

Số: 15...../CV/PNC-2022

Ngày 08 tháng 04 năm 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDK TP.HCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. HCM**

- Tổ chức niêm yết : **CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**
- Mã chứng khoán : **PNC**
- Trụ sở chính : 940 đường 3 tháng 2, phường 15, quận 11, Tp. Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 028 38663447 Fax: 028 38663449
- Người thực hiện công bố thông tin: **NGUYỄN HỮU HOẠT** (Người được ủy quyền Công bố thông tin)
- Địa chỉ: Số 1H đường số 6, Cư xá Bình Thới, Quận 11, Tp. HCM
- Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): : 028 38663447 Fax: 028 38663449
- Loại thông tin công bố: 24 giờ; 72 giờ; định kỳ
 bất thường; Theo yêu cầu
- Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý 1 năm 2022 (riêng, hợp nhất)
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày tại đường dẫn www.pnc.com.vn của công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu tại VPCT

**CÔNG TY CP VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT**



NGUYỄN HỮU HOẠT

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

Quý 1 năm 2022

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 1 năm 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)
Quý 1 Năm 2022

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/3/2022	01/01/2022
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		454,520,770,144	464,556,324,620
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		36,527,437,878	28,059,429,425
1. Tiền	111	VI.1	15,227,437,878	11,559,429,425
2. Các khoản tương đương tiền	112		21,300,000,000	16,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		37,200,000,000	33,200,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		37,200,000,000	33,200,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		126,620,890,479	142,212,537,549
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	30,849,075,831	43,313,070,253
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,706,836,276	6,904,697,335
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	74,546,000,000	70,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	15,512,068,619	29,741,297,879
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,918,659,458)	(9,918,659,458)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	1,925,569,211	2,172,131,540
IV. Hàng tồn kho	140		248,235,068,420	254,975,210,838
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	265,430,898,721	272,171,041,139
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(17,195,830,301)	(17,195,830,301)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5,937,373,367	6,109,146,808
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	2,029,640,724	2,143,427,788
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,876,840,159	3,935,324,432
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	30,892,484	30,394,588
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		51,194,803,409	46,701,106,610
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		17,899,259,203	10,374,334,530
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	5,246,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	17,899,259,203	5,128,334,530
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		27,844,908,864	30,780,841,324
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	27,110,293,548	29,992,528,780
- Nguyên giá	222		159,126,205,873	158,515,679,873
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(132,015,912,325)	(128,523,151,093)
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	734,615,316	788,312,544
- Nguyên giá	228		5,120,818,486	5,120,818,486
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,386,203,170)	(4,332,505,942)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		4,170,407,110	4,170,407,110
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,170,407,110)	(4,170,407,110)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,527,234,899	1,469,634,899
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	1,527,234,899	1,469,634,899
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2,499,906,900	2,499,906,900
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		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,423,493,543	1,576,388,957
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	750,801,171.00	864,725,998
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	672,692,372	711,662,959
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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		505,715,573,553	511,257,431,230
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		350,356,989,898	359,051,103,902
I. Nợ ngắn hạn	310		344,930,204,922	354,738,710,926
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	286,308,486,827	293,790,136,273
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,960,167,092	2,447,768,916
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	752,220,460	347,462,478
4. Phải trả người lao động	314		12,942,223,764	15,932,608,817
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	17,551,542,716	18,631,697,584
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	1,258,728,138	1,380,888,138
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	22,156,835,925	22,208,148,720
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		-	-
II. Nợ dài hạn	330		5,426,784,976	4,312,392,976
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	5,426,784,976	4,312,392,976
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		155,358,583,655	152,206,327,328
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	155,358,583,655	152,206,327,328
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110,402,410,000	110,402,410,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110,402,410,000	110,402,410,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,738,460,046	24,738,460,046
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,616,000,640)	(2,616,000,640)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,998,733,714	1,998,733,714
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		20,834,980,535	17,682,724,208
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		17,607,724,208	17,682,724,208
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,227,256,327	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		505,715,573,553	511,257,431,230

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Ngày 26 tháng 04 năm 2022

Đại Diện Pháp Luật



Võ Naoc Xuân



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

Quý 1 Năm 2022

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý I/2022	Quý I/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2021
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	137,873,162,244	129,787,932,792	137,873,162,244	129,787,932,792
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,615,038,060	908,349,507	1,615,038,060	908,349,507
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		136,258,124,184	128,879,583,285	136,258,124,184	128,879,583,285
Giá vốn hàng bán	11	7.3	80,574,501,054	76,678,744,668	80,574,501,054	76,678,744,668
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		55,683,623,130	52,200,838,617	55,683,623,130	52,200,838,617
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.4	1,600,324,435	1,904,986,920	1,600,324,435	1,904,986,920
Chi phí tài chính	22	7.5	-	24,024,000	-	24,024,000
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
Lãi lỗ công ty liên kết	24		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25	7.8	47,880,470,301	49,302,827,714	47,880,470,301	49,302,827,714
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	6,805,463,719	6,851,095,508	6,805,463,719	6,851,095,508
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,598,013,545	(2,072,121,685)	2,598,013,545	(2,072,121,685)
Thu nhập khác	31	7.6	693,642,091	1,087,971,191	693,642,091	1,087,971,191
Chi phí khác	32	7.7	25,428,722	349,464,531	25,428,722	349,464,531
Lợi nhuận khác	40		668,213,369	738,506,660	668,213,369	738,506,660
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,266,226,914	(1,333,615,025)	3,266,226,914	(1,333,615,025)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		38,970,587	60,215,136	38,970,587	60,215,136
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,227,256,327	(1,393,830,161)	3,227,256,327	(1,393,830,161)
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		3,227,256,327	(1,393,830,161)	3,227,256,327	(1,393,830,161)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		299	(129)	299	(129)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hùng

Ngày 06 tháng 04 năm 2022

Đại Diện Pháp Luật



Võ Ngọc Xuân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 Năm 2022

Chi tiêu	Mã số	Quý I/2022	Quý I/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3,266,226,914	(1,333,615,025)	3,266,226,914	(1,333,615,025)
2. Điều chỉnh cho các khoản:					
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đ	02	3,546,458,460	4,303,905,290	3,546,458,460	4,303,905,290
- Các khoản dự phòng	03	-	-	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04	-	-	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1,720,307,289)	(634,971,978)	(1,720,307,289)	(634,971,978)
- Chi phí lãi vay	06	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trừ	08	5,092,378,085	2,335,318,287	5,092,378,085	2,335,318,287
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	7,424,708,774	424,013,198	7,424,708,774	424,013,198
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	6,740,142,418	(12,188,122,661)	6,740,142,418	(12,188,122,661)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(8,769,114,004)	3,133,262,321	(8,769,114,004)	3,133,262,321
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	227,711,891	(571,696,949)	227,711,891	(571,696,949)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh	20	10,715,827,164	(6,867,225,804)	10,715,827,164	(6,867,225,804)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố đ	21	(668,126,000)	(56,920,000)	(668,126,000)	(56,920,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố	22	-	45,454,545	-	45,454,545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của	23	(3,300,000,000)	(52,584,455,527)	(3,300,000,000)	(52,584,455,527)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ n	24	-	10,000,000,000	-	10,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khá	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận đ	27	1,720,307,289	589,517,433	1,720,307,289	589,517,433
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu t	30	(2,247,818,711)	(42,006,403,549)	(2,247,818,711)	(42,006,403,549)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn	31	-	-	-	-
góp của chủ sở hữu					
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, m	32	-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-	-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	5,406,993,000	-	5,406,993,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài c	40	-	5,406,993,000	-	5,406,993,000
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	8,468,008,453	(43,466,636,353)	8,468,008,453	(43,466,636,353)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	28,059,429,425	73,090,630,065	28,059,429,425	73,090,630,065
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	36,527,437,878	29,623,993,712	36,527,437,878	29,623,993,712

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hùng

Ngày 26 tháng 04 năm 2022
Đại Diện Pháp luật



Võ Ngọc Xuân

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

Quý 1 năm 2022

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 1 năm 2022

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>Đầu tư khác</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của Công ty</u>
Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	49, đường Lê Duẩn, Phường 3, Quận Sóc Trăng, TP. Sóc Trăng, VN	15.69%

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 03 năm 2022.

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

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

Quý 1 năm 2022

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty.

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

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

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

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

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

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

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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

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

Quý 1 năm 2022

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

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

Giá trị hàng tồn kho cuối năm được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo [phương pháp đường thẳng/ phương pháp khấu hao theo số dư giảm dần có điều chỉnh/ phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm] trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	04 – 20 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 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.

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

Quý 1 năm 2022

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

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Ghi rõ ràng rành mạch theo từng đối tượng

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Tập đoàn và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ
- Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.
- Ghi nhận cổ tức
- Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông hàng năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

Quý 1 năm 2022

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

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

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hoãn lại: Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các báo cáo thuế của các Công ty trong Tập đoàn sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế đối với các báo cáo tài chính của các Công ty trong Tập đoàn.

20. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất (chỉ thuyết minh những phương pháp kế toán có giao dịch phát sinh trong kỳ)

- a. Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn;
- b. Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát;
- c. Phương pháp kế toán ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con (thoái đầu tư trong các trường hợp không mất quyền kiểm soát, mất quyền kiểm soát, khi công ty con phát hành cổ phiếu riêng lẻ, hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung);
- d. Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ;

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

Quý 1 năm 2022

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

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

1. Tiền

	31/3/2022	01/01/2022
- Tiền mặt	909,804,120	946,763,154
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14,317,633,758	10,612,666,271
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	15,227,437,878	11,559,429,425

Chi tiết số dư loại tiền mặt

	31/3/2022	01/01/2022
- Trữ sở chính	10,426,296	5,609,458
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	876,013,067	915,704,646
- Công ty Phương Nam Phim	17,761,983	20,417,000
- Công ty In Phương Nam	598,756	598,756
- Công ty Sách Phương Nam	3,624,843	54,119
- Công ty GT TT Phương Nam	1,379,175	4,379,175
Cộng	909,804,120	946,763,154

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

	31/3/2022	01/01/2022
- Trữ sở chính	1,293,774,680	928,095,806
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	12,010,549,239	9,133,422,300
- Công ty Phương Nam Phim	165,066,146	262,397,073
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	10,147,164	13,176,299
- Công ty Sách Phương Nam	835,872,070	274,340,942
- Công ty GT TT Phương Nam	2,224,459	1,233,851
Cộng	14,317,633,758	10,612,666,271

2. Các khoản đầu tư tài chính

- Đầu tư vào công ty con

	31/3/2022	01/01/2022
Giá gốc	192,126,120,497	192,126,120,497
+ 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	114,504,852,152	118,293,104,056
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	45,002,913,737	47,842,918,788
+ 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	337,924,154	332,065,928
+ Công ty Sách Phương Nam	33,093,221,699	34,047,326,778
+ Công ty GT TT Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	31/3/2022	01/01/2022
Giá gốc	16,436,000,000	16,436,000,000
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000
+ Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,352,000,000
+ Công ty TNHH CJ CGV VN	-	-
+ Công ty CP Nhãn 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 1 năm 2022

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

Dự phòng		
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	16,436,000,000	16,436,000,000
+ Công ty CP Mega Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	4,352,000,000	4,352,000,000
	9,584,000,000	9,584,000,000
	31/3/2022	01/01/2022
Đầu tư khác	2,499,906,900	2,499,906,900
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900
3. Phải thu của khách hàng	31/3/2022	01/01/2022
+ Khách hàng là các bên liên quan		
- Trụ sở chính	1,516,035,626	1,627,723,144
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	25,857,598,535	38,178,613,328
- Công ty Phương Nam Phim	940,623,063	993,731,449
- 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	384,300,786	362,484,511
- Công ty GT TT Phương Nam	35,190,835	35,190,835
Cộng	30,849,075,831	43,313,070,253
trong đó các bên liên quan	-	-
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	13,495,549	13,495,549
4. Phải thu khác	31/3/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	710,858,497	13,458,094,131
- Tạm ứng	6,443,854,188	6,067,810,946
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	8,357,355,934	10,215,392,802
+ Trụ sở chính	693,581,035	654,877,456
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	6,545,646,690	8,442,815,374
+ Công ty Phương Nam Phim	1,112,201,222	1,117,699,972
+ Công ty Sách Phương Nam	5,926,987	-
Cộng	15,512,068,619	29,741,297,879
trong đó phải thu là bên liên quan	-	-
+ Công ty CP nhãn Hiệu Phương Nam	15,398,858	15,398,858
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	17,899,259,203	5,128,334,530
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,899,259,203	5,128,334,530
Cộng	17,899,259,203	5,128,334,530
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :	31/3/2022	01/01/2022
a) Tiền;		
Hàng tồn kho;		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,925,569,211	2,172,131,540
Cộng	1,925,569,211	2,172,131,540
6. Phải thu tiền vay	31/3/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	74,546,000,000	70,000,000,000
Cộng	74,546,000,000	70,000,000,000

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

Quý 1 năm 2022

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

7. Hàng tồn kho:

a. Giá gốc:

	31/3/2022	01/01/2022
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,504,674,781	1,533,355,518
- Công cụ, dụng cụ;	258,898,000	274,335,000
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2,080,855,329	2,039,068,857
- Thành phẩm;	7,176,954,042	7,115,863,594
- Hàng hóa;	254,409,516,569	261,208,418,170
Cộng	265,430,898,721	272,171,041,139

b. Dự phòng hàng tồn kho

	31/3/2022	01/01/2022
- Hàng hóa;	17,195,830,301	17,195,830,301
Trong đó:	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	274,567,724	274,567,724
+ Công ty Phương Nam Phim	2,767,884,956	2,767,884,956
+ Công ty Sách Phương Nam	14,153,377,621	14,153,377,621

8. Tài sản dở dang dài hạn

	31/3/2022	01/01/2022
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,527,234,899	1,469,634,899
Cộng	1,527,234,899	1,469,634,899

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	128,704,974,182	6,620,266,826	1,628,787,574	21,561,651,291	158,515,679,873
- Mua trong năm	-	610,526,000	-	-	610,526,000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	128,704,974,182	7,230,792,826	1,628,787,574	21,561,651,291	159,126,205,873
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	101,394,060,097	6,003,782,236	1,599,904,807	19,525,403,953	128,523,151,093
- Khấu hao trong năm	2,983,204,254	55,198,591	-	454,358,387	3,492,761,232
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	104,377,264,351	6,058,980,827	1,599,904,807	19,979,762,340	132,015,912,325
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	27,310,914,085	616,484,590	28,882,767	2,036,247,338	29,992,528,780
- Tại ngày cuối năm	24,327,709,831	1,171,811,999	28,882,767	1,581,888,951	27,110,293,548

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

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

Quý 1 năm 2022

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	4,309,215,335	5,120,818,486
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	4,309,215,335	5,120,818,486
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	3,520,902,791	4,332,505,942
- Khấu hao trong năm	-	-	53,697,228	53,697,228
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,574,600,019	4,386,203,170
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	-	788,312,544	788,312,544
- Tại ngày cuối năm	-	-	734,615,316	734,615,316

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	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	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	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	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	31/3/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	45,485,773	21,024,408
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1,979,565,785	2,115,918,100
-Công ty Phương Nam Phim	1,620,000	4,316,113
-Công ty Sách Phương Nam	2,969,166	2,169,167
Cộng	2,029,640,724	2,143,427,788

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

Quý 1 năm 2022

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

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	88,515,445	123,571,769
- Các khoản khác.	1,941,125,279	2,019,856,019
	-	-
b) Dài hạn	31/3/2022	01/01/2022
-Trụ sở chính	11,189,649	14,716,602
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	704,008,341	807,852,616
-Công ty Phương Nam Phim	10,597,792	12,424,708
-Công ty Sách Phương Nam	25,005,389	29,732,072
Cộng	750,801,171	864,725,998
	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	364,963,406	402,135,748
- Các khoản khác	385,837,765	462,590,250
	-	-
15. Phải trả người bán	31/3/2022	01/01/2022
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	1,631,511,098	511,602,702
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	270,533,300,478	278,356,795,027
-Công ty Phương Nam Phim	8,279,364,442	8,632,804,823
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24,170,000	24,170,000
-Công ty In Phương Nam	34,020,561	30,908,561
-Công ty Sách Phương Nam	5,219,034,482	5,646,769,394
-Công ty GT-TT Phương Nam	587,085,766	587,085,766
Cộng	286,308,486,827	293,790,136,273
	-	-
Các bên liên quan:	40,182,729	40,182,729
-Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	12,170,000	12,170,000
-Công ty Mega Phương nam	28,012,729	28,012,729
	-	-
+Trả trước người bán là các bên liên quan		
-Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	2,545,329,604	2,545,329,604
	-	-
	31/3/2022	01/01/2022
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	418,609,173	118,237,742
- Thuế thu nhập cá nhân	327,871,287	223,611,786
- Các loại thuế khác	5,740,000	5,612,950
Cộng	752,220,460	347,462,478
	-	-
b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	-	891,024
- Thuế xuất nhập khẩu	4,186,304	2,797,384
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	23,498,168	23,498,168
- Các loại thuế khác	3,208,012	3,208,012
Cộng	30,892,484	30,394,588
	-	-
18. Chi phí phải trả	31/3/2022	01/01/2022

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

Quý 1 năm 2022

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

Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	4,825,642,754	4,776,442,509
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,333,378,430	5,518,934,928
-Công ty Phương Nam Phim	6,721,734,687	6,629,688,506
-Công ty Sách Phương Nam	1,568,889,371	1,604,734,167
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
Cộng	17,551,542,716	18,631,697,584
	-	-
19. Phải trả khác	31/3/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn		
-Tài sản thừa chờ giải quyết;	2,989,105,941	2,699,450,093
- Kinh phí công đoàn;	538,767,976	553,499,128
- Bảo hiểm xã hội;	855,615,460	816,010,281
- Bảo hiểm y tế;	6,687,000	0
- Bảo hiểm thất nghiệp;	42,226,090	40,542,090
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	567,843,360	1,646,123,360
- Các khoản phải trả khác.	17,156,590,098	16,452,523,768
Cộng	22,156,835,925	22,208,148,720
	-	-
Các khoản phải trả khác:		
+ Công ty CP Nhãn Hiệu Phương Nam	567,450	567,450
+ Khác	17,156,022,648	16,451,956,318
Cộng	17,156,590,098	16,452,523,768
	-	-
b) Dài hạn:	31/3/2022	01/01/2022
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	5,426,784,976	4,312,392,976
- Phải trả khác	-	-
	5,426,784,976	4,312,392,976
Trong đó	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,578,280,000	500,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	3,848,504,976	3,812,392,976
Cộng	5,426,784,976	4,312,392,976
	-	-
20. Doanh thu chưa thực hiện	31/3/2022	01/01/2022
Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,258,728,138	1,380,888,138
Cộng	1,258,728,138	1,380,888,138
	-	-
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/3/2022	01/01/2022
-Trụ sở chính	557,884,014	596,854,601
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	672,692,372	711,662,959
	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2022

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
Số dư đầu năm trước	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
Tăng vốn trong năm trước							-
Lãi trong năm trước					-		-
Tăng khác năm trước					-		-
Giảm vốn trong năm trước							-
Lỗ trong năm trước					15,059,532,573		15,059,532,573
Giảm khác năm trước						300,000,000	300,000,000
Số dư đầu năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	44,981,101,708	(27,298,377,500)	152,206,327,328
Tăng vốn trong năm nay							-
Lãi trong năm nay					3,227,256,327		3,227,256,327
Tăng khác năm nay					-		-
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ trong năm nay					-		-
Giảm khác năm nay						75,000,000	75,000,000
Số dư cuối năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	48,208,358,035	(27,373,377,500)	155,358,583,655

Cổ phiếu

	31/3/2022	01/01/2022
- 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 1 năm 2022

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/3/2022	01/01/2022
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,152,540,894	2,152,540,894
Ngoại tệ các loại	9,099.29	9,105.89

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 I/2022	Quý I/2021
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
+ Hàng hóa	137,011,463,145	128,461,121,503
+ Dịch vụ	493,819,066	622,644,638
+ Khác	367,880,033	704,166,651
	137,873,162,244	129,787,932,792
	-	-
-Trụ sở chính	336,235,011	423,297,513
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	136,914,231,465	128,145,210,209
-Công ty Phương Nam Phim	516,962,260	923,497,497
-Công ty Sách Phương Nam	105,733,508	295,927,573
Cộng	137,873,162,244	129,787,932,792
	-	-
	Quý I/2022	Quý I/2021
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Hàng bán bị trả lại;	1,615,038,060	908,349,507
	1,615,038,060	908,349,507
Trong đó:		
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,303,050,713	597,251,689
-Công ty Phương Nam Phim	311,987,347	311,097,818
Cộng	1,615,038,060	908,349,507
	-	-
Doanh thu thuần	Quý I/2022	Quý I/2021
+ Hàng hóa	135,396,425,085	127,552,771,996
+ Dịch vụ	493,819,066	622,644,638
+ Khác	367,880,033	704,166,651
	136,258,124,184	128,879,583,285
	-	-
+ Trong đó:		
-Trụ sở chính	336,235,011	423,297,513
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	135,299,717,405	127,238,979,702
-Công ty Phương Nam Phim	516,438,260	921,378,497
-Công ty Sách Phương Nam	105,733,508	295,927,573
Cộng	136,258,124,184	128,879,583,285
	-	-
	Quý I/2022	Quý I/2021
3. Giá vốn hàng bán		
+ Hàng hóa	79,967,578,199	76,266,490,407
+ Dịch vụ	477,438,111	471,481,283
+ Khác	129,484,744	(59,227,022)
	80,574,501,054	76,678,744,668

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

Quý 1 năm 2022

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

+ Trong đó:		
-Trụ sở chính	161,232,324	235,882,287
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	80,111,430,840	76,024,910,172
-Công ty Phương Nam Phim	212,442,870	224,892,672
-Công ty Sách Phương Nam	89,395,020	193,059,537
Cộng	80,574,501,054	76,678,744,668
	-	-
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Quý I/2022	Quý I/2021
-Trụ sở chính	60,993	3,608,502
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,565,621,607	1,890,736,881
-Công ty Phương Nam Phim	34,404,141	9,788,345
-Công ty In Phương Nam	865	2,744
-Công ty Sách Phương Nam	236,321	849,914
-Công ty GTTT Phương Nam	508	534
Cộng	1,600,324,435	1,904,986,920
	-	-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	1,568,783,817	1,508,971,916
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	834,328	28,878
- Chiết khấu thanh toán	30,706,290	395,986,126
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
Cộng	1,600,324,435	1,904,986,920
	-	-
5. Chi phí tài chính		
	Quý I/2022	Quý I/2021
-Trụ sở chính		24,024,000
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam		
Cộng	-	24,024,000
	-	-
+ Trong đó:		
- Chiết khấu thanh toán, hoa hồng		24,024,000
Cộng	-	24,024,000
	-	-
6. Thu nhập khác		
	Quý I/2022	Quý I/2021
-Trụ sở chính	-	
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	693,642,091	1,087,971,191
Cộng	693,642,091	1,087,971,191
	-	-
+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC		45,454,545
-Hỗ trợ khác NCC	611,250,516	994,001,576
-Các khoản khác	77,391,575	48,515,070
-Mặt bằng	5,000,000	-
Cộng	693,642,091	1,087,971,191
	-	-
7. Chi phí khác		
	Quý I/2022	Quý I/2021

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

Quý 1 năm 2022

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

-Trụ sở chính	1,597,165	109,500,000
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	20,331,557	239,844,958
-Công ty Sách Phương Nam	3,500,000	119,573
Cộng	25,428,722	349,464,531

- Thanh lý TSCD,CCDC,hàng hóa hư		
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	3,597,165	6,294,437
- Các khoản khác.	21,831,557	343,170,094
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát		108,000,000
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Chi phí đóng cửa	-	208,333,332
+Khác	20,331,557	25,336,762
Cộng	25,428,722	349,464,531

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

Chi phí bán hàng:

	Quý I/2022	Quý I/2021
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	47,654,046,492	49,005,083,122
-Công ty Phương Nam Phim	211,562,631	288,746,865
-Công ty Sách Phương Nam	14,861,178	8,997,727
Cộng	47,880,470,301	49,302,827,714

+ Trong đó:

Chi phí nhân viên	17,215,835,852	16,461,685,982
Chi phí vật liệu, bao bì	390,460,792	391,809,700
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	84,044,218	182,306,923
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,517,240,967	4,340,086,662
Thuế ,lệ phí	25,249,994	24,500,006
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23,502,495,431	24,668,883,927
Chi phí khác bằng tiền.	3,145,143,047	3,233,554,514
Cộng	47,880,470,301	49,302,827,714

Chi phí quản lý:

	Quý I/2022	Quý I/2021
-Trụ sở chính	1,149,505,552	1,467,553,350
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,795,352,968	4,290,227,901
-Công ty Phương Nam Phim	524,399,149	588,519,251
-Công ty In Phương Nam	5,859,091	4,172,273
-Công ty Sách Phương Nam	328,337,059	498,613,933
-Công ty GT TT Phương Nam	2,009,900	2,008,800
Cộng	6,805,463,719	6,851,095,508

+ Trong đó:

Chi phí nhân viên quản lý	4,520,780,669	4,571,379,838
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	375,000	1,160,000
Chi phí đồ dùng văn phòng	69,709,296	64,975,406
Chi phí khấu hao tài sản cố định	209,966,623	142,846,960
Thuế ,lệ phí	48,606,832	44,540,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,035,245,282	1,036,178,293
Chi phí khác bằng tiền.	920,780,017	990,015,011

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

Quý 1 năm 2022

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

Cộng	6,805,463,719	6,851,095,508
-------------	----------------------	----------------------

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

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
a). Công ty CP VH Phương Nam			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải thu khác Phải trả khác	. 62,858,052,456 70,249,250 601,829,038 194,000
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	. Phải thu thương mại	. 4,494,580,465
+ 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 Phải trả thương mại Phải thu khác	. 5,709,153,012 1,112,000 13,222,622,448
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải thu khác Phải trả khác	. 70,249,250 63,333,744,508 194,000 126,136,986
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải trả khác	. 13,940,420 2,738,232,123 6,893,880

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

Quý 1 năm 2022

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	2,885,002
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	36,976,578
		Phải trả thương mại	9,992,016,675
		Phải thu khác	13,472,800
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải trả thương mại	4,494,580,465
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2,688,633,801
		Phải trả thương mại	13,940,420
		Phải thu khác	56,492,202
+ 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
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải thu khác	62,399,131
e) Công ty In Phương Nam			-
+ 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	149,600,000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu khác	472,524,711
f) Công ty Sách Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải thu thương mại	1,112,000
		Phải trả thương mại	5,709,153,012
		Phải trả khác	13,222,622,448
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	9,992,016,675
		Phải trả thương mại	36,976,578
		Phải trả khác	13,472,800
+ 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 1 năm 2022

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

		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	
g) Công ty GT-TT Phương Nam				-
+ 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 1 năm 2022

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 31/3/2021

	Đơn vị tính: triệu đồng								
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	423	127,239	921			296			128,880
Giữa các bộ phận	3,016	168	211			3,209		-6,604	
Tổng cộng	3,439	127,407	1,132			3,505		-6,604	128,880
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-625	-3,315	-158		-4	589	-2	301	-3,215
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-625	-3,315	-158		-4	589		301	
Thu nhập tài chính	4	1,891	10			1	-2		1,905
Chi phí tài chính	862	24						862	24
Thu nhập từ công ty liên kết									
Lợi nhuận sau thuế	-1,484	-1,448	-149		-4	590	-2	1,103	-1,394
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-		-	-		-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-1,484	-1,448	-149		-4	590	-2	1,103	-1,394
Các khoản mục bất thường	-	-	-		-	-		-	-
Lợi nhuận thuần	-1,484	-1,448	-149		-4	590	-2	1,103	-1,394
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	161,289	466,181	20,410	184	656	31,172	490	-167	513,307
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	161,289	466,181	20,410	184	656	31,172	490	-167	513,307
Nợ phải trả của bộ phận	5,933	386,668	24,574	25	92	26,661	22,748	-119,566	347,135
Nợ phải trả không phân bổ	211	73,320	4,187		44	19,756	22,049	119,566	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	5,722	313,347	20,387	25	48	6,906	699		347,135
Chi phí mua sắm tài sản		57							57
Chi phí khấu hao	16	4,635						-347	4,304

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

Quý 1 năm 2022

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
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	336	135,300	516			106			136,258
Giữa các bộ phận	2,996	192	142			5,188		-8,518	
Tổng cộng	3,333	135,492	658			5,294		-8,518	136,258
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-342	1,274	-408		-6	954	-2	195	1,666
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-342	1,274	-408		-6	954	-2	195	1,666
Thu nhập tài chính		1,566	34						1,600
Chi phí tài chính	-3,788							-3,788	
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	3,447	2,840	-373		-6	954	-2	-3,632	3,227
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	3,447	2,840	-373		-6	954	-2	-3,632	3,227
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	3,447	2,840	-373		-6	954	-2	-3,632	3,227
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	155,752	458,773	19,967	184	653	34,312	488	-164	505,716
Tổng tài sản hợp nhất	155,752	458,773	19,967	184	653	34,312	488	-164	505,716
Nợ phải trả của bộ phận	8,793	387,776	25,168	25	95	28,406	22,748	-122,653	350,357
Nợ phải trả không phân bổ	134	76,200	4,658		44	19,569	22,049	122,653	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	8,659	311,576	20,510	25	51	8,837	699		350,357
Chi phí mua sắm tài sản		611							611
	3	3,791						-247	3,546
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 lại Việt Nam. Do đó, không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần phải thuyết minh

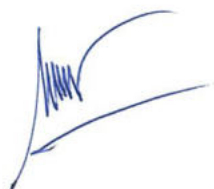
CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2022

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

5. Thông tin so sánh	31/3/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	36,527,437,878	28,059,429,425
Phải thu khách hàng và phải thu khác	64,260,403,653	78,182,702,662
Khoản đầu tư tài chính	111,746,000,000	103,200,000,000
Tài sản tài chính khác	18,610,117,700	18,586,428,661
Tổng cộng	231,143,959,231	228,028,560,748
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	313,892,107,728	320,310,677,969
Chi phí phải trả	17,551,542,716	18,631,697,584
Tổng cộng	331,443,650,444	338,942,375,553

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Ngày 26 tháng 04 năm 2022
Đại diện pháp luật



Võ Ngọc Xuân