

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

Quý 3 năm 2021

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

---



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

Báo cáo hợp nhất  
Quý 3 năm 2021

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)**

Quý 3 Năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/9/2021	01/01/2021
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>460,740,420,784</b>	<b>443,088,964,700</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>31,268,825,281</b>	<b>73,090,630,065</b>
1. Tiền	111	VI.1	13,468,825,281	21,090,630,065
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,800,000,000	52,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>29,640,000,000</b>	<b>62,200,000,000</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		29,640,000,000	62,200,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>121,854,550,732</b>	<b>69,007,403,186</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	30,370,945,964	40,975,762,195
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,932,344,282	9,885,532,735
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	75,694,586,427	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	14,921,960,117	25,656,881,264
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,818,659,458)	(9,818,659,458)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	2,753,373,400	2,307,886,450
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>270,190,750,280</b>	<b>231,932,561,209</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	287,215,173,191	248,956,984,120
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(17,024,422,911)	(17,024,422,911)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>7,786,294,491</b>	<b>6,858,370,240</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	1,207,861,007	1,807,703,236
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,547,267,242	4,868,949,227
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	31,166,242	181,717,777
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>58,011,019,016</b>	<b>63,071,442,527</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>17,764,741,980</b>	<b>12,310,959,807</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		237,256,522	366,616,522
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	17,527,485,458	8,834,212,385
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>34,388,122,230</b>	<b>44,577,786,736</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>VI.9</b>	<b>33,546,112,458</b>	<b>43,842,092,736</b>
- Nguyên giá	222		158,917,855,479	155,527,119,848
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(125,371,743,021)	(111,685,027,112)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>VI.10</b>	<b>842,009,772</b>	<b>735,694,000</b>
- Nguyên giá	228		5,120,818,486	4,867,703,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,278,808,714)	(4,132,009,910)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>VI.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		4,170,407,110	4,170,407,110

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/9/2021	01/01/2021
- 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>1,084,817,400</b>	<b>126,557,288</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	1,084,817,400	126,557,288
<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>2,273,430,506</b>	<b>3,556,231,796</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	1,507,718,425.00	2,543,799,485
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	765,712,081	1,012,432,311
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>518,751,439,800</b>	<b>506,160,407,227</b>
<b>C – NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>371,872,138,563</b>	<b>338,594,547,326</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>366,407,740,177</b>	<b>333,170,568,640</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	300,534,320,343	258,827,326,009
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,161,130,912	1,173,217,118
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	317,360,357	1,406,369,821
4. Phải trả người lao động	314		19,096,191,636	24,147,456,891
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	20,254,380,823	19,940,581,571
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	1,693,410,138	1,652,438,472
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	22,350,945,968	26,023,178,758
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	-	-
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		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5,464,398,386</b>	<b>5,423,978,686</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	5,464,398,386	5,423,978,686
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>146,879,301,237</b>	<b>167,565,859,901</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.23	<b>146,879,301,237</b>	<b>167,565,859,901</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		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/9/2021	01/01/2021
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		12,355,698,117	33,042,256,781
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		33,042,256,781	33,042,256,781
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(20,686,558,664)	-
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>518,751,439,800</b>	<b>506,160,407,227</b>

Ngày 27 tháng 10 năm 2021

Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng




Lê Thị Kim Sa

Phan Quốc Hưng



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 3 Năm 2021

Đơn vị: VND

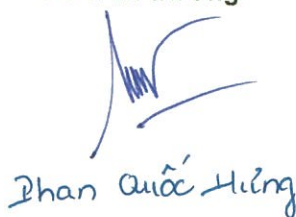
CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý III/2021	Quý III/2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2020
<b>Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>7.1</b>	<b>43,338,158,428</b>	<b>189,622,706,361</b>	<b>289,659,036,854</b>	<b>407,202,156,842</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	623,013,016	1,009,010,593	3,177,085,545	2,328,907,072
<b>Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>42,715,145,412</b>	<b>188,613,695,768</b>	<b>286,481,951,309</b>	<b>404,873,249,770</b>
Giá vốn hàng bán	11	7.3	27,809,063,096	120,189,776,745	176,306,752,301	249,174,233,574
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>14,906,082,316</b>	<b>68,423,919,023</b>	<b>110,175,199,008</b>	<b>155,699,016,196</b>
Doanh thu hoạt động tài	21	7.4	1,722,132,812	1,167,429,939	9,273,770,003	6,466,739,154
Chi phí tài chính	22	7.5	-	54,824,414	5,344,467	54,881,414
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
Lãi lỗ công ty liên kết	24		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25	7.8	24,671,638,887	55,263,499,192	122,703,100,018	151,219,801,605
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	3,714,868,841	6,491,766,428	17,561,280,958	17,675,105,423
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(11,758,292,600)</b>	<b>7,781,258,928</b>	<b>(20,820,756,432)</b>	<b>(6,784,033,092)</b>
Thu nhập khác	31	7.6	86,547,017	68,937,043	1,696,208,652	1,003,153,062
Chi phí khác	32	7.7	638,732,864	344,242,086	1,315,290,655	1,111,615,013
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(552,185,847)</b>	<b>(275,305,043)</b>	<b>380,917,997</b>	<b>(108,461,951)</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>(12,310,478,447)</b>	<b>7,505,953,885</b>	<b>(20,439,838,435)</b>	<b>(6,892,495,043)</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		97,942,711	83,059,894	246,720,229	193,787,237
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>(12,408,421,158)</b>	<b>7,422,893,991</b>	<b>(20,686,558,664)</b>	<b>(7,086,282,280)</b>
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(12,408,421,158)	7,422,893,991	(20,686,558,664)	(7,086,282,280)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	<b>70</b>		<b>(1,149)</b>	<b>687</b>	<b>(1,916)</b>	<b>(656)</b>
<b>19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)</b>	<b>71</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Ngày 27 tháng 10 năm 2021

Đại Diện Pháp Luật



Võ Ngọc Xuân

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

(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)

Quý 3 Năm 2021

Đơn vị : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III/2021	Quý III/2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2020
<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	38,824,231,456	178,102,250,351	291,418,540,314	391,370,489,848
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(29,663,397,765)	(150,681,239,308)	(251,355,955,852)	(321,089,060,261)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(9,306,171,299)	(14,989,031,969)	(46,816,523,839)	(42,772,468,301)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	-	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	(81,659,872)	-	(381,659,872)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	23,450,502,411	93,170,975,044	142,741,082,844	221,045,752,079
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(41,019,489,242)	(136,693,469,621)	(237,169,080,188)	(364,973,084,734)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(17,714,324,439)</b>	<b>(31,172,175,375)</b>	<b>(101,181,936,721)</b>	<b>(116,800,031,241)</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	-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(300,000,000)	-	(300,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	20,300,000,000	28,000,000,000	57,500,000,000	108,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	3,000,000,000	-	-	-
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	458,707,889	594,498,418	2,160,131,937	1,610,787,422
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>23,458,707,889</b>	<b>28,594,498,418</b>	<b>59,360,131,937</b>	<b>109,610,787,422</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>5,744,383,450</b>	<b>(2,577,676,957)</b>	<b>(41,821,804,784)</b>	<b>(7,189,243,819)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>25,524,441,831</b>	<b>80,146,480,700</b>	<b>73,090,630,065</b>	<b>84,758,047,562</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>31,268,825,281</b>	<b>77,568,803,743</b>	<b>31,268,825,281</b>	<b>77,568,803,743</b>

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hùng

Ngày 27 tháng 10 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 3 năm 2021

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 3 năm 2021

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 30 tháng 9 năm 2021.

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 3 năm 2021

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 2021. 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

- Các khoản cho vay;
- 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.
- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- 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 3 năm 2021

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 3 năm 2021

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 3 năm 2021**

*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;

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

Quý 3 năm 2021

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

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

**1. Tiền**

	30/9/2021	01/01/2021
- Tiền mặt	645,712,555	913,351,909
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12,823,112,726	20,177,278,156
- Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>13,468,825,281</b>	<b>21,090,630,065</b>

**Chi tiết số dư loại tiền mặt**

	30/9/2021	01/01/2021
- Trụ sở chính	3,059,473	1,194,860
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	602,288,846	855,382,298
- Công ty Phương Nam Phim	31,292,000	40,793,000
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	598,756	1,871,756
- Công ty Sách Phương Nam	4,094,305	9,730,820
- Công ty GT TT Phương Nam	4,379,175	4,379,175
<b>Cộng</b>	<b>645,712,555</b>	<b>913,351,909</b>

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

	30/9/2021	01/01/2021
- Trụ sở chính	886,063,382	727,145,134
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,901,905,243	18,642,719,342
- Công ty Phương Nam Phim	3,171,754,180	55,048,428
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	13,173,014	7,378,631
- Công ty Sách Phương Nam	848,763,400	741,525,581
- Công ty GT TT Phương Nam	1,453,507	3,461,040
<b>Cộng</b>	<b>12,823,112,726</b>	<b>20,177,278,156</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

	30/9/2021	01/01/2021
<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>123,691,580,765</b>	<b>106,515,795,924</b>
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	53,112,273,748	35,038,218,934
+ 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	332,069,213	327,906,323
+ Công ty Sách Phương Nam	34,176,445,242	35,078,878,105
+ 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>		
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 Nhãn Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
Dự phòng	<b>16,436,000,000</b>	<b>16,436,000,000</b>

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

Quý 3 năm 2021

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

+ 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>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</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>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
- Trữ sở chính	1,833,865,129	1,664,268,147
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	23,985,772,360	26,288,880,140
- Công ty Phương Nam Phim	1,983,242,505	10,417,645,618
- 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	417,548,149	454,450,469
- Công ty GT TT Phương Nam	35,190,835	35,190,835
<b>Cộng</b>	<b>30,370,945,964</b>	<b>40,975,762,195</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>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	610,858,497	9,324,821,011
- Tạm ứng	6,104,342,280	4,488,908,979
- Phải thu khác.	8,206,759,340	11,843,151,274
+ Trữ sở chính	654,877,456	654,877,456
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	6,434,181,912	10,071,072,596
+ Công ty Phương Nam Phim	1,117,699,972	1,117,201,222
<b>Cộng</b>	<b>14,921,960,117</b>	<b>25,656,881,264</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;	17,527,485,458	8,834,212,385
+ Trữ sở chính	100,000,000	100,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,427,485,458	8,734,212,385
<b>Cộng</b>	<b>17,527,485,458</b>	<b>8,834,212,385</b>

**5. Tài sản thiếu chờ xử lý :**

	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Hàng tồn kho;		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,753,373,400	2,307,886,450
<b>Cộng</b>	<b>2,753,373,400</b>	<b>2,307,886,450</b>

**6. Phải thu tiền vay**

	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
a) Ngắn hạn		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	75,694,586,427	-
<b>Cộng</b>	<b>75,694,586,427</b>	<b>-</b>

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

Quý 3 năm 2021

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

<b>7. Hàng tồn kho:</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>a. Giá gốc:</b>		
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,539,918,006	1,570,673,435
- Công cụ, dụng cụ;	330,496,500	209,833,500
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2,007,419,464	1,563,360,137
- Thành phẩm;	7,125,148,615	7,138,850,784
- Hàng hóa;	276,212,190,606	238,474,266,264
<b>Cộng</b>	<b>287,215,173,191</b>	<b>248,956,984,120</b>
<b>b. Dự phòng hàng tồn kho</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
- Hàng hóa;	17,024,422,911	17,024,422,911
Trong đó:	-	-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	274,567,724	274,567,724
+ Công ty Phương Nam Phim	2,596,477,566	2,596,477,566
+ Công ty Sách Phương Nam	14,153,377,621	14,153,377,621
<b>8. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	1,084,817,400	126,557,288
<b>Cộng</b>	<b>1,084,817,400</b>	<b>126,557,288</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc, thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</b>	<b>Máy móc quản lý</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	<b>126,998,632,255</b>	<b>5,720,873,376</b>	<b>1,525,413,574</b>	<b>21,282,200,643</b>	<b>155,527,119,848</b>
- Mua trong năm	2,552,538,961	720,143,450	103,374,000	1,051,196,902	4,427,253,313
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(234,171,428)	-	-	(802,346,254)	(1,036,517,682)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	<b>129,316,999,788</b>	<b>6,441,016,826</b>	<b>1,628,787,574</b>	<b>21,531,051,291</b>	<b>158,917,855,479</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	<b>86,949,780,100</b>	<b>5,565,778,068</b>	<b>1,570,615,507</b>	<b>17,598,853,437</b>	<b>111,685,027,112</b>
- Khấu hao trong năm	12,007,395,600	388,655,972	24,120,600	1,500,715,165	13,920,887,337
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(234,171,428)	-	-	-	(234,171,428)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	<b>98,723,004,272</b>	<b>5,954,434,040</b>	<b>1,594,736,107</b>	<b>19,099,568,602</b>	<b>125,371,743,021</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu năm	40,048,852,155	155,095,308	(45,201,933)	3,683,347,206	43,842,092,736
- Tại ngày cuối năm	30,593,995,516	486,582,786	34,051,467	2,431,482,689	33,546,112,458

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

Quý 3 năm 2021

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	4,056,100,759	4,867,703,910
- Mua trong năm	-	-	253,114,576	253,114,576
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	4,309,215,335	5,120,818,486
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	3,320,406,759	4,132,009,910
- Khấu hao trong năm	-	-	146,798,804	146,798,804
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,467,205,563	4,278,808,714
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Tại ngày đầu năm	-	-	735,694,000	735,694,000
- Tại ngày cuối năm	-	-	842,009,772	842,009,772

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

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
<b>Nguyên giá</b>	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- 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>	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- 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**

	30/9/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	36,389,261	19,530,634
- Công ty Bán Lê Phương Nam	1,165,404,556	1,775,189,873
- Công ty Phương Nam Phim	3,898,024	10,813,562
- Công ty Sách Phương Nam	2,169,166	2,169,167
<b>Cộng</b>	<b>1,207,861,007</b>	<b>1,807,703,236</b>



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

Quý 3 năm 2021

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

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	71,240,153	34,547,737
- Các khoản khác.	1,136,620,854	1,773,155,499
- Chi phí đi vay;		
	-	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
-Trụ sở chính	18,205,330	28,747,954
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,442,555,309	2,455,251,542
-Công ty Phương Nam Phim	12,499,031	13,177,029
-Công ty Sách Phương Nam	34,458,755	46,622,960
-Công ty GT-TT Phương Nam	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1,507,718,425</b>	<b>2,543,799,485</b>
	-	-
-Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	445,053,706	709,205,334
- Các khoản khác	1,062,664,719	1,834,594,151
	-	-
<b>15. Phải trả người bán</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	705,940,827	504,723,565
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	284,960,028,924	243,882,518,934
-Công ty Phương Nam Phim	8,691,265,578	8,880,495,579
-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	5,534,920,687	4,917,423,604
-Công ty GT-TT Phương Nam	587,085,766	587,085,766
<b>Cộng</b>	<b>300,534,320,343</b>	<b>258,827,326,009</b>
	-	-
<b>Các bên liên quan:</b>	<b>40,182,729</b>	<b>40,182,729</b>
-Công ty CP Nhãn 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 Nhãn Hiệu Phương Nam	2,545,329,604	2,545,329,604
	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
<b>a) Phải nộp</b>		
- Thuế giá trị gia tăng	209,192,493	1,145,043,564
- Thuế thu nhập cá nhân	108,167,864	239,777,185
- Các loại thuế khác	-	21,549,072
<b>Cộng</b>	<b>317,360,357</b>	<b>1,406,369,821</b>
	-	-
<b>b) Phải thu</b>		
- Thuế giá trị gia tăng	-	150,551,549
- Thuế xuất nhập khẩu	4,460,062	4,460,048
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	23,498,168	23,498,168
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-
- Các loại thuế khác	3,208,012	3,208,012
<b>Cộng</b>	<b>31,166,242</b>	<b>181,717,777</b>
	-	-

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

Quý 3 năm 2021

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

**18. Chi phí phải trả**

	30/9/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	3,840,321,511	2,120,024,017
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,176,474,814	7,959,433,257
-Công ty Phương Nam Phim	7,591,411,106	8,925,969,174
-Công ty Sách Phương Nam	1,544,275,918	833,257,649
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
<b>Cộng</b>	<b>20,254,380,823</b>	<b>19,940,581,571</b>

**19. Phải trả khác**

	30/9/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn		
-Tài sản thừa chờ giải quyết;	2,791,922,437	2,174,077,925
- Kinh phí công đoàn;	788,273,897	681,604,234
- Bảo hiểm xã hội;	789,248,026	111,452,288
- Bảo hiểm y tế;	6,124,500	0
- Bảo hiểm thất nghiệp;	44,959,440	18,704,790
-- Phải trả về cổ phần hoá;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	567,843,360	567,843,360
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả khác.	17,362,574,308	22,469,496,161
<b>Cộng</b>	<b>22,350,945,968</b>	<b>26,023,178,758</b>

Các khoản phải trả khác:

+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	567,450	567,450
+ Khác	17,362,006,858	22,468,928,711
<b>Cộng</b>	<b>17,362,574,308</b>	<b>22,469,496,161</b>

b) Dài hạn:

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	5,464,398,386	5,423,978,686
- Phải trả khác	-	-
	<b>5,464,398,386</b>	<b>5,423,978,686</b>

Trong đó

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,578,280,000	1,578,280,000
+ Công ty Phương Nam Phim	3,886,118,386	3,845,698,686

**Cộng** **5,464,398,386**      **5,423,978,686**

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

	30/9/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,693,410,138	1,652,438,472
<b>Cộng</b>	<b>1,693,410,138</b>	<b>1,652,438,472</b>

**22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	30/9/2021	01/01/2021
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
-Trụ sở chính	650,903,723	897,623,953
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
<b>Cộng</b>	<b>765,712,081</b>	<b>1,012,432,311</b>

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

Quý 3 năm 2021

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 Quý	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>	<b>110,402,410,000</b>	<b>(2,616,000,640)</b>	<b>1,998,733,714</b>	<b>54,406,108,562</b>	<b>(21,598,702,000)</b>	<b>167,331,009,682</b>	
Tăng vốn trong năm trước	24,738,460,046						
Lãi trong năm trước				5,634,525,719		5,634,525,719	
Tăng khác năm trước							
Giảm vốn trong năm trước							
Lỗ trong năm trước							
Giảm khác năm trước					5,399,675,500	5,399,675,500	
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>110,402,410,000</b>	<b>(2,616,000,640)</b>	<b>1,998,733,714</b>	<b>60,040,634,281</b>	<b>(26,998,377,500)</b>	<b>167,565,859,901</b>	
Tăng vốn trong năm nay	24,738,460,046						
Lãi trong năm nay							
Tăng khác năm nay							
Giảm vốn trong năm nay							
Lỗ trong năm nay							
Giảm khác năm nay				20,686,558,664		20,686,558,664	
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>110,402,410,000</b>	<b>(2,616,000,640)</b>	<b>1,998,733,714</b>	<b>39,354,075,617</b>	<b>(26,998,377,500)</b>	<b>146,879,301,237</b>	

**Cổ phiếu**

	30/9/2021	01/01/2021
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	(240,890)	(240,890)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,799,351	10,799,351
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND/cổ phần		

**Các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển;	1,998,733,714	1,998,733,714
--------------------------	---------------	---------------

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

Quý 3 năm 2021

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

**27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

	30/9/2021	01/01/2021
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,152,540,893	3,267,641,171
Ngoại tệ các loại	9,111.69	6,068.69

**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

	Quý III/2021	Quý III/2020
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
+ Hàng hóa	42,706,368,210	187,044,308,615
+ Dịch vụ	418,299,916	2,578,397,746
+ Khác	213,490,302	-
	<b>43,338,158,428</b>	<b>189,622,706,361</b>
	-	-
-Trụ sở chính	369,763,351	446,846,091
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	42,750,382,649	188,076,494,308
-Công ty Phương Nam Phim	217,301,598	1,035,409,010
-Công ty Sách Phương Nam	710,830	63,956,952
<b>Cộng</b>	<b>43,338,158,428</b>	<b>189,622,706,361</b>
	-	-
	-	-
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
- Hàng bán bị trả lại;	623,013,016	1,009,010,593
	<b>623,013,016</b>	<b>1,009,010,593</b>
	-	-
Trong đó:		
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	563,959,561	880,898,862
-Công ty Phương Nam Phim	59,053,455	127,797,231
-Công ty Sách Phương Nam	-	314,500
<b>Cộng</b>	<b>623,013,016</b>	<b>1,009,010,593</b>
	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>		
+ Hàng hóa	42,083,355,194	186,035,298,022
+ Dịch vụ	418,299,916	2,578,397,746
+ Khác	213,490,302	-
	<b>42,715,145,412</b>	<b>188,613,695,768</b>
	-	-
+ Trong đó:		
-Trụ sở chính	369,763,351	446,846,091
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	42,127,369,633	187,082,384,670
-Công ty Phương Nam Phim	217,301,598	1,020,822,555
-Công ty Sách Phương Nam	710,830	63,642,452
<b>Cộng</b>	<b>42,715,145,412</b>	<b>188,613,695,768</b>
	-	-
	-	-
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
+ Hàng hóa	27,400,732,649	118,757,401,660

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

Quý 3 năm 2021

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

+ Dịch vụ	408,330,447	1,432,375,085
+ Khác	-	-
	<b>27,809,063,096</b>	<b>120,189,776,745</b>
	<b>Quý III/2021</b>	<b>Quý III/2020</b>
-Trụ sở chính	10,288,595	344,609,263
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	27,928,181,132	119,289,197,783
-Công ty Phương Nam Phim	(130,092,375)	272,991,960
-Công ty Sách Phương Nam	685,744	282,977,739
<b>Cộng</b>	<b>27,809,063,096</b>	<b>120,189,776,745</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý III/2021</b>	<b>Quý III/2020</b>
-Trụ sở chính	103,257	39,736,696
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,681,014,541	1,117,946,078
-Công ty Phương Nam Phim	40,125,988	9,592,464
-Công ty In Phương Nam	3,321	1,881
-Công ty Sách Phương Nam	885,339	151,754
-Công ty GTTT Phương Nam	366	1,066
<b>Cộng</b>	<b>1,722,132,812</b>	<b>1,167,429,939</b>
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	1,720,307,289	589,517,433
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	1,825,523	70,748
- Chiết khấu thanh toán	-	577,841,758
<b>Cộng</b>	<b>1,722,132,812</b>	<b>1,167,429,939</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Quý III/2021</b>	<b>Quý III/2020</b>
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	-	54,824,414
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>54,824,414</b>
+ Trong đó:		
- Chiết khấu thanh toán, hoa hồng	-	54,824,414
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>54,824,414</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Quý III/2021</b>	<b>Quý III/2020</b>
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	86,546,922	68,877,162
-Công ty Phương Nam Phim	95	59,800
-Công ty Sách Phương Nam	-	81
<b>Cộng</b>	<b>86,547,017</b>	<b>68,937,043</b>
+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	54,363,636	-
-Hỗ trợ khác NCC	15,391,623	38,302,284
-Các khoản khác	5,346,758	20,484,759



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

Quý 3 năm 2021

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

-Công nợ không đòi	11,445,000	10,150,000
<b>Cộng</b>	<b>86,547,017</b>	<b>68,937,043</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Quý III/2021</b>	<b>Quý III/2020</b>
-Trụ sở chính	154,645,936	110,457,188
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	445,956,928	233,217,431
-Công ty Phương Nam Phim	38,130,000	-
-Công ty Sách Phương Nam	-	178,009
-Công ty GT TT Phương Nam	-	389,458
<b>Cộng</b>	<b>638,732,864</b>	<b>344,242,086</b>
- Thanh lý TSCD,CCDC,hàng hóa hư	122,376,892	-
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	20,767,004	1,853,390
- Các khoản khác.	495,588,968	342,388,696
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	108,000,000	108,000,000
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Tài trợ (vật tư trị covid)	170,755,636	-
+Chi phí đóng cửa	208,333,332	208,333,332
+Khác	7,000,000	24,555,364
<b>Cộng</b>	<b>638,732,864</b>	<b>344,242,086</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý III/2021</b>	<b>Quý III/2020</b>
<b>Chi phí bán hàng:</b>		
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	24,517,190,137	54,967,176,694
-Công ty Phương Nam Phim	145,967,920	250,131,999
-Công ty Sách Phương Nam	8,480,830	46,190,499
<b>Cộng</b>	<b>24,671,638,887</b>	<b>55,263,499,192</b>
<b>+ Trong đó:</b>		
Chi phí nhân viên	9,640,173,722	21,039,788,811
Chi phí vật liệu, bao bì	87,540,407	460,424,694
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	170,814,183	261,735,887
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,013,872,351	4,403,838,659
Thuế , lệ phí	1,499,994	1,899,995
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10,588,339,139	24,876,819,505
Chi phí khác bằng tiền.	169,399,091	4,218,991,641
<b>Cộng</b>	<b>24,671,638,887</b>	<b>55,263,499,192</b>
<b>Chi phí quản lý:</b>	<b>Quý III/2021</b>	<b>Quý III/2020</b>
-Trụ sở chính	711,363,433	1,403,565,145
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,237,258,776	4,011,602,068
-Công ty Phương Nam Phim	348,835,115	540,589,769
-Công ty In Phương Nam	-	149,555
-Công ty Sách Phương Nam	417,411,517	534,367,291
-Công ty GT TT Phương Nam	-	1,492,600
<b>Cộng</b>	<b>3,714,868,841</b>	<b>6,491,766,428</b>
<b>+ Trong đó:</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	2,441,156,450	4,373,333,024

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

Quý 3 năm 2021

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

Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	562,842	577,500
Chi phí đồ dùng văn phòng	42,934,970	91,495,934
Chi phí khấu hao tài sản cố định	160,403,091	143,588,935
Thuế , lệ phí	1,780,000	648,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	993,626,655	1,053,891,462
Chi phí khác bằng tiền.	74,404,833	828,231,573
<b>Cộng</b>	<b>3,714,868,841</b>	<b>6,491,766,428</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 Nhân 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**

<b>Công ty</b>	<b>Quan hệ</b>	<b>Nội dung</b>	<b>Trị giá (VND)</b>
<b>a). Công ty CP VH Phương Nam</b>			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	.	.
		Phải thu thương mại	62,670,945,442
		Phải trả thương mại	420,852,764
		Phải thu khác	1,518,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	.	-
		Phải thu thương mại	4,233,328,099
+ 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
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	.	-
		Phải thu thương mại	5,542,661,653
		Phải thu khác	13,222,622,448
			-
<b>b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải thu thương mại	15,983,000
		Phải trả thương mại	62,670,945,442
		Phải thu khác	404,869,764
		Phải trả khác	1,518,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	24,860,000
		Phải trả thương mại	2,724,869,845
		Phải trả khác	1,496,250
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	2,885,002

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

Quý 3 năm 2021

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

+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	29,480,000
		Phải trả thương mại	9,340,784,783
		Phải thu khác	5,544,000
			-
<b>c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim</b>			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	-
		Phải trả thương mại	4,233,328,099
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2,695,475,742
		Phải trả thương mại	49,963,099
		Phải thu khác	55,993,452
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	149,600,000
+ 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 Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2,885,002
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	149,600,000
+ 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	5,542,661,653
		Phải trả khác	13,222,622,448
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	9,340,784,783
		Phải trả thương mại	29,480,000
		Phải trả khác	5,544,000
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	83,824,138
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		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
		Phải trả tiền vay	17,849,972,365
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả khác	52,363,636



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

Quý 3 năm 2021

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 30/9/2020**

Doanh thu	Đơn vị tính: triệu đồng								Loại trừ	Tổng cộng
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông			
Từ khách hàng bên ngoài	1,333	400,374	2,663			503				404,873
Giữa các bộ phận	7,104	583	716			9,404			-17,808	
<b>Tổng cộng</b>	<b>8,437</b>	<b>400,957</b>	<b>3,379</b>			<b>9,908</b>			<b>-17,808</b>	<b>404,873</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>										
Kết quả của bộ phận	-5,156	-12,204	-403			360		-4	4,106	-13,304
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-5,156	-12,204	-403			360		-4	4,106	-13,304
Thu nhập tài chính	136	6,297	32							-13,304
Chi phí tài chính	5,605	55							5,605	6,467
Thu nhập từ công ty liên kết										55
Lợi nhuận sau thuế	-10,624	-5,961	-371			360		-4	9,517	-7,086
Lợi ích cổ đông thiểu số										
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-10,624	-5,961	-371			360		-4	9,517	-7,086
Các khoản mục bất thường										
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>-10,624</b>	<b>-5,961</b>	<b>-371</b>			<b>360</b>		<b>-4</b>	<b>9,517</b>	<b>-7,086</b>
<b>Các thông tin khác</b>										
Tài sản của bộ phận	156,309	468,213	21,990	184	660	30,931		493	-162	516,434
Công ty liên kết										
Tài sản không phân bổ										
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	<b>156,309</b>	<b>468,213</b>	<b>21,990</b>	<b>184</b>	<b>660</b>	<b>30,931</b>		<b>493</b>	<b>-162</b>	<b>516,434</b>
<b>Nợ phải trả của bộ phận</b>	<b>4,192</b>	<b>398,672</b>	<b>26,585</b>	<b>25</b>	<b>92</b>	<b>27,304</b>		<b>22,748</b>	<b>-123,429</b>	<b>356,189</b>
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>3,715</b>	<b>323,004</b>	<b>21,857</b>	<b>25</b>	<b>48</b>	<b>6,841</b>		<b>699</b>		<b>356,189</b>
Chi phí mua sắm tài sản		3,613								3,613
Chi phí khấu hao	61	14,036				4			-1,159	12,941

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

Quý 3 năm 2021

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

	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	1,233	283,531	1,412			306			286,482	
Giữa các bộ phận	8,400	489	355			9,252		-18,496		
<b>Tổng cộng</b>	<b>9,633</b>	<b>284,020</b>	<b>1,767</b>			<b>9,557</b>		<b>-18,496</b>	<b>286,482</b>	
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>										
Kết quả của bộ phận	-936	-27,269	-1,138			904		-1,263	-29,708	
Chi phí không phân bổ										
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-936	-27,269	-1,138			904		-1,263	-29,708	
Thu nhập tài chính	7	9,195	68			4			9,274	
Chi phí tài chính	17,176					5		17,176	5	
Thu nhập từ công ty liên kết										
Thuế thu nhập doanh nghiệp										
Thuế thu nhập sau thuế	-18,105	-18,074	-1,070			-4	902	15,666	-20,687	
Lợi ích cổ đông thiểu số										
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-18,105	-18,074	-1,070			-4	902	15,666	-20,687	
Các khoản mục bất thường										
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>-18,105</b>	<b>-18,074</b>	<b>-1,070</b>			<b>-4</b>	<b>902</b>	<b>15,666</b>	<b>-20,687</b>	
<b>Các thông tin khác</b>										
Tài sản của bộ phận	145,985	474,273	19,851	184	656	32,914	490	-156	518,751	
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>	<b>145,985</b>	<b>474,273</b>	<b>19,851</b>	<b>184</b>	<b>656</b>	<b>32,914</b>	<b>490</b>	<b>-156</b>	<b>518,751</b>	
Nợ phải trả của bộ phận	7,250	411,385	24,936	25	92	28,091	22,748	-122,655	371,872	
Nợ phải trả không phân bổ	483	76,259	4,433		44	19,387	22,049	122,655		
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>	<b>6,767</b>	<b>335,126</b>	<b>20,503</b>	<b>25</b>	<b>48</b>	<b>8,704</b>	<b>699</b>		<b>371,872</b>	
Chi phí mua sắm tài sản		4,680							4,680	
Chi phí khấu hao	25	15,042						-999	14,068	

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 BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 năm 2021

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

**5. Thông tin so sánh**

**Tài sản tài chính**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	31,268,825,281	73,090,630,065
Phải thu khách hàng và phải thu khác	62,820,391,539	75,466,855,844
Khoản đầu tư tài chính	105,334,586,427	62,200,000,000
Tài sản tài chính khác	18,138,343,955	18,159,033,396
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>217,562,147,202</u></b>	<b><u>228,916,519,305</u></b>

**Công nợ tài chính**

Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	328,349,664,697	290,274,483,453
Chi phí phải trả	20,254,380,823	19,940,581,571
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>348,604,045,520</u></b>	<b><u>310,215,065,024</u></b>

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Ngày 27 tháng 10 năm 2021

Đại diện pháp luật



Võ Ngọc Xuân