

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

Quý 4 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 4 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 4/2022


Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2022	01/01/2022
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		502,223,939,269	464,556,324,620
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		106,560,596,693	28,059,429,425
1. Tiền	111	VI.1	27,960,596,693	11,559,429,425
2. Các khoản tương đương tiền	112		78,600,000,000	16,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		25,600,000,000	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		25,600,000,000	33,200,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		94,247,931,349	142,212,537,549
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	30,732,857,172	43,313,070,253
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15,176,777,473	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.6	42,246,000,000	70,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	14,780,026,217	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	1,230,929,945	2,172,131,540
IV. Hàng tồn kho	140		271,425,489,719	254,975,210,838
1. Hàng tồn kho	141	VI.7a	304,360,599,122	272,171,041,139
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	VI.7b	(32,935,109,403)	(17,195,830,301)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,389,921,508	6,109,146,808
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	2,679,789,418	2,143,427,788
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,682,920,493	3,935,324,432
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	27,211,597	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		40,821,883,930	46,701,106,610
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		17,053,448,812	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	17,053,448,812	5,128,334,530
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		19,541,209,585	30,780,841,324
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	17,087,922,691	29,992,528,780
- Nguyên giá	222		146,266,716,174	158,515,679,873
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(129,178,793,483)	(128,523,151,093)

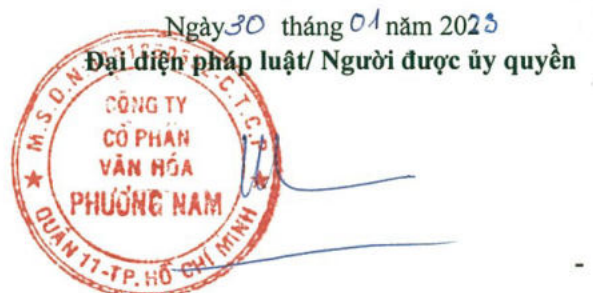
CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2022	01/01/2022
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	2,453,286,894	788,312,544
- Nguyên giá	228		7,421,446,001	5,120,818,486
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,968,159,107)	(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		248,500,000	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	248,500,000	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		1,478,818,633	1,576,388,957
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	933,809,981	864,725,998
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	545,008,652	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		543,045,823,199	511,257,431,230
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		377,581,997,920	359,051,103,902
I. Nợ ngắn hạn	310		372,808,112,544	354,738,710,926
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	286,029,769,302	293,790,136,273
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,547,006,748	2,447,768,916
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	5,590,081,108	347,462,478
4. Phải trả người lao động	314		24,435,357,187	15,932,608,817
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	23,623,580,574	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	2,316,945,229	1,380,888,138
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	26,265,372,396	22,208,148,720
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		4,773,885,376	4,312,392,976
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2022	01/01/2022
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	4,773,885,376	4,312,392,976
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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		165,463,825,279	152,206,327,328
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	165,463,825,279	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		30,940,222,159	17,682,724,208
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		17,682,724,208	17,682,724,208
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13,257,497,951	-
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		543,045,823,199	511,257,431,230

Người lập & Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng



Nguyễn Như Quỳnh

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

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

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

Quý 4/2022

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số Th. minh	Quý 4/2022	Quý 4/2021	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 VII.1	194,226,696,819	132,588,344,132	717,692,008,889	422,247,380,986
Các khoản giảm trừ doanh thu	02 VII.2	2,127,657,184	1,852,380,670	7,092,402,796	5,029,466,215
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10	192,099,039,635	130,735,963,462	710,599,606,093	417,217,914,771
Giá vốn hàng bán	11 VII.3	136,022,725,927	83,707,185,835	453,521,149,202	260,013,938,136
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	56,076,313,708	47,028,777,627	257,078,456,891	157,203,976,635
Doanh thu hoạt động tài chính	21 VII.4	1,133,647,533	2,987,897,335	8,770,689,291	12,261,667,338
Chi phí tài chính	22 VII.5	357,000	3,880,150	1,594,500	9,224,617
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	-	-	-	-
Lãi lỗ công ty liên kết	24	-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25 VII.8	50,026,572,183	39,301,892,897	216,749,072,525	162,004,992,915
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26 VII.8	6,215,844,853	5,866,133,730	28,750,059,844	23,427,414,688
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	967,187,205	4,844,768,185	20,348,419,313	(15,975,988,247)
Thu nhập khác	31 VII.6	330,898,396	1,172,890,875	1,657,886,835	2,726,281,346
Chi phí khác	32 VII.7	937,535,762	336,583,847	4,298,927,478	1,509,056,321
Lợi nhuận khác	40	(606,637,366)	836,307,028	(2,641,040,643)	1,217,225,025
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	360,549,839	5,681,075,213	17,707,378,670	(14,758,763,222)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	4,283,226,423	-	4,283,226,423	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	196,304,800	54,049,122	166,654,296	300,769,351
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	(4,118,981,384)	5,627,026,091	13,257,497,951	(15,059,532,573)
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	(4,118,981,384)	5,627,026,091	13,257,497,951	(15,059,532,573)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	929	(1,265)	1,228	(1,394)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	-	-	-	-

Người lập & Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Ngày 30 tháng 01 năm 2023

Đại diện pháp luật/ Người được ủy quyền



Nguyễn Như Quỳnh

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

Quý 4/2022

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 4/2022	Quý 4/2021	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	360,549,839	5,681,075,213	17,707,378,670	(14,758,763,222)
2. Điều chỉnh cho các khoản:					
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	(8,989,826,829)	2,481,212,859	16,578,346,749	16,726,834,013
- Các khoản dự phòng	03	15,739,279,102	271,407,390	15,739,279,102	271,407,390
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04	-	50,148	-	50,148
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-	(2,024,913,951)	(7,939,025,171)	(7,252,723,866)
- Chi phí lãi vay	06	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	7,110,002,112	6,408,831,659	42,085,979,350	(5,013,195,537)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(2,673,876,615)	(11,324,072,772)	15,896,515,228	1,929,455,698
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(18,624,230,534)	15,044,132,052	(32,189,557,931)	(23,214,057,019)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(37,007,948,358)	(11,431,392,920)	8,393,731,625	27,253,191,317
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(640,188,978)	3,305,661,186	(605,445,615)	1,343,348,935
- 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 doanh	20	(51,836,242,373)	2,003,159,205	33,581,222,657	2,298,743,394
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	13,551,497,338	(4,335,090,603)	(4,117,580,111)	(5,873,448,715)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	43,000,000	6,863,636	142,818,181
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(86,100,000,000)	(4,000,000,000)	(124,400,000,000)	(86,224,455,527)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	165,000,000,000	888,586,427	165,000,000,000	43,088,586,427
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
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	1,185,713,576	2,490,999,263	8,430,661,086	7,243,598,748
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	93,637,210,914	(4,912,504,913)	44,919,944,611	(41,622,900,886)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	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	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(300,000,000)	-	(5,706,993,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	41,800,968,541	(3,209,345,708)	78,501,167,268	(45,031,150,492)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	64,759,628,152	31,268,825,281	28,059,429,425	73,090,630,065
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	(50,148)	-	(50,148)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	106,560,596,693	28,059,429,425	106,560,596,693	28,059,429,425

Người lập & Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng



Ngày 30 tháng 04 năm 2023

Đại diện pháp luật - Người được ủy quyền



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

Quý 4 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

<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%

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

Quý 4 năm 2022

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

4.	Công ty TNHH MTV In Phương Nam		100%	100%
5.	Công ty TNHH Bán Lê Phương Nam		100%	100%
6.	Công ty TNHH Giải Trí-Truyền Thông Phương Nam		100%	100%
STT	Tên công ty liên doanh, liên kết	Địa chỉ	Quyền biểu quyết của Công ty	Tỷ lệ lợi ích của Công ty
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%
	Đầu tư khác	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Công ty	
	Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	49, đường Lê Duẩn, Phường 3, Quận Sóc Trăng, TP. Sóc Trăng.	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 12 năm 2022.

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 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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2022

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

Điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty.

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

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

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

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

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

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

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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

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

Quý 4 năm 2022

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

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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2022

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

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.

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.

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

Quý 4 năm 2022

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

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)

- Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn;
- Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát;
- 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);
- Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ;

1. Tiền	31/12/2022	01/01/2022
- Tiền mặt	1.542.678.553	946.763.154
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	26.417.918.140	10.612.666.271
Cộng	27.960.596.693	11.559.429.425

Chi tiết số dư loại tiền mặt	31/12/2022	01/01/2022
-Trụ sở chính	2.875.000	5.609.458
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1.459.287.767	915.704.646
-Công ty Phương Nam Phim	48.518.000	20.417.000
-Công ty In Phương Nam	8.838.828	598.756
-Công ty Sách Phương Nam	21.779.783	54.119
-Công ty GT TT Phương Nam	1.379.175	4.379.175
Cộng	1.542.678.553	946.763.154

Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	31/12/2022	01/01/2022
-Trụ sở chính	526.948.704	928.095.806
-Công ty Bán Lê Phương Nam	24.831.491.834	9.133.422.300
-Công ty Phương Nam Phim	173.055.822	262.397.073
-Công ty In Phương Nam	16.745.736	13.176.299
-Công ty Sách Phương Nam	867.669.640	274.340.942
-Công ty GT TT Phương Nam	2.006.404	1.233.851
Cộng	26.417.918.140	10.612.666.271

2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2022	01/01/2022
Đầu tư khác		
+Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2.499.906.900	2.499.906.900
Cộng	2.499.906.900	2.499.906.900

3. Phải thu của khách hàng	31/12/2022	01/01/2022
-Trụ sở chính	1.677.251.377	1.627.723.144
-Công ty Bán Lê Phương Nam	25.645.265.471	38.178.613.328
-Công ty Phương Nam Phim	896.779.918	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	363.042.585	362.484.511
-Công ty GT TT Phương Nam	35.190.835	35.190.835
Cộng	30.732.857.172	43.313.070.253

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

Quý 4 năm 2022

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

Trong đó các bên liên quan		
+ Công ty CP nhân Hiệu Phương Nam	13.495.549	13.495.549
4. Phải thu khác	31/12/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn		
- Phải thu khác		
+ Trữ sở chính	1.897.885.123	654.877.456
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	11.064.080.691	8.442.815.374
+ Công ty Phương Nam Phim	1.778.241.822	1.117.699.972
+ Công ty Sách Phương Nam	39.800.000	-
Cộng	14.780.026.217	29.741.297.879
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;	17.053.448.812	5.128.334.530
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	17.053.448.812	5.128.334.530
Cộng	17.053.448.812	5.128.334.530
5. Tài sản thiếu chờ xử lý:	31/12/2022	01/01/2022
Tài sản thiếu chờ xử lý	1.230.929.945	2.172.131.540
Cộng	1.230.929.945	2.172.131.540
6. Phải thu tiền vay	31/12/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn		
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	42.246.000.000	70.000.000.000
Cộng	42.246.000.000	70.000.000.000
7. Hàng tồn kho:	31/12/2022	01/01/2022
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	1.459.004.162	1.533.355.518
- Công cụ, dụng cụ;	100.234.500	274.335.000
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	4.611.161.045	2.039.068.857
- Thành phẩm;	6.785.377.118	7.115.863.594
- Hàng hóa;	291.404.822.297	261.208.418.170
Cộng	304.360.599.122	272.171.041.139
b. Dự phòng hàng tồn kho	31/12/2022	01/01/2022
- Hàng hóa;	32.935.109.403	17.195.830.301
Trong đó:		
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	15.168.125.562	274.567.724
+ Công ty Phương Nam Phim	2.896.668.539	2.767.884.956
+ Công ty Sách Phương Nam	14.870.315.302	14.153.377.621
Cộng	32.935.109.403	17.195.830.301
8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2022	01/01/2022
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	248.500.000	1.469.634.899
Cộng	248.500.000	1.469.634.899

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

Quý 4 năm 2022

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

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	128.513.287.297	6.036.216.711	1.525.413.574	22.440.762.291	158.515.679.873
- Mua trong năm	2.305.118.003	610.526.000	-	594.688.708	3.510.332.711
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tặng khác	(15.517.695.276)	-	-	(241.601.134)	(15.759.296.410)
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	115.300.710.024	6.646.742.711	1.525.413.574	22.793.849.865	146.266.716.174
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	101.504.085.224	4.971.800.034	1.404.013.575	20.643.252.260	128.523.151.093
- Khấu hao trong năm	11.028.526.419	332.056.119	-	1.877.563.572	13.238.146.110
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(12.344.348.386)	-	-	(238.155.334)	(12.582.503.720)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	100.188.263.257	5.303.856.153	1.404.013.575	22.282.660.498	129.178.793.483
Giá trị còn lại	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm	27.009.202.073	1.064.416.677	121.399.999	1.797.510.031	29.992.528.780
- Tại ngày cuối năm	15.112.446.767	1.342.886.558	121.399.999	511.189.367	17.087.922.691

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	811.603.151	4.309.215.335	5.120.818.486
- Mua trong năm	-	2.300.627.515	-	2.300.627.515
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	3.112.230.666	4.309.215.335	7.421.446.001
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	-	635.653.165	-	635.653.165
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	1.447.256.316	3.520.902.791	4.968.159.107
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm	-	-	788.312.544	788.312.544
- Tại ngày cuối năm	-	1.664.974.350	788.312.544	2.453.286.894

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

Quý 4 năm 2022

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	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

	31/12/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn		
- Trụ sở chính	38.638.160	21.024.408
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2.635.760.344	2.115.918.100
- Công ty Phương Nam Phim	3.570.911	4.316.113
- Công ty Sách Phương Nam	1.820.003	2.169.167
Cộng	2.679.789.418 ✓	2.143.427.788
b) Dài hạn		
- Trụ sở chính	3.796.520	14.716.602
- Công ty Bán Lê Phương Nam	818.839.866	807.852.616
- Công ty Phương Nam Phim	24.667.413	12.424.708
- Công ty Sách Phương Nam	86.506.182	29.732.072
Cộng	933.809.981 ✓	864.725.998

15. Phải trả người bán

	31/12/2022	01/01/2022
Các khoản phải trả người bán		
- Trụ sở chính	566.840.537	511.602.702
- Công ty Bán Lê Phương Nam	270.906.224.449	278.356.795.027
- Công ty Phương Nam Phim	7.864.875.828	8.632.804.823
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24.170.000	24.170.000
- Công ty In Phương Nam	34.502.509	30.908.561
- Công ty Sách Phương Nam	6.046.140.198	5.646.769.394
- Công ty GT-TT Phương Nam	587.085.766	587.085.766
Cộng	286.029.769.302 ✓	293.790.136.273

Trả trước người bán là các bên liên quan

- Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	2.545.329.604	2.545.329.604
	31/12/2022	01/01/2022

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	744.504.273	118.237.742
- Thuế thu nhập doanh nghiệp/	4.471.137.856	-
- Thuế thu nhập cá nhân	362.796.704	223.611.786
- Các loại thuế khác	11.642.275	5.612.950
Cộng	5.590.081.108 ✓	347.462.478

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

Quý 4 năm 2022

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

b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	505.417	891.024
- Thuế xuất nhập khẩu	-	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	27.211.597	30.394.588

18. Chi phí phải trả

	31/12/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn		
- Trụ sở chính	6.422.049.352	4.776.442.509
- Công ty Bán Lê Phương Nam	8.148.793.400	5.518.934.928
- Công ty Phương Nam Phim	6.229.599.489	6.629.688.506
- Công ty Sách Phương Nam	2.270.534.116	1.604.734.167
- Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101.897.474	101.897.474
Cộng	23.623.580.574	18.631.697.584

19. Phải trả khác

	31/12/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2.663.476.646	2.699.450.093
- Kinh phí công đoàn;	388.446.166	553.499.128
- Bảo hiểm xã hội;	159.552.266	816.010.281
- Bảo hiểm y tế;	8.179.200	0
- Bảo hiểm thất nghiệp;	23.570.790	40.542.090
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	1.646.123.360	1.646.123.360
- Các khoản phải trả khác.	21.376.023.968	16.452.523.768
Cộng	26.265.372.396	22.208.148.720

Các khoản phải trả khác:

+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	567.450	567.450
+ Khác	21.375.456.518	16.451.956.318
Cộng	21.376.023.968	16.452.523.768

	31/12/2022	01/01/2022
b) Dài hạn:		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	4.773.885.376	4.312.392.976
Cộng	4.773.885.376	4.312.392.976

Trong đó

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:		
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	-	500.000.000
+ Công ty Phương Nam Phim	4.773.885.376	3.812.392.976
Cộng	4.773.885.376	4.312.392.976

20. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2022	01/01/2022
Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2.316.945.229	1.380.888.138
Cộng	2.316.945.229	1.380.888.138

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

	31/12/2022	01/01/2022
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Trụ sở chính	430.200.294	596.854.601
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114.808.358	114.808.358
Cộng	545.008.652	711.662.959

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

Quý 4 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					13.257.497.951		13.257.497.951
Tăng khác năm nay							-
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ trong năm nay							-
Giảm khác năm nay							-
Số dư cuối năm này	110.402.410.000	24.738.460.046	(2.616.000.640)	1.998.733.714	58.238.599.659	(27.298.377.500)	165.463.825.279

Cổ phiếu

	31/12/2022	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 4 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

	31/12/2022	01/01/2022
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2.152.540.894	2.152.540.894
Ngoại tệ các loại	9,481.70	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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
+ Hàng hóa	190.733.279.764	131.544.112.451
+ Dịch vụ	3.221.496.920	447.728.958
+ Khác	271.920.135	596.502.723
	194.226.696.819	132.588.344.132
-Trụ sở chính	410.269.564	298.747.740
-Công ty Bán Lê Phương Nam	192.974.914.728	131.578.536.112
-Công ty Phương Nam Phim	733.842.899	707.802.471
-Công ty Sách Phương Nam	107.669.628	3.257.809
Cộng	194.226.696.819	132.588.344.132

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
- Hàng bán bị trả lại;	2.127.657.184	1.852.380.670
	2.127.657.184	1.852.380.670
Trong đó:		
-Công ty Bán Lê Phương Nam	2.127.352.184	1.709.839.106
-Công ty Phương Nam Phim	305.000	142.541.564
Cộng	2.127.657.184	1.852.380.670

Doanh thu thuần

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
+ Hàng hóa	188.605.622.580	129.691.731.781
+ Dịch vụ	3.221.496.920	447.728.958
+ Khác	271.920.135	596.502.723
	192.099.039.635	130.735.963.462
+ Trong đó:		
-Trụ sở chính	410.269.564	298.747.740
-Công ty Bán Lê Phương Nam	190.847.562.544	129.720.833.442
-Công ty Phương Nam Phim	733.537.899	713.124.471
-Công ty Sách Phương Nam	107.669.628	3.257.809
Cộng	192.099.039.635	130.735.963.462

3. Giá vốn hàng bán

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
+ Hàng hóa	135.281.582.573	83.200.958.730
+ Dịch vụ	891.007.824	108.860.450
+ Khác	(149.864.470)	397.366.655
	136.022.725.927	83.707.185.835
+ Trong đó		
-Trụ sở chính	182.871.667	162.448.048
-Công ty Bán Lê Phương Nam	135.635.228.485	83.120.359.367
-Công ty Phương Nam Phim	111.537.005	421.207.033
-Công ty Sách Phương Nam	93.088.770	3.171.387
Cộng	136.022.725.927	83.707.185.835

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

Quý 4 năm 2022

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

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
-Trụ sở chính	267.830.712	137.090.665
-Công ty Bán Lê Phương Nam	733.860.525	2.787.849.571
-Công ty Phương Nam Phim	124.853.029	62.461.803
-Công ty In Phương Nam	12.234	3.285
-Công ty Sách Phương Nam	7.090.210	491.667
-Công ty GTTT Phương Nam	823	344

Cộng **1.133.647.533** / **2.987.897.335**

+ Trong đó:

- Lãi tiền gửi	2.796.117.067	1.933.534.521
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	136.813.194	136.843.300
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	6.767.388	411.938
- Chiết khấu thanh toán	(1.806.050.116)	917.092.786.0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	14.790

Cộng **1.133.647.533** / **2.987.897.335**

5. Chi phí tài chính

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
-Trụ sở chính	-	50.148
-Công ty Sách Phương Nam	357.000	3.830.002

Cộng **357.000** / **3.880.150**

Trong đó:

- Lỗ chênh lệch tỷ giá	357.000	3.880.150
------------------------	---------	-----------

Cộng **357.000** / **3.880.150**

6. Thu nhập khác

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
-Trụ sở chính	1.000	91.515
-Công ty Bán Lê Phương Nam	330.624.059	369.947.704
-Công ty Phương Nam Phim	609	802.851.656
-Công ty Sách Phương Nam	272.728	

Cộng **330.898.396** / **1.172.890.875**

Trong đó

-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	272.727	48.590.909
-Hỗ trợ khác NCC	173.351.015	45.381.928
-Các khoản khác	157.274.654	867.666.095
-Công nợ không đòi	-	211.251.943

Cộng **330.898.396** / **1.172.890.875**

7. Chi phí khác

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
-Trụ sở chính	92.445.861	(322.500.000)
-Công ty Bán Lê Phương Nam	845.089.901	659.083.750
-Công ty Phương Nam Phim	-	97

Cộng **937.535.762** / **336.583.847**

Trong đó:

- Thanh lý TSCĐ,CCDC,hàng hóa hư	136.763.437	88.463.870
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	212.025.894	2.274.249
- Các khoản khác:	587.843.540	245.845.728
+ Thù lao hội đồng quản trị	65.000.000	(324.000.000)
+ Trợ cấp gia đình chính sách	1.500.000	1.500.000
+ Chi phí đóng cửa	-	555.845.481
+ Khác	522.246.431	12.500.247

Cộng **937.535.762** / **336.583.847**

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

Quý 4 năm 2022

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

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Quý IV/2022	Quý IV/2021
Chi phí bán hàng:		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	49.769.484.942	39.012.480.330
- Công ty Phương Nam Phim	243.190.336	270.718.849
- Công ty Sách Phương Nam	13.896.905	18.693.718
Cộng	50.026.572.183	39.301.892.897
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên	23.151.773.800	13.372.179.221
Chi phí vật liệu, bao bì	548.767.062	324.762.600
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	236.793.699	131.852.533
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.956.040.796	3.830.965.284
Thuế, lệ phí	-	1.500.010
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.166.879.117	17.872.217.407
Chi phí khác bằng tiền.	2.966.317.709	3.768.415.842
Cộng	50.026.572.183	39.301.892.897
Chi phí quản lý:		
- Trụ sở chính	1.118.299.554	1.190.220.356
- Công ty Bán Lê Phương Nam	3.691.321.624	3.236.920.909
- Công ty Phương Nam Phim	488.210.255	639.934.320
- Công ty In Phương Nam	62.848	-
- Công ty Sách Phương Nam	917.730.572	798.838.145
- Công ty GT TT Phương Nam	220.000	220.000
Cộng	6.215.844.853	5.866.133.730
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên quản lý	5.527.551.246	1.592.668.119
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	-	56.805.379
Chi phí đồ dùng văn phòng	100.773.122	159.527.335
Chi phí khấu hao tài sản cố định	277.065.164	590.000
Thuế, lệ phí	180.000	100.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	286.304.211	926.842.153
Chi phí khác bằng tiền.	23.971.110	3.029.700.744
Cộng	6.215.844.853	5.866.133.730

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lê 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

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

Quý 4 năm 2022

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

Số dư công nợ các bên liên quan				
Công ty	Quan hệ	Nội dung		Trị giá (VND)
a). Công ty CP VH Phương Nam				
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Công ty con	.	.	.
		Phải thu thương mại	48.093.701.334	
		Phải trả thương mại	-	
		Phải thu khác	2.560.934.796	
		Phải trả khác	-	
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	.	.	-
		Phải thu thương mại	4.028.556.679	
+ 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	5.973.985.359	
		Phải thu khác	12.247.622.448	
b). Công ty TNHH Bán Lê Phương Nam				
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.	-
		Phải thu thương mại	-	
		Phải trả thương mại	48.093.701.334	
		Phải trả khác	2.560.934.796	
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	.	-
		Phải thu thương mại	20.357.920	
		Phải trả thương mại	2.307.307.723	
		Phải trả khác	56.492.202	
+ 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	-	
		Phải trả thương mại	7.920.684.533	
		Phải thu khác	-	
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim				
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.	-
		Phải trả thương mại	4.028.556.679	
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	.	-
		Phải thu thương mại	2.307.307.723	
		Phải trả thương mại	20.357.920	
		Phải thu khác	56.492.202	
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	.	-
		Phải trả thương mại	132.000.000	
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	.	-
		Phải thu thương mại	-	
		Phải thu khác	-	
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 Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	.	-
		Phải thu thương mại	2.885.002	

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

Quý 4 năm 2022

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

+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	123.200.000
+ 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 trả thương mại	5.973.985.359
		Phải trả khác	12.247.622.448
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	7.920.684.533
		Phải trả thương mại	-
		Phải trả khác	-
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	53.824.138
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	-
		Phải trả khác	472.524.711
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 4 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 31/12/2021

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	1.531	413.252	2.126	.	.	309	.	.	417.218
Giữa các bộ phận	10.865	697	426	.	.	12.402	.	-24.390	.
Tổng cộng	12.397	413.949	2.551	.	.	12.711	.	-24.390	417.218
Kết quả hoạt động kinh doanh	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Kết quả của bộ phận	-1.319	-24.788	-941	.	-4	1.036	-2	-993	-27.011
Chi phí không phân bổ	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-1.319	-24.788	-941	.	-4	1.036	-2	-993	-27.011
Thu nhập tài chính	144	11.983	130	.	.	5	.	.	12.262
Chi phí tài chính	11.777	.	.	.	.	9	.	11.777	9
Thu nhập từ công ty liên kết	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Thuế thu nhập doanh nghiệp	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Lợi nhuận sau thuế	-12.952	-12.805	-811	.	-4	1.032	-2	10.483	-15.060
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-12.952	-12.805	-811	.	-4	1.032	-2	10.483	-15.060
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-12.952	-12.805	-811	.	-4	1.032	-2	10.483	-15.060
Các thông tin khác	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Tài sản của bộ phận	151.363	465.029	19.250	184	656	33.803	490	-160	511.257
Tổng tài sản hợp nhất	151.363	465.029	19.250	184	656	33.803	490	-160	511.257
Nợ phải trả của bộ phận	7.775	396.872	24.077	25	92	28.850	22.748	-121.388	359.051
Nợ phải trả không phân bổ	62	75.280	4.526	.	44	19.427	22.049	121.388	.
Tổng nợ phải trả hợp nhất	7.713	321.592	19.551	25	48	9.423	699		359.051
Chi phí mua sắm tài sản	.	4.890	.	.	.	.	.	.	4.890
Chi phí khấu hao	28	18.530	.	.	.	.	.	-1.286	17.273

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 4 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	1,574	701,502	7,145			379			710,600
Giữa các bộ phận	12,249	1,108	483			19,506		-33,345	
Tổng cộng	13,823	702,610	7,628			19,885		-33,345	710,600
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-1,733	9,156	-580		-18	1,282	-2	833	8,938
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-1,733	9,156	-580		-18	1,282	-2	833	8,938
Thu nhập tài chính	292	8,238	233			8			8,771
Chi phí tài chính	-14,508					2		-14,508	2
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	12,940	13,238	-347		-18	1,289	-2	-13,842	13,257
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	12,940	13,238	-347		-18	1,289	-2	-13,842	13,257
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	12,940	13,238	-347		-18	1,289	-2	-13,842	13,257
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	166,462	477,865	19,675	184	641	35,749	488	-158	543,046
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	166,462	477,865	19,675	184	641	35,749	488	-158	543,046
Nợ phải trả của bộ phận	9,935	396,470	24,848	25	95	29,507	22,748	-106,047	377,582
Nợ phải trả không phân bổ	62	60,942	4,172		44	18,778	22,049	106,047	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	9,872	335,528	20,676	25	52	10,730	699		377,582
Chi phí mua sắm tài sản		3,510							3,510
Chi phí khấu hao	11	14,781						-918	13,874

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

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

Quý 4 năm 2022

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

5. Thông tin so sánh

Tài sản tài chính

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

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	106.560.596.693	28.059.429.425
	62.566.332.201	78.182.702.662
	67.846.000.000	103.200.000.000
	17.764.314.038	18.159.033.396
Cộng	<u>254.737.242.932</u>	<u>227.601.165.483</u>

Công nợ tài chính

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

	-	-
	317.069.027.074	320.310.677.969
	23.623.580.574	18.631.697.584
Cộng	<u>340.692.607.648</u>	<u>338.942.375.553</u>

Kế toán trưởng

Phan Quốc Hưng

Ngày 30 tháng 01 năm 2023

Đại diện pháp luật/ Người được ủy quyền



Nguyễn Như Quỳnh