trả thương mại | 3,451,772,375 |
| | | Phải thu khác | 11,445,950,608 |
| | | Phải trả khác | 25,574,771,598 |
| | | Phải trả tiền vay | 14,400,000,000 |
| | | | - |
| + Công ty Phương Nam Phim | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 28,707,310 |
| | | Phải trả thương mại | 1,816,487,693 |
| | | Phải thu khác | 138,154,550 |
| | | | - |
| + Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 257,162,950 |
| | | Phải trả thương mại | - |
| | | Phải thu khác | 1,068,423,960 |
| | | | - |
| + Công ty In Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả khác | 112,536,820 |
| | | | - |
| + Công ty Sách Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 11,307,932 |
| | | Phải thu khác | 660,316,987 |
| | | Phải trả khác | 5,593,139 |
| | | Phải thu tiền vay | - |
| | | | - |

d) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim

| | | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|
| + Công ty CPVH Phương Nam | Công ty Mẹ | Phải thu thương mại | 13,200,000 |
| | | Phải trả thương mại | 338,049,555 |
| | | Phải trả khác | 1,429,757,009 |
| | | Phải trả tiền vay | 2,330,000,000 |
| | | | - |
| + Công ty Bán Lẻ Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 1,816,487,693 |
| | | Phải trả thương mại | 28,707,310 |
| | | Phải trả khác | 138,154,550 |
| | | Phải thu tiền vay | - |
| | | | - |
| + Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả khác | 16,728,400 |
| | | Phải thu tiền vay | - |
| | | | - |
| + Công ty In Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả thương mại | 127,384,816 |
| | | | - |
| + Công ty Sách Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 75,868,679 |
| | | Phải trả thương mại | 32,414,250 |
| | | | - |

d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam

| | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| + Công ty CPVH Phương Nam | Công ty Mẹ | Phải thu thương mại | 29,451,192 |
| | | Phải trả thương mại | (4,033,007,372) |
| | | Phải trả khác | 393,460,053 |
| | | Phải trả tiền vay | - |
| | | | - |
| + Công ty Bán Lẻ Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả thương mại | 257,162,950 |
| | | | - |

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

Quý 2 năm 2015

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

| | | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------------|----------------|
| | | Phải trả khác | 1,068,423,960 |
| | | Phải thu tiền vay | - |
| | | | - |
| + Công ty Phương Nam Phim | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 16,728,400 |
| | | | - |
| + Công ty In Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả thương mại | 1,007,425,343 |
| | | | - |
| + Công ty Sách Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 4,647,501 |
| | | | - |
| d) Công ty In Phương Nam | | | - |
| + Công ty CPVH Phương Nam | Công ty Mẹ | Phải thu thương mại | 1,613,782,561 |
| | | Phải trả thương mại | 363,000,000 |
| | | Phải thu khác | 6,322,523,510 |
| | | | - |
| + Công ty Bán Lẻ Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải thu khác | 112,536,820 |
| | | | - |
| + Công ty Phương Nam Phim | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 127,384,816 |
| | | | - |
| + Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 1,007,425,343 |
| | | | - |
| + Công ty Sách Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 4,398,114,807 |
| | | | - |
| c) Công ty Sách Phương Nam | | | - |
| + Công ty CPVH Phương Nam | Công ty Mẹ | Phải thu thương mại | 43,898,584 |
| | | Phải thu khác | 27,678,465 |
| | | Phải trả khác | 10,359,672,342 |
| | | Phải trả tiền vay | 80,000,000 |
| | | | - |
| + Công ty Bán Lẻ Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải thu khác | 5,593,139 |
| | | Phải trả khác | 671,624,917 |
| | | | - |
| + Công ty Phương Nam Phim | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | 32,414,250 |
| | | Phải trả thương mại | 75,868,679 |
| | | | - |
| + Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả thương mại | 4,647,501 |
| | | | - |
| + Công ty In Phương Nam | Cùng tập đoàn | Phải thu thương mại | - |
| | | Phải trả thương mại | 4,398,114,807 |

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
 CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ

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

Quý 2 năm 2015

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

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
Kỳ kế toán đến 30/06/2014

| | Kinh doanh nhà sách | Bán lẻ | SXKD phim, băng đĩa | SXKD văn phòng phẩm | In, thiết kế | Phát hành sách | Loại trừ | Tổng cộng |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|-----------------|----------------------|-----------|--------------|
| Doanh thu | | | | | | | | |
| Từ khách hàng bên ngoài | | 142,912 | 5,735 | 3 | 506 | 422 | - | 149,578 |
| Giữa các bộ phận | | 3,929 | 698 | 1,995 | - | 7,195 | (13,817) | - |
| Tổng cộng | - | 146,841 | 6,433 | 1,998 | 506 | 7,617 | (13,817) | 149,578 |
| Kết quả hoạt động kinh doanh | | | | | | | | |
| Kết quả của bộ phận | - | (4,624) | 130 | 2 | 29 | 442 | (248) | (4,269) |
| Chi phí không phân bổ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính | - | (4,624) | 130 | 2 | 29 | 442 | (248) | (4,269) |
| Thu nhập tài chính | - | 2,046 | 1 | | | | | 2,047 |
| Chi phí tài chính | - | 6,649 | | 1 | | | | 665 |
| Thu nhập từ công ty liên kết | - | | | | | 49 | | 49 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | - | | | | | 58 | (54) | 4 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | | | | | 49 | | 49 |
| Lợi nhuận sau thuế | - | (9,227) | 131 | 1 | 29 | 335 | (194) | (8,925) |
| Lợi ích cổ đông thiểu số | - | | | | | | | |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh | - | (9,227) | 131 | 1 | 29 | 335 | (194) | (8,925) |
| Các khoản mục bất thường | - | | | | | | | |
| Lợi nhuận thuần | - | (9,227) | 131 | 1 | 29 | 335 | (194) | (8,925) |
| Các thông tin khác | | | | | | | | |
| Tài sản của bộ phận | - | 381,525 | 31,317 | 52,993 | 9,405 | 14,047 | (105,992) | 383,296 |
| Công ty liên kết | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tài sản không phân bổ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tổng tài sản hợp nhất | - | 381,525 | 31,317 | 52,993 | 9,405 | 14,047 | (105,992) | 383,296 |
| Nợ phải trả của bộ phận | - | | | | | | | 287.14 |
| Nợ phải trả không phân bổ | - | | | | | | | |
| Tổng nợ phải trả hợp nhất | - | 259,769 | 17,558 | 38,949 | 3,406 | 360 | (44,962) | 275,080 |
| Chi phí mua sắm tài sản | - | 6,255 | | | | | | 6,255 |
| Chi phí khấu hao | - | 5,315 | 93 | 117 | 28 | | | 5,553 |

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

Quý 2 năm 2015

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

Kỳ kế toán đến 30/06/2015

| | Kinh doanh PNC | Bán lẻ | SXKD phim, băng đĩa | SXKD văn phòng phẩm | In, thiết kế | Phát hành sách | Loại trừ | Tổng cộng |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|--------------|
| Doanh thu | | | | | | | | |
| Từ khách hàng bên ngoài | 2,875 | 167,513 | 6,506 | 2 | 493 | 511 | -24,155 | 153,745 |
| Giữa các bộ phận | 10,589 | 105 | 1,780 | 378 | 67 | 11,237 | | 24,155 |
| Tổng cộng | 13,464 | 167,617 | 8,286 | 380 | 560 | 11,747 | -24,155 | 177,900 |
| Kết quả hoạt động kinh doanh | | | | | | | | |
| Kết quả của bộ phận | -2,215 | 1,342 | 1,354 | -98 | 75 | -170 | -423 | -136 |
| Chi phí không phân bổ | | | | | | | | |
| Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính | -2,215 | 1,342 | 1,354 | -98 | 75 | -170 | -423 | -136 |
| Thu nhập tài chính | 3,876 | 2,063 | 2 | | | 97 | -3,185 | 2,854 |
| Chi phí tài chính | 4,467 | 879 | | | | 5 | -709 | 6,059 |
| Thu nhập từ công ty liên kết | | | | | | | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | | | | | | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | | | | | | | | |
| Lợi nhuận sau thuế | -2,806 | 1,971 | 1,356 | -98 | 75 | -78 | -4,204 | -3,784 |
| Lợi ích cổ đông thiểu số | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh | -2,806 | 1,971 | 1,356 | -98 | 75 | -78 | -4,204 | -3,784 |
| Các khoản mục bất thường | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận thuần | -2,806 | 1,971 | 1,356 | -98 | 75 | -78 | -4,204 | -3,784 |
| Các thông tin khác | | | | | | | | |
| Tài sản của bộ phận | 280,679 | 256,419 | 49,968 | 9,187 | 14,384 | 41,002 | -207 | 444,778 |
| Công ty liên kết | | | | | | | | |
| Tài sản không phân bổ | | | | | | | | |
| Tổng tài sản hợp nhất | 280,679 | 256,419 | 49,968 | 9,187 | 14,384 | 41,002 | -207 | 444,778 |
| Nợ phải trả của bộ phận | 210,448 | 188,767 | 37,021 | 3,373 | 512 | 26,887 | -92,774 | 374,233 |
| Nợ phải trả không phân bổ | | | | | | | | |
| Tổng nợ phải trả hợp nhất | | | | | | | | |
| Chi phí mua sắm tài sản | 309 | 4,026 | | | | 39 | | 4,066 |
| Chi phí khấu hao | 266 | 3,823 | 28 | 22 | | 7 | | 4,146 |

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


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

Quý 2 năm 2015

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

| 5. Thông tin so sánh | 30/06/2015 | 30/06/2014 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 26,596,121,243 | 10,672,618,267 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 59,588,802,791 | 125,661,263,597 |
| Khoản đầu tư tài chính | - | 9,000,000,000 |
| Tài sản tài chính khác | 8,401,748,715 | 5,702,341,644 |
| Tổng cộng | 94,586,672,749 | 151,036,223,508 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | 161,247,000,000 | 117,107,000,000 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 172,865,304,933 | 136,323,484,295 |
| Chi phí phải trả | 21,862,639,539 | 19,458,912,825 |
| Tổng cộng | 355,974,944,472 | 272,889,397,120 |

Lập biểu


Lê Thị Kim Sơn

Kế toán trưởng


Ông Chu Nga

Ngày 14 tháng 08 năm 2015

Tổng Giám Đốc




Nguyễn Hữu Hoạt

