

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý 4 năm 2020**  
*Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.*

---

# **CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

Báo cáo hợp nhất  
Quý 4 năm 2020



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)**

Quý 4 Năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2020	01/01/2020
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>443,209,513,875</b>	<b>380,492,488,034</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>73,090,630,065</b>	<b>84,758,047,562</b>
1. Tiền	111	VI.1	21,090,630,065	24,558,047,562
2. Các khoản tương đương tiền	112		52,000,000,000	60,200,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>62,200,000,000</b>	<b>5,000,000,000</b>
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		62,200,000,000	5,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>69,127,952,361</b>	<b>49,920,623,219</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	40,907,034,428	20,460,625,928
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9,885,532,735	11,587,313,214
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	VI.6a	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	25,846,158,206	23,346,524,662
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,818,659,458)	(9,614,263,049)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	2,307,886,450	4,140,422,464
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>231,932,561,209</b>	<b>230,505,793,396</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	248,956,984,120	247,443,261,253
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(17,024,422,911)	(16,937,467,857)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6,858,370,240</b>	<b>10,308,023,857</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	1,807,703,236	2,400,803,306
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,868,949,227	7,840,447,141
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	181,717,777	66,773,410
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>63,071,442,527</b>	<b>80,140,878,821</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>12,310,959,807</b>	<b>12,269,911,350</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		366,616,522	625,336,522
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		3,110,130,900	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	8,834,212,385	11,644,574,828
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>44,577,786,736</b>	<b>58,091,922,841</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	43,842,092,736	57,924,422,841
- Nguyên giá	222		155,527,119,848	152,831,032,274
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(111,685,027,112)	(94,906,609,433)
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	735,694,000	167,500,000
- Nguyên giá	228		4,867,703,910	4,184,873,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,132,009,910)	(4,017,373,910)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		4,170,407,110	4,170,407,110

.03  
C  
V  
U  
P

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2020	01/01/2020
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,170,407,110)	(4,170,407,110)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>126,557,288</b>	<b>324,750,000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	126,557,288	324,750,000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>2,499,906,900</b>	<b>2,499,906,900</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
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		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,556,231,796</b>	<b>6,954,387,730</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	2,543,799,485	5,658,307,342
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	1,012,432,311	1,296,080,388
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>506,280,956,402</b>	<b>460,633,366,855</b>
<b>C – NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>338,715,096,501</b>	<b>293,302,357,173</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>333,291,117,815</b>	<b>288,410,118,187</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	257,881,307,146	236,121,133,751
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,173,217,118	851,115,316
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,406,369,821	1,567,766,396
4. Phải trả người lao động	314		27,948,447,906	16,990,795,277
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	16,303,478,651	19,743,953,795
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	1,652,438,472	2,223,860,829
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	26,625,858,701	10,911,492,823
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		300,000,000	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5,423,978,686</b>	<b>4,892,238,986</b>
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	5,423,978,686	4,892,238,986
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		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>167,565,859,901</b>	<b>167,331,009,682</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.23	<b>167,565,859,901</b>	<b>167,331,009,682</b>
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		-	-

18  
 NG  
 PH  
 H  
 G  
 9

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2020	01/01/2020
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		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		33,042,256,781	32,807,406,562
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		27,407,731,062	32,807,406,562
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5,634,525,719	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>506,280,956,402</b>	<b>460,633,366,855</b>

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



*Phan Quốc Hưng*

Ngày 29 tháng 01 năm 2021

Đại Diện Pháp Luật



*Võ Ngọc Xuân*

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM**

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

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

**Quý 4 Năm 2020**

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý IV/2020	Quý IV/2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2019
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	166,317,091,767	168,138,401,623	573,519,248,609	681,731,048,265
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,560,093,148	2,028,115,201	3,889,000,220	7,049,614,150
<b>Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>164,756,998,619</b>	<b>166,110,286,422</b>	<b>569,630,248,389</b>	<b>674,681,434,115</b>
Giá vốn hàng bán	11	7.3	101,939,881,804	98,424,953,877	351,114,115,378	407,437,646,850
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>62,817,116,815</b>	<b>67,685,332,545</b>	<b>218,516,133,011</b>	<b>267,243,787,265</b>
Doanh thu hoạt động tài	21	7.4	8,950,316,238	7,174,821,200	15,417,055,392	12,068,488,762
Chi phí tài chính	22	7.5	5,118,983	10,986,029	60,000,397	538,542,408
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
Lãi lỗ công ty liên kết	24		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25	7.8	55,241,015,824	64,210,468,042	206,460,817,429	228,013,849,901
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	5,658,166,685	6,389,828,915	23,333,272,108	30,649,133,466
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>10,863,131,561</b>	<b>4,248,870,759</b>	<b>4,079,098,469</b>	<b>20,110,750,252</b>
Thu nhập khác	31	7.6	2,332,692,139	(457,695,550)	3,335,845,201	3,062,803,440
Chi phí khác	32	7.7	385,154,862	643,894,663	1,496,769,875	7,290,346,236
Lợi nhuận khác	40		1,947,537,277	(1,101,590,213)	1,839,075,326	(4,227,542,796)
<b>Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>12,810,668,838</b>	<b>3,147,280,546</b>	<b>5,918,173,795</b>	<b>15,883,207,456</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	475,659,872	-	1,377,088,610
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		89,860,839	79,493,413	283,648,076	508,159,112
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>12,720,807,999</b>	<b>2,592,127,261</b>	<b>5,634,525,719</b>	<b>13,997,959,734</b>
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		12,720,807,999	2,592,127,261	5,634,525,719	13,997,959,734
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	<b>70</b>		<b>1,178</b>	<b>240</b>	<b>522</b>	<b>1,296</b>
<b>19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)</b>	<b>71</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Ngày 29 tháng 01 năm 2021

Lập biểu

Kế toán trưởng

Đại Diện Pháp Luật



Lê Thị Kim Sa

Phan Quốc Hưng

Võ Ngọc Xuân

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

*(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)*

Quý 4 Năm 2020

Đơn vị : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV/2020	Quý IV/2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2019
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	150,093,479,855	160,216,084,034	541,463,969,703	644,712,005,579
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(156,802,451,058)	(154,633,985,125)	(477,891,511,319)	(603,481,130,911)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(16,230,058,272)	(23,033,710,000)	(59,002,526,573)	(79,535,164,347)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	-	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	-	(381,659,872)	(512,223,446)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	70,998,314,942	132,902,838,904	292,044,067,021	461,804,435,063
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(99,627,272,804)	(14,238,895,823)	(464,600,357,538)	(342,495,163,323)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(51,567,987,337)</b>	<b>101,212,331,990</b>	<b>(168,368,018,578)</b>	<b>80,492,758,615</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	-	260,270,834
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(165,800,000,000)	-	(165,800,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	45,000,000,000	120,000,000,000	153,000,000,000	120,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(5,000,000,000)	-	(5,000,000,000)
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	2,089,834,212	184,363,087	3,700,621,634	2,229,745,838
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>47,089,834,212</b>	<b>(50,615,636,913)</b>	<b>156,700,621,634</b>	<b>(48,309,983,328)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
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	-	-	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(4,478,153,125)</b>	<b>50,596,695,077</b>	<b>(11,667,396,944)</b>	<b>32,182,775,287</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>77,568,803,743</b>	<b>34,161,332,755</b>	<b>84,758,047,562</b>	<b>52,575,238,317</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(20,553)	19,730	(20,553)	33,958
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>73,090,630,065</b>	<b>84,758,047,562</b>	<b>73,090,630,065</b>	<b>84,758,047,562</b>

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hùng

Ngày 29 tháng 01 năm 2021

Đại Diện Pháp Luật



Võ Ngọc Xuân

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

Quý 4 năm 2020

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 15 tháng 08 năm 2019.

Trụ sở Công ty được đặt tại số 940 đường 3/2, P.15, Q.11, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 110.402.410.000 đồng.

Công ty có đầu tư vào 6 công ty con như được trình bày tại mục I.4 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn)

### 2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

### 3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

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

### 4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

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

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

Quý 4 năm 2020

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%

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

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

**1. Kỳ kế toán năm**

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

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

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

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

**1. Chế độ kế toán áp dụng.**

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

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020.

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 4 năm 2020

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

cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020. 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 4 năm 2020

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 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	02 – 06 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
+ Tài sản cố định vô hình	02 -20 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 4 năm 2020

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 4 năm 2020

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 số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu 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;

03  
C  
V  
H  
TP

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

Quý 4 năm 2020

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**

<b>1. Tiền</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- Tiền mặt	913,351,909	1,110,515,079
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20,177,278,156	23,447,532,483
- Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>21,090,630,065</b>	<b>24,558,047,562</b>
<b>Chi tiết số dư loại tiền mặt</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- Trụ sở chính	1,194,860	952,820
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	855,382,298	1,002,022,920
- Công ty Phương Nam Phim	40,793,000	86,047,500
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	1,871,756	1,871,756
- Công ty Sách Phương Nam	9,730,820	8,765,908
- Công ty GT TT Phương Nam	4,379,175	10,854,175
<b>Cộng</b>	<b>913,351,909</b>	<b>1,110,515,079</b>
<b>Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- Trụ sở chính	727,145,134	304,865,499
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	18,642,719,342	18,134,861,189
- Công ty Phương Nam Phim	55,048,428	4,792,961,361
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	7,378,631	10,548,172
- Công ty Sách Phương Nam	741,525,581	202,981,614
- Công ty GT TT Phương Nam	3,461,040	1,314,648
<b>Cộng</b>	<b>20,177,278,156</b>	<b>23,447,532,483</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
<b>- Đầu tư vào công ty con</b>		
Giá gốc	<b>192,126,120,497</b>	<b>192,126,120,497</b>
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	116,000,000,000	116,000,000,000
+ 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	39,000,000,000	39,000,000,000
+ Công ty GT TT Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Dự phòng	<b>106,515,795,924</b>	<b>112,626,673,817</b>
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	35,038,218,934	40,498,090,177
+ Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,070,792,562	8,070,792,562
+ Công ty In Phương Nam	327,906,323	324,736,782
+ Công ty Sách Phương Nam	35,078,878,105	35,733,054,296
+ Công ty GT TT Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
<b>- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Giá gốc	<b>16,436,000,000</b>	<b>16,436,000,000</b>
+ 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
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000

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

Quý 4 năm 2020

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

<b>Dự phòng</b>	<b>16,436,000,000</b>	<b>16,436,000,000</b>
+ 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
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
<b>Đầu tư khác</b>	<b>2,499,906,900</b>	<b>2,499,906,900</b>
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900

**3. Phải thu của khách hàng**

	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- Tru sở chính	1,516,636,870	1,838,030,788
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	26,297,271,974	15,109,794,854
- Công ty Phương Nam Phim	10,526,270,663	995,453,128
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,145,714,008
- Công ty In Phương Nam	969,612,978	969,612,978
- Công ty Sách Phương Nam	416,337,100	366,829,337
- Công ty GT TT Phương Nam	35,190,835	35,190,835
<b>Cộng</b>	<b>40,907,034,428</b>	<b>20,460,625,928</b>

**trong đó các bên liên quan**

+ Công ty CP nhân Hiệu Phương Nam	13,495,549	13,495,549
-----------------------------------	------------	------------

**4. Phải thu khác**

	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	9,324,821,011	6,267,396,224
- Tạm ứng	4,488,908,979	5,600,760,652
- Phải thu khác.	12,032,428,216	11,478,367,786
+ Tru sở chính	1,258,692,707	251,877,456
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	9,656,834,287	10,109,289,108
+ Công ty Phương Nam Phim	1,117,201,222	1,117,201,222
<b>Cộng</b>	<b>25,846,158,206</b>	<b>23,346,524,662</b>

**trong đó phải thu là bên liên quan**

+ Công ty CP nhân Hiệu Phương Nam	15,398,858	15,398,858
-----------------------------------	------------	------------

b) Dài hạn

- Ký cược, ký quỹ;	8,834,212,385	11,644,574,828
+ Tru sở chính	100,000,000	100,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	8,734,212,385	11,544,574,828
<b>Cộng</b>	<b>8,834,212,385</b>	<b>11,644,574,828</b>

**5. Tài sản thiếu chờ xử lý :**

	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Hàng tồn kho;		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,307,886,450	4,140,422,464
<b>Cộng</b>	<b>2,307,886,450</b>	<b>4,140,422,464</b>

**7. Hàng tồn kho:**

**a. Giá gốc:**

	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- Hàng đang đi trên đường;	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,570,673,435	1,702,448,618
- Công cụ, dụng cụ;	209,833,500	109,766,500
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	1,563,360,137	2,903,970,592

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

Quý 4 năm 2020

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

- Thành phẩm;	7,138,850,784	7,404,268,460
- Hàng hóa;	238,474,266,264	235,322,807,083
<b>Cộng</b>	<b>248,956,984,120</b>	<b>247,443,261,253</b>
<b>b. Dự phòng hàng tồn kho</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- Hàng hóa;	17,024,422,911	16,937,467,857
Trong đó:	-	-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	274,567,724	274,567,724
+ Công ty Phương Nam Phim	2,596,477,566	2,509,522,512
+ Công ty Sách Phương Nam	14,153,377,621	14,153,377,621
<b>8. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	126,557,288	324,750,000
<b>Cộng</b>	<b>126,557,288</b>	<b>324,750,000</b>

**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
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	123,988,585,646	5,720,873,376	1,525,413,574	21,596,159,678	152,831,032,274
- Mua trong năm	3,173,928,509	-	-	-	3,173,928,509
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(80,847,600)	(80,847,600)
- Giảm khác	(163,881,900)	-	-	(233,111,435)	(396,993,335)
Số dư cuối năm	126,998,632,255	5,720,873,376	1,525,413,574	21,282,200,643	155,527,119,848
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	71,899,271,043	5,165,664,072	1,516,607,372	16,325,066,946	94,906,609,433
- Khấu hao trong năm	15,156,928,134	400,113,996	54,008,135	1,587,745,526	17,198,795,791
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(106,419,077)	-	-	(313,959,035)	(420,378,112)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	86,949,780,100	5,565,778,068	1,570,615,507	17,598,853,437	111,685,027,112
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu năm	52,089,314,603	555,209,304	8,806,202	5,271,092,732	57,924,422,841
- Tại ngày cuối năm	40,048,852,155	155,095,308	(45,201,933)	3,683,347,206	43,842,092,736

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

Quý 4 năm 2020

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
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	3,373,270,759	4,184,873,910
- Mua trong năm	-	-	682,830,000	682,830,000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	4,056,100,759	4,867,703,910
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	3,205,770,759	4,017,373,910
- Khấu hao trong năm	-	-	114,636,000	114,636,000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,320,406,759	4,132,009,910
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Tại ngày đầu năm	-	-	167,500,000	167,500,000
- Tại ngày cuối năm	-	-	735,694,000	735,694,000

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Nhà	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Nhà	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

**13. Chi phí trả trước**

	31/12/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	19,530,634	34,037,483
- Công ty Bán Lê Phương Nam	1,775,189,873	2,352,906,770
- Công ty Phương Nam Phim	10,813,562	11,689,887
- Công ty Sách Phương Nam	2,169,167	2,169,166
<b>Cộng</b>	<b>1,807,703,236</b>	<b>2,400,803,306</b>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	34,547,737	338,273,209
- Các khoản khác.	1,773,155,499	2,062,530,097



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

Quý 4 năm 2020

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

	31/12/2020	01/01/2020
<b>b) Dài hạn</b>		
-Trụ sở chính	28,747,954	45,127,046
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,455,251,542	5,533,595,577
-Công ty Phương Nam Phim	13,177,029	38,184,466
-Công ty Sách Phương Nam	46,622,960	41,400,253
<b>Cộng</b>	<b>2,543,799,485</b>	<b>5,658,307,342</b>
	-	-
-Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	709,205,334	1,957,003,701
- Các khoản khác	1,834,594,151	3,701,303,641
	-	-
<b>15. Phải trả người bán</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	89,954,766	354,476,844
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	242,813,134,199	225,435,064,423
-Công ty Phương Nam Phim	9,195,812,970	4,704,543,039
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24,170,000	24,170,000
-Công ty In Phương Nam	30,908,561	30,908,561
-Công ty Sách Phương Nam	5,140,240,884	4,984,885,118
-Công ty GT-TT Phương Nam	587,085,766	587,085,766
<b>Cộng</b>	<b>257,881,307,146</b>	<b>236,121,133,751</b>
	-	-
<b>Các bên liên quan:</b>	<b>40,182,729</b>	<b>40,182,729</b>
-Trụ sở chính		
-Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	12,170,000	12,170,000
-Công ty mega Phương nam	28,012,729	28,012,729
<b>+Trả trước người bán là các bên liên quan</b>		
-Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	2,545,329,604	2,545,329,604
	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
<b>17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
<b>a) Phải nộp</b>		
- Thuế giá trị gia tăng	1,145,043,564	939,434,553
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	381,659,872
- Thuế thu nhập cá nhân	239,777,185	240,634,771
- Các loại thuế khác	21,549,072	6,037,200
<b>Cộng</b>	<b>1,406,369,821</b>	<b>1,567,766,396</b>
	-	-
<b>b) Phải thu</b>		
- Thuế giá trị gia tăng	150,551,549	-
- Thuế xuất nhập khẩu	4,460,048	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	23,498,168	63,565,398
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-
- Các loại thuế khác	3,208,012	3,208,012
<b>Cộng</b>	<b>181,717,777</b>	<b>66,773,410</b>
	-	-
<b>18. Chi phí phải trả</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	2,120,024,017	503,179,109
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,322,330,337	5,972,402,719

330  
 C  
 C  
 V  
 U  
 TP

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

Quý 4 năm 2020

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

- Công ty Phương Nam Phim	8,925,969,174	12,351,658,894
- Công ty Sách Phương Nam	833,257,649	814,815,599
- Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
<b>Cộng</b>	<b>16,303,478,651</b>	<b>19,743,953,795</b>
<b>19. Phải trả khác</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2,174,077,925	2,225,587,847
- Kinh phí công đoàn;	681,604,234	559,081,864
- Bảo hiểm xã hội;	111,452,288	118,933,362
- Bảo hiểm thất nghiệp;	18,704,790	18,560,790
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	567,843,360	1,696,723,360
- Các khoản phải trả khác.	23,072,176,104	6,292,605,600
<b>Cộng</b>	<b>26,625,858,701</b>	<b>10,911,492,823</b>
Các khoản phải trả khác:		
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	567,450	567,450
+ Khác	23,071,608,654	6,292,038,150
<b>Cộng</b>	<b>23,072,176,104</b>	<b>6,292,605,600</b>
b) Dài hạn:	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	5,423,978,686	4,892,238,986
- Phải trả khác	-	-
	<b>5,423,978,686</b>	<b>4,892,238,986</b>
Trong đó		
- <b>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:</b>		
+ Trữ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,578,280,000	1,000,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	3,845,698,686	3,892,238,986
<b>Cộng</b>	<b>5,423,978,686</b>	<b>4,892,238,986</b>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	-	-
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,652,438,472	2,223,860,829
<b>Cộng</b>	<b>1,652,438,472</b>	<b>2,223,860,829</b>
<b>22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- Trữ sở chính	897,623,953	1,181,272,030
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
<b>Cộng</b>	<b>1,012,432,311</b>	<b>1,296,080,388</b>

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

Quý 4 năm 2020

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	Các khoản mục khác	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	40,408,148,828	(21,598,702,000)	153,333,049,948
Tăng vốn trong năm trước							-
Lãi trong năm trước					13,997,959,734		13,997,959,734
Tăng khác năm trước					-		-
Giảm vốn trong năm trước							-
Lỗ trong năm trước					-		-
Giảm khác năm trước							-
<b>Số dư đầu năm nay</b>	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	54,406,108,562	(21,598,702,000)	167,331,009,682
Tăng vốn trong năm nay							-
Lãi trong năm nay					5,634,525,719		5,634,525,719
Tăng khác năm nay					-		-
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ trong năm nay					-		-
Giảm khác năm nay						5,399,675,500	5,399,675,500
<b>Số dư cuối năm nay</b>	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	60,040,634,281	(26,998,377,500)	167,565,859,901

<b>Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- 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
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		



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

Quý 4 năm 2020

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

	Quý IV/2020	Quý IV/2019
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
+ Hàng hóa	91,387,025,224	93,259,808,810
+ Dịch vụ	208,567,257	682,072,082
+ Khác	10,344,289,323	4,483,072,985
	<b>101,939,881,804</b>	<b>98,424,953,877</b>
	-	-
	Quý IV/2020	Quý IV/2019
-Trụ sở chính	262,726,589	(458,237,367)
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	91,247,822,804	94,090,702,218
-Công ty Phương Nam Phim	10,408,775,070	5,106,761,068
-Công ty Sách Phương Nam	20,557,341	(314,272,042)
<b>Cộng</b>	<b>101,939,881,804</b>	<b>98,424,953,877</b>
	-	-
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
-Trụ sở chính	117,483,714	58,155,633
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	8,830,617,641	7,108,274,823
-Công ty Phương Nam Phim	2,003,898	7,884,290
-Công ty In Phương Nam	1,839	11,583
-Công ty Sách Phương Nam	208,256	493,807
-Công ty GTTT Phương Nam	890	1,064
<b>Cộng</b>	<b>8,950,316,238</b>	<b>7,174,821,200</b>
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	2,105,746,139	1,538,585,827
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	82,105,800	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	453,952,687	299,571,834
- Chiết khấu thanh toán	6,308,511,612	5,336,663,539
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
<b>Cộng</b>	<b>8,950,316,238</b>	<b>7,174,821,200</b>
	-	-
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
-Trụ sở chính	20,553	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,097,000	10,986,029
-Công ty Sách Phương Nam	1,430	-
<b>Cộng</b>	<b>5,118,983</b>	<b>10,986,029</b>
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền vay;	-	-
- Chiết khấu thanh toán, hoa hồng	5,097,000	10,986,029
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	21,983	-
<b>Cộng</b>	<b>5,118,983</b>	<b>10,986,029</b>
	-	-

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

Quý 4 năm 2020

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

**6. Thu nhập khác**

	Quý IV/2020	Quý IV/2019
-Trụ sở chính	-	(231,090,909)
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,329,418,094	(225,526,375)
-Công ty Phương Nam Phim	3,273,134	739,774
-Công ty Sách Phương Nam	911	(1,818,040)
<b>Cộng</b>	<b>2,332,692,139</b>	<b>(457,695,550)</b>

**+ Trong đó:**

-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	18,852,728	(231,090,909)
-Tiền phạt thu được	18,158,251	
-Hỗ trợ khác NCC	196,479,591	81,689,627
-Các khoản khác	194,262,186	28,293,820
-Công nợ không đòi	1,903,982,556	223,814,241
-Thu nhập hàng hóa hư hỏng	956,827	(776,876)
-Mặt bằng	-	(559,625,453)
<b>Cộng</b>	<b>2,332,692,139</b>	<b>(457,695,550)</b>

**7. Chi phí khác**

	Quý IV/2020	Quý IV/2019
-Trụ sở chính	109,500,000	(350,786,364)
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	275,427,227	1,001,957,217
-Công ty Sách Phương Nam	227,635	(7,276,190)
<b>Cộng</b>	<b>385,154,862</b>	<b>643,894,663</b>

- Thanh lý TSCĐ,CCDC,hàng hóa hư	43,504,717	(121,681,167)
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	616,037	36,996,065
- Các khoản khác.	341,034,108	728,579,765
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	108,000,000	108,000,000
+Chi Thuởng	-	(1,900,000)
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Chi phí thiệt hại hàng hóa hư hỏng	-	(8,340,000)
+Chi phí đóng cửa	208,333,332	614,634,338
+Khác	23,200,776	14,685,427
<b>Cộng</b>	<b>385,154,862</b>	<b>643,894,663</b>

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

**Chi phí bán hàng:**

	Quý IV/2020	Quý IV/2019
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	54,915,291,063	63,887,538,714
-Công ty Phương Nam Phim	248,020,939	233,280,841
-Công ty Sách Phương Nam	77,703,822	89,648,487
<b>Cộng</b>	<b>55,241,015,824</b>	<b>64,210,468,042</b>

**+ Trong đó:**

Chi phí nhân viên	25,727,095,991	30,008,672,199
Chi phí vật liệu, bao bì	515,290,250	460,631,775
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	207,226,055	648,462,643
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,358,592,317	3,966,161,591
Thuế ,lệ phí	1,500,017	1,500,015

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

Quý 4 năm 2020

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

Chi phí dịch vụ mua ngoài	23,161,271,718	27,708,811,080
Chi phí khác bằng tiền.	1,270,039,476	1,416,228,739
<b>Cộng</b>	<b>55,241,015,824</b>	<b>64,210,468,042</b>
	-	-
	<b>Quý IV/2020</b>	<b>Quý IV/2019</b>
<b>Chi phí quản lý:</b>		
-Trụ sở chính	1,682,970,277	1,542,049,177
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,697,140,277	3,595,129,188
-Công ty Phương Nam Phim	663,160,546	610,314,546
-Công ty In Phương Nam	-	30,000
-Công ty Sách Phương Nam	614,675,585	642,086,004
-Công ty GT TT Phương Nam	220,000	220,000
<b>Cộng</b>	<b>5,658,166,685</b>	<b>6,389,828,915</b>
	-	-
<b>+ Trong đó:</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	3,231,598,448	3,961,174,733
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	-	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	72,459,401	254,311,171
Chi phí khấu hao tài sản cố định	143,588,936	164,958,922
Thuế , lệ phí	20,983,796	1,345,545
Dự phòng nợ	204,396,409	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,103,296,185	1,428,627,257
Chi phí khác bằng tiền.	881,843,510	579,411,287
<b>Cộng</b>	<b>5,658,166,685</b>	<b>6,389,828,915</b>

**IX. Những thông tin khác**

**3. Thông tin về các bên liên quan**

**Tên công ty**

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con
+ Công Ty GT-TT Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	Đầu tư khác

**Số dư công nợ các bên liên quan**

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
<b>a). Công ty CP VH Phương Nam</b>			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	.	.
		Phải thu thương mại	60,794,361,912
		Phải thu khác	2,247,880,251
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	.	.
		Phải thu thương mại	4,864,045,323
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	.	.
		Phải trả khác	62,399,131
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	.	.
		Phải thu khác	43,903,493

5.52  
Y  
1  
4  
AM  
HI

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

Quý 4 năm 2020

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

+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	.	-
		Phải thu thương mại	5,349,777,785
		Phải thu khác	14,589,475,041
			-
<b>b) Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	-
		Phải trả khác	2,247,880,251
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	21,150,712
		Phải trả thương mại	2,724,956,783
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	2,885,002
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	30,540,327
		Phải trả thương mại	10,022,621,534
		Phải thu khác	2,087,190
			-
<b>c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	-
		Phải trả thương mại	4,864,045,323
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2,670,459,581
		Phải trả thương mại	21,150,712
		Phải thu khác	54,497,202
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	158,400,000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	66,285,249
		Phải thu khác	17,538,889
			-
<b>d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	-
		Phải thu khác	62,399,131
			-
<b>e) Công ty In Phương Nam</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	-
		Phải trả khác	43,903,493
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2,885,002
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	158,400,000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu khác	472,524,711
			-
<b>f) Công ty Sách Phương Nam</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	-
		Phải trả thương mại	5,349,777,785
		Phải trả khác	14,589,475,041
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	10,022,621,534
		Phải trả thương mại	30,540,327
		Phải trả khác	2,087,190
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-





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

Quý 4 năm 2020

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

+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải trả thương mại	83,824,138
		.	-
		Phải trả thương mại	227,752,689
		Phải trả khác	244,772,022
<b>g) Công ty GT-TT Phương Nam</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	-
		Phải trả thương mại	601,448,802
		Phải trả khác	3,545,046,515
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải trả tiền vay	17,849,972,365
		.	-
		Phải trả khác	52,363,636



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

Quý 4 năm 2020

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

**4.Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**  
**Kỳ kế toán đến 31/12/2019**

	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
<b>Doanh thu</b>									
Từ khách hàng bên ngoài	1,960	661,687	10,331	1	34	669			674,681
Giữa các bộ phận	11,946	724	496	97	12	11,453		-24,730	
<b>Tổng cộng</b>	<b>13,906</b>	<b>662,411</b>	<b>10,827</b>	<b>98</b>	<b>46</b>	<b>12,122</b>		<b>-24,730</b>	<b>674,681</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>									
Kết quả của bộ phận	16,692	5,353	-407	-128	-41	-327	-18	-16,771	4,353
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	16,692	5,353	-407	-128	-41	-327		-16,771	
Thu nhập tài chính	1,732	11,902	110			4		-1,681	12,068
Chi phí tài chính	16,426	1,971				2		17,861	539
Thu nhập từ công ty liên kết									
Lợi nhuận sau thuế	1,522	14,451	-297	-127	-67	-367	-18	-1,099	13,998
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	1,522	14,451	-297	-127	-67	-367	-18	-1,099	13,998
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>1,522</b>	<b>14,451</b>	<b>-297</b>	<b>-127</b>	<b>-67</b>	<b>-367</b>	<b>-18</b>	<b>-1,099</b>	<b>13,998</b>
<b>Các thông tin khác</b>									
<b>Tài sản của bộ phận</b>	<b>166,315</b>	<b>410,397</b>	<b>21,949</b>	<b>184</b>	<b>664</b>	<b>30,151</b>	<b>497</b>	<b>-170</b>	<b>460,633</b>
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	<b>166,315</b>	<b>410,397</b>	<b>21,949</b>	<b>184</b>	<b>664</b>	<b>30,151</b>	<b>497</b>	<b>-170</b>	<b>460,633</b>
<b>Nợ phải trả của bộ phận</b>	<b>3,574</b>	<b>334,895</b>	<b>26,174</b>	<b>25</b>	<b>93</b>	<b>26,884</b>	<b>22,749</b>	<b>-121,091</b>	<b>293,302</b>
Nợ phải trả không phân bổ	119	73,840	4,652		45	20,386	22,049	121,091	
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>	<b>3,455</b>	<b>261,056</b>	<b>21,521</b>	<b>25</b>	<b>48</b>	<b>6,498</b>	<b>700</b>		<b>293,302</b>
Chi phí mua sắm tài sản		21,854							21,854
Chi phí khấu hao	191	20,521				11	10	-1,639	19,093

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

Quý 4 năm 2020

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

Kỳ kế toán đến 31/12/2020		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
<b>Doanh thu</b>									
Từ khách hàng bên ngoài	1,769	552,604	14,661			596			569,630
Giữa các bộ phận	12,230	767	1,073			12,701		-26,772	
<b>Tổng cộng</b>	<b>14,000</b>	<b>553,371</b>	<b>15,734</b>			<b>13,297</b>		<b>-26,772</b>	<b>569,630</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>									
Kết quả của bộ phận	-6,866	-9,608	174		-3	654	-4	6,215	-9,439
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-6,866	-9,608	174		-3	654	-4	6,215	-9,439
Thu nhập tài chính	254	15,128	34			1			15,417
Chi phí tài chính	-6,111	60						-6,111	60
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	-501	5,460	209		-3	654	-4	-180	5,635
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-		-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-501	5,460	209		-3	654	-4	-180	5,635
Các khoản mục bất thường	-	-	-		-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>-501</b>	<b>5,460</b>	<b>209</b>		<b>-3</b>	<b>654</b>	<b>-4</b>	<b>-180</b>	<b>5,635</b>
<b>Các thông tin khác</b>									
Tài sản của bộ phận	167,645	454,084	23,427	184	660	31,831	492	-172	506,281
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	<b>167,645</b>	<b>454,084</b>	<b>23,427</b>	<b>184</b>	<b>660</b>	<b>31,831</b>	<b>492</b>	<b>-172</b>	<b>506,281</b>
Nợ phải trả của bộ phận	10,804	373,122	27,443	25	92	27,910	22,748	-123,429	338,715
Nợ phải trả không phân bổ	477	75,669	4,728		44	20,462	22,049	123,429	
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>	<b>10,327</b>	<b>297,453</b>	<b>22,715</b>	<b>25</b>	<b>48</b>	<b>7,448</b>	<b>699</b>		<b>338,715</b>
Chi phí mua sắm tài sản		3,857							3,857
	79	18,758				4		-1,527	17,313
Chi phí khấu hao									

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

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

Quý 4 năm 2020

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

**5. Thông tin so sánh**

**Tài sản tài chính**

	31/12/2020	01/01/2020
Tiền và các khoản tương đương tiền	73,090,630,065	84,758,047,562
Phải thu khách hàng và phải thu khác	75,587,405,019	55,451,725,418
Khoản đầu tư tài chính	62,200,000,000	5,000,000,000
Tài sản tài chính khác	18,159,033,396	17,884,672,223
<b>Tổng cộng</b>	<b>229,037,068,480</b>	<b>163,094,445,203</b>

**Công nợ tài chính**

Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	289,931,144,533	251,924,865,560
Chi phí phải trả	16,303,478,651	19,743,953,795
<b>Tổng cộng</b>	<b>306,234,623,184</b>	<b>271,668,819,355</b>

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

  
*Phan Quốc Hùng*

Ngày 29 tháng 01 năm 2021

Đại diện pháp luật

  
*Võ Ngọc Xuân*