

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA
PHƯƠNG NAM

PHUONG NAM CULTURAL JOINT
STOCK CORPORATION

Số/No: 01/CV/PNC-2025

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence-Freedom-Happiness

TP.HCM, Ngày 04 tháng 01 năm 2025
HCMC, 04 January, 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN
INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *State Securities Commission*
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. HCM/ *Ho Chi Minh Stock Exchange*

- Tổ chức niêm yết : CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
- Organization name : PHUONG NAM CULTURAL JOINT STOCK CORPORATION
- Mã chứng khoán : PNC
- Stock symbol : PNC
- Trụ sở chính : 940 đường 3 tháng 2, phường 15, quận 11, Tp. Hồ Chí Minh
- Head office address : 940, 3/2 Street, 15 Ward, 11 District, Ho Chi Minh City
- Người được ủy quyền công bố thông tin: Nguyễn Hữu Hoat
- Authorized person to disclose information: Mr. Nguyen Huu Hoat
- Điện thoại/Tel : 028 38663447 Fax: 028 38663449
- Loại thông tin công bố/ Types of information release:
 - 24 giờ/24 hours; 72 giờ/72 hours; định kỳ/ Periodic
 - Bất thường/Extraordinary; Theo yêu cầu/ On request
- Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý 4 năm 2024 (Riêng +HN)
- Information to be disclosure: The financial statements quarter 4 of 2024 (separate and consolidated)
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 04/01/2025 tại đường dẫn www.pnc.com.vn của công ty.
This information is disclosed on PNC's website on January 2025 at the link below www.pnc.com.vn

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.

We hereby declare that all information provided in this announcement is true and accurate. We shall be legally responsible for the accuracy of our information disclosure.

CÔNG TY CP VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT
PHUONG NAM CULTURAL JOINT STOCK CORPORATION
PERSONS AUTHORIZED TO DISCLOSE INFORMATION

Nơi nhận/Recipients:

- Như trên/ As above:
- Lưu tại VPCT/ Save at the office



Nguyễn Hữu Hoat

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ
PHƯƠNG NAM**
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 4 NĂM 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 4/2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2024	01/01/2024
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		514.712.510.937	494.537.492.478
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		119.000.939.764	142.201.882.250
1. Tiền	111	VI.1	13.090.184.299	16.101.882.250
2. Các khoản tương đương tiền	112		105.910.755.465	126.100.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		50.000.000.000	45.900.000.000
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		50.000.000.000	45.900.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		44.969.180.822	54.564.958.410
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	31.374.671.627	35.149.192.885
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.389.883.819	7.745.137.062
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	746.000.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	9.470.709.088	20.652.668.789
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(10.648.909.597)	(9.936.027.116)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	1.636.825.885	953.986.790
IV. Hàng tồn kho	140		293.319.704.692	247.563.973.473
1. Hàng tồn kho	141	VI.7a	327.041.547.777	283.191.787.538
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	VI.7b	(33.721.843.085)	(35.627.814.065)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.422.685.659	4.306.678.345
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	3.963.654.643	3.066.793.539
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.432.324.836	1.210.669.346
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	26.706.180	29.215.460
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		60.409.455.199	33.184.461.260
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		21.808.786.768	11.415.025.434
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		-	1.946.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	21.808.786.768	9.469.025.434
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		29.928.993.677	13.652.149.360
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	28.410.287.357	11.873.776.884
- Nguyên giá	222		146.679.216.771	140.213.668.208
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(118.268.929.414)	(128.339.891.324)
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	1.518.706.320	1.778.372.476
- Nguyên giá	228		7.882.579.934	7.421.446.001
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6.363.873.614)	(5.643.073.525)

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2024	01/01/2024
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		2.186.373.973	4.495.263.124
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	2.186.373.973	4.495.263.124
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		3.985.393.881	1.122.116.442
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	3.729.127.062	777.566.166
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.22	256.266.819	344.550.276
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		575.121.966.136	527.721.953.738
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		387.264.215.823	345.478.228.067
I. Nợ ngắn hạn	310		385.942.935.823	344.715.996.567
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	323.502.347.704	265.024.131.985
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.919.946.221	551.046.336
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	4.375.598.286	7.644.358.533
4. Phải trả người lao động	314		26.926.384.328	31.187.881.590
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	12.173.578.373	13.406.441.449
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	1.764.795.000	3.291.715.929
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	15.280.285.911	23.610.420.745
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		1.321.280.000	762.231.500
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	578.280.000	762.231.500
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		743.000.000	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2024	01/01/2024
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		187.857.750.313	182.243.725.671
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	187.857.750.313	182.243.725.671
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		53.334.147.193	47.720.122.551
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		42.320.447.051	47.720.122.551
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.013.700.142	-
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		575.121.966.136	527.721.953.738

Ngày 23 tháng 01 năm 2024

Người lập

[Signature]

Nguyễn Chi Thanh Châu

Kế toán trưởng

[Signature]

Nguyễn Thị Tuyết

Người đại diện pháp luật
Tổng Giám Đốc



[Signature]
Nguyễn Như Quỳnh

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

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

Quý 4/2024

Mẫu số B 02 - DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý 4/2024	Quý 4/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2023
1. Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	VII.1	159.081.107.349	141.731.279.035	621.109.218.552	660.738.726.398
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	2.058.270.164	2.199.542.017	6.630.311.161	7.409.276.333
3. Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		157.022.837.185	139.531.737.018	614.478.907.391	653.329.450.065
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	89.049.824.792	78.325.258.180	364.372.306.833	399.225.403.649
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		67.973.012.393	61.206.478.838	250.106.600.558	254.104.046.416
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	5.165.948.027	3.928.881.722	15.605.379.276	21.326.144.866
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	12.641.757	0	345.662.119	389.328.000
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.551.030	-	43.571.392	-
8. Lãi lỗ công ty liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	61.531.010.682	50.324.498.867	219.121.084.936	219.493.116.534
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	7.947.198.127	9.597.897.908	35.412.259.099	33.442.173.508
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.648.109.854	5.212.963.785	10.832.973.680	22.105.573.240
12. Thu nhập khác	31	VII.6	854.329.372	2.912.032.267	3.499.436.792	8.691.586.784
14. Chi phí khác	32	VII.7	137.872.681	6.971.740.239	497.650.502	7.629.337.624
14. Lợi nhuận khác	40		716.456.691	(4.059.707.972)	3.001.786.290	1.062.249.160
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.364.566.545	1.153.255.813	13.834.759.970	23.167.822.400
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		226.734.561	905.292.022	2.732.776.371	6.187.463.620
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	17.378.709	88.283.457	200.458.387
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.137.831.984	230.585.081	11.013.700.142	16.779.900.393
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		4.137.831.984	230.585.081	11.013.700.142	16.779.900.393
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		383	21	1.020	1.554
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Ngày 23 tháng 01 năm 2025

Người lập

Kế toán trưởng

Người đại diện pháp luật
Tổng Giám Đốc

(Chữ ký)

(Chữ ký)



Nguyễn Chi Thanh Thảo

Nguyễn Thị Tuyết

Nguyễn Như Quỳnh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4/2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2024	Quý 4/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.364.566.545	1.153.255.813	13.834.759.970	23.167.822.400
2. Điều chỉnh cho các khoản:						
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		10.142.712.168	4.264.543.623	18.096.489.259	12.482.099.077
- Các khoản dự phòng	03		936.747.340	2.710.072.319	2.385.938.604	2.710.072.319
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04		-	(6.322.157)	-	(6.322.157)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		2.958.321.876	5.662.048.616	5.821.904.154	(11.735.214.528)
- Chi phí lãi vay	06		12.551.030	-	43.571.392	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		18.414.898.959	13.783.598.214	40.182.663.379	26.618.457.111
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		9.720.551.776	15.535.632.835	(17.816.798.686)	451.576.207
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9.508.440.720	26.857.698.477	(50.826.111.590)	21.168.811.532
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(27.900.892.140)	(45.754.524.144)	49.868.732.175	(28.829.384.845)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(801.532.186)	(8.157.401)	(3.458.173.088)	(230.760.304)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	V.16	(12.551.030)	-	(43.571.392)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	60.473.802	-	(4.439.148.853)
- 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		8.928.916.098	10.474.721.783	17.906.740.798	14.739.550.848
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	21		(18.657.357.838)	(16.904.201.545)	(41.592.556.714)	(11.330.487.099)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn	22		-	-	27.272.727	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(151.254.000.000)	(1.946.000.000)	(233.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	264.500.000.000	1.200.000.000	253.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-	-	-

6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27	2.969.421.198	(5.171.363.493)	5.860.276.203	12.225.899.651
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(15.687.936.640)	91.170.434.962	(36.451.007.784)	20.895.412.552
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	-	-	830.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(29.000.000)	-	(87.000.000)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(5.399.675.500)	-	(5.399.675.500)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5.428.675.500)	-	(4.656.675.500)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(12.187.696.042)	101.645.156.745	(23.200.942.486)	35.634.963.400
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	131.188.635.806	40.550.403.348	142.201.882.250	106.560.596.693
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	6.322.157	-	6.322.157
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	119.000.939.764	142.201.882.250	119.000.939.764	142.201.882.250

Ngày 23 tháng 01 năm 2025

Người lập

Kế toán trưởng

Người đại diện pháp luật
Tổng Giám Đốc

[Signature]

[Signature]



Nguyễn Thị Thanh Thảo

Nguyễn Thị Tuyết

Nguyễn Như Quỳnh

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là lĩnh vực văn hóa

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: sản xuất và kinh doanh các loại sách báo, tạp chí, văn hóa phẩm, văn phòng phẩm; cho thuê mặt bằng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 06 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

5a. Danh sách công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam	Số 940 đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh nhà sách (bán lẻ các ngành hàng)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam	Số 940 đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	Đại lý phát hành sách báo, bán buôn bán lẻ sách báo, tạp chí băng đĩa, đồ chơi...	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim	Số 940 đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất, mua bán băng đĩa, dịch vụ quảng cáo thương mại, rạp chiếu phim	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV In Phương Nam	160/12 Đội Cung, Phường 9, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	In trên bao bì, đóng bìa, gáy sách, mạ vàng, nhuộm màu bìa sách	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Văn phòng phẩm Phương Nam	160/13 Đội Cung, Phường 9, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất, mua bán giấy, các sản phẩm từ giấy, dụng cụ thiết bị học sinh	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty TNHH Giải trí Truyền thông Phương Nam	Số 940 đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	Phát hành phim, hậu kỳ, quảng cáo, tổ chức biểu diễn	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5b. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ phần sở hữu		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Nhân hiệu Phương Nam ⁽ⁱ⁾	137 Lê Quang Định, Phường 14, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh	Mua bán hàng gia dụng, đại lý phát hành báo, bán văn phòng phẩm, quảng cáo	59,90%	59,90%	50,00%	50,00%
Công ty Cổ phần Truyền thông Bách Việt Phương Nam	236A/1 Lê Văn Sỹ, Phường 1, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	Bán bản quyền các sản phẩm truyền thông	30,67%	30,67%	30,67%	30,67%
Công ty Cổ phần Mega Phương Nam ⁽ⁱ⁾	181/31/17 Bình Thới, Phường 9, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	Hoạt động hậu kỳ như biên tập, truyền hình	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%

⁽ⁱ⁾ Hai công ty này đang tạm ngưng hoạt động.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất
Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Tập đoàn có 985 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 914 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Tập đoàn và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB) – Chi nhánh Hồ Chí Minh (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB) – Chi nhánh Hồ Chí Minh (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Tập đoàn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tập đoàn nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Tập đoàn và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Tập đoàn ghi nhận lợi ích của mình trong cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó khoản vốn góp trong liên doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Tập đoàn trong kết quả hoạt động kinh doanh của cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Tập đoàn ngừng sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu kể từ ngày kết thúc quyền đồng kiểm soát hoặc không có ảnh hưởng đáng kể đối với cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát.

Báo cáo tài chính của cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được lập cùng năm tài chính với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Tập đoàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng năm tài chính với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Tập đoàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tập đoàn không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

6. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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 sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tập đoàn bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Các chi phí khác

Chi phí khác là chi phí di dời văn phòng, trợ cấp thôi việc, tiền bản quyền... phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng từ 03 - 05 năm.

9. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

10. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

Loại tài sản cố định

Nhà cửa, vật kiến trúc

Máy móc thiết bị

Phương tiện vận tải, truyền dẫn

Thiết bị, dụng cụ quản lý

Số năm

06 - 10

04 - 10

03 - 06

03 - 07

11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là nhà thuộc sở hữu của Tập đoàn được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn 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 hoàn thành.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Bất động sản đầu tư là nhà cửa được khấu hao từ 06 – 10 năm.

12. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 10 năm.

Bản quyền, bằng sáng chế

Nguyên giá của bản quyền tác giả, bằng sáng chế mua lại từ bên thứ ba bao gồm giá mua, thuế mua hàng không được hoàn lại và chi phí đăng ký. Bản quyền tác giả, bằng sáng chế được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

14. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tập đoàn.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

15. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

Dự phòng phải trả liên quan đến dự phòng tiền thuê mặt bằng phải trả.

16. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty mẹ phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

17. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty mẹ cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

18. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Tập đoàn không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

19. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm nay.
- Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm sau.

20. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất 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 có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

22. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

23. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Tập đoàn.

24. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Tập đoàn gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, các khoản cho vay, phải thu khác và các công cụ tài chính không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Tập đoàn gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Tập đoàn sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Tập đoàn:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

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

<i>1. Tiền</i>	31/12/2024	01/01/2024
-Tiền mặt	382.280.749	1.705.408.835
-Tiền gửi ngân hàng	12.718.659.015	14.396.473.415
- Các khoản tương đương tiền	105.900.000.000	126.100.000.000
Cộng	119.000.939.764	142.201.882.250
<i>2. Các khoản đầu tư tài chính</i>	31/12/2024	01/01/2024
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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**7. 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 kỳ	108.434.726.338	6.913.286.807	1.525.413.574	23.340.241.489	140.213.668.208 /
- Mua trong năm	9.133.253.971	457.887.407	1.053.580.000	116.615.000	10.761.336.378
- Đầu tư XDCB hoàn thành	4.782.959.924	-	-	-	4.782.959.924
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(8.312.745.052)	-	220.916.272	(561.018.688)	(9.094.680.012)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	114.038.195.181	7.387.106.487	2.799.909.846	22.895.837.801	146.679.216.771 /
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	99.127.108.061	5.662.407.706	1.404.013.575	22.146.361.982	128.339.891.324 /
- Khấu hao trong năm	6.587.688.893	444.753.526	102.431.392	539.366.272	7.674.240.083
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(16.995.224.740)	-	(220.916.272)	(460.790.956)	(17.676.931.968)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	88.583.797.784	6.130.766.469	1.771.260.407	22.224.937.298	118.268.929.414 /
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	10.056.244.808	1.250.879.101	121.399.999	1.193.879.507	11.873.776.884
- Tại ngày cuối kỳ	26.203.023.928	1.256.340.018	1.028.649.439	670.900.503	28.410.287.357

8. 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	-	7.314.426.921	107.019.080	7.421.446.001 /
- Mua trong năm	-	461.133.933	-	461.133.933
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	7.775.560.854	107.019.080	7.882.579.934 /
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	5.536.054.445	107.019.080	5.643.073.525 /
- Khấu hao trong năm	-	720.800.089	-	720.800.089
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	6.256.854.534	107.019.080	6.363.873.614 /
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	1.778.372.476	-	1.778.372.476 /

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	31/12/2024	01/01/2024
3. Phải thu của khách hàng		
- Trữ sở chính	1.662.361.564	1.653.551.670
- Công ty Bán Lê Phương Nam	26.642.443.901	30.313.383.919
- Công ty Phương Nam Phim	561.380.496	583.771.568
- 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	357.967.907	447.967.907
- Công ty GT TT Phương Nam	35.190.835	35.190.835
Cộng	31.374.671.627	35.149.192.885
4. Phải thu khác		
- Ngắn hạn	649.190.668	636.316.073
- Ký cược, ký quỹ	4.073.660.313	3.908.042.933
Cộng	4.722.850.981	4.544.359.006
5. Hàng tồn kho:		
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	1.143.267.013	1.395.826.746
- Công cụ, dụng cụ;	14.563.800	21.987.800
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	4.903.052.714	3.031.503.875
- Thành phẩm;	5.506.327.792	6.112.420.792
- Hàng hóa;	315.474.336.459	272.630.048.325
Cộng	327.041.547.777	283.191.787.538
b. Dự phòng hàng tồn kho		
- Hàng hóa;	33.721.843.085	35.627.814.065
Cộng	33.721.843.085	35.627.814.065
6. Tài sản dở dang dài hạn		
- Xây dựng cơ bản dở dang	2.186.373.973	4.495.263.124
Cộng	2.186.373.973	4.495.263.124

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Tại ngày cuối năm	-	1.518.706.320	-	1.518.706.320
---------------------	---	---------------	---	---------------

9. 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	-	-	-	-

10. Chi phí trả trước

	31/12/2024	01/01/2024
- Ngắn hạn	3.963.654.643	3.066.793.569
- Dài hạn	3.729.127.062	777.566.466
Cộng	7.692.781.705	3.844.359.705

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2024	01/01/2024
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	865.357.890	1.266.721.069
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.113.508.715	6.031.541.190
- Thuế thu nhập cá nhân	385.264.651	330.010.846
- Các loại thuế khác	11.467.030	16.085.428
Cộng	4.375.598.286	7.644.358.533

12. Chi phí phải trả

	31/12/2024	01/01/2024
a) Ngắn hạn	12.173.578.373	13.406.441.449
Cộng	12.173.578.373	13.406.441.449

13. Phải trả khác

	31/12/2024	01/01/2024
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2.607.270.761	2.467.993.752
- Kinh phí công đoàn;	504.225.230	453.474.261
- Bảo hiểm xã hội; BHYT	239.945.418	135.055.172
- Bảo hiểm thất nghiệp;	23.771.033	18.560.790
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	567.843.360	1.146.123.360
- Các khoản phải trả khác.	9.572.435.109	19.389.213.410
Cộng	13.515.490.911	23.610.420.745

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**b) Dài hạn**

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

	3.670.673.106	762.231.500
Cộng	3.670.673.106	762.231.500

	31/12/2024	01/01/2024
14. Doanh thu chưa thực hiện	1.764.795.000	3.291.715.929
Cộng	1.764.795.000	3.291.715.929

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

	31/12/2024	01/01/2024
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	256.266.819	344.550.276
Cộng	256.266.819	344.550.276

16. 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	30.940.222.157	-	165.463.825.277
Tăng vốn trong năm trước							-
Lãi trong năm trước					16.779.900.393		16.779.900.393
Tăng khác năm trước							-
Giảm vốn trong năm trước							-
Lỗ trong năm trước					-		-
Giảm khác năm trước					-	-	-
Số dư đầu năm nay	110.402.410.000	24.738.460.046	(2.616.000.640)	1.998.733.714	47.720.122.550	-	182.243.725.671
Tăng vốn trong năm nay							-
Lãi trong năm nay					11.013.700.142		11.013.700.142
Tăng khác năm nay					-		-
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ trong năm nay					-		-
Giảm khác năm nay					5.399.675.500	-	5.399.675.500
Số dư cuối năm nay	110.402.410.000	24.738.460.046	(2.616.000.640)	1.998.733.714	53.334.147.193	-	187.857.750.313

Cổ phiếu	31/12/2024	01/01/2024
- 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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**Các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển;	1.998.733.714	1.998.733.714
--------------------------	---------------	---------------

17. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/12/2024	01/01/2024
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2.152.540.896	2.152.540.896
Ngoại tệ các loại	9.481,69	9.481,69

18. 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/2024	Quý IV/2023
+ Hàng hóa	144.628.354.074	140.397.090.600
+ Dịch vụ	3.496.091.852	1.183.424.902
+ Thành phẩm	10.956.661.423	150.763.533
Cộng	159.081.107.349	141.731.279.035

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý IV/2024	Quý IV/2023
- Hàng bán bị trả lại;	2.058.270.164	2.199.542.017
	2.058.270.164	2.199.542.017

Doanh thu thuần

	Quý IV/2024	Quý IV/2023
+ Hàng hóa	142.570.083.910	138.197.548.583
+ Dịch vụ	3.496.091.852	1.183.424.902
+ Thành phẩm	10.956.661.423	150.763.533
	157.022.837.185	139.531.737.018

3. Giá vốn hàng bán

	Quý IV/2024	Quý IV/2023
+ Hàng hóa	81.557.590.648	74.856.001.638
+ Dịch vụ	797.133.994	1.121.979.523
+ Thành phẩm	6.695.100.150	2.347.277.020
	89.049.824.792	78.325.258.180

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV/2024	Quý IV/2023
- Lãi tiền gửi, lãi tiền vay	246.930.051	3.717.339.197
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	5.218.908.694	211.542.525
Cộng	5.465.838.745	3.928.881.722

5. Chi phí tài chính

	Quý IV/2024	Quý IV/2023
- Lãi tiền vay	12.551.030	-
Cộng	12.551.030	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6. Thu nhập khác	Quý IV/2024	Quý IV/2023
-Thanh lý HH, TSCĐ, CCDC	3.161.790	-
-Các khoản khác	851.167.582	2.912.032.267
Cộng	854.329.372	2.912.032.267

7. Chi phí khác	Quý IV/2024	Quý IV/2023
-Thanh lý HH, TSCĐ, CCDC		492.685.123
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	566.206	412.137.779
- Các khoản khác.	137.306.475	6.066.917.337
Cộng	137.872.681	6.971.740.239

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý IV/2024	Quý IV/2023
a) Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	24.368.007.482	22.040.647.404
Chi phí vật liệu, bao bì	450.135.910	585.074.626
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	448.588.557	164.259.283
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.567.132.280	2.476.812.029
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.932.855.820	24.255.453.209
Chi phí khác	6.764.290.633	802.252.316
Cộng	61.531.010.682	50.324.498.867

b) Chi phí quản lý:	Quý IV/2024	Quý IV/2023
Chi phí nhân viên quản lý	6.431.254.211	5.983.264.308
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	27.714.062	
Chi phí đồ dùng văn phòng	85.791.695	43.137.843
Chi phí khấu hao tài sản cố định	116.854.171	231.628.322
Thuế, lệ phí	536.000	1.084.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	242.765.278	1.592.356.270
Chi phí khác	1.042.282.710	1.746.427.165
Cộng	7.947.198.127	9.597.897.908

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Tập đoàn bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

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 CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

+ 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	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
Công ty			
a). Công ty CP VH Phương Nam			
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Công ty con	.	.
		Phải thu thương mại	23.810.142.581
		Phải trả thương mại	429.607.832
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	.	-
		Phải thu thương mại	3.292.585.494
+ 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	6.672.201.270
		Phải thu khác	4.747.274.950
b). Công ty TNHH Bán Lê Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải thu thương mại	429.607.832
		Phải trả thương mại	23.810.142.581
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	2.214.325.617
		Phải trả 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	-
		Phải trả thương mại	6.402.900.769
		Phải thu khác	-
c). Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	-
		Phải thu thương mại	.
		Phải trả thương mại	3.292.585.494
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2.214.325.617
		Phải trả thương mại	-
		Phải thu khác	-
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	123.200.000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	53.824.138
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

+ 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 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 thu thương mại	6.672.201.270
		Phải trả thương mại	4.747.274.950
		Phải trả khác	-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	6.402.900.769
		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 khác	472.524.711
		Phải thu tiền vay	-
g) Công ty GT-TT Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	-
		Phải thu thương mại	-
		Phải trả thương mại	601.448.802
		Phải thu khác	-
		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	54.183.636
		Phải thu tiền vay	-

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Ngoại trừ khoản nợ của Công ty TNHH Giải trí Truyền thông Phương Nam, Công ty Cổ phần Nhân hiệu Phương Nam, Công ty TNHH MTV In Phương Nam và Công ty Cổ phần Truyền thông Bách Việt Phương Nam đã được lập dự phòng, không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào khác được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**2. Thông tin về bộ phận**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Tập đoàn được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Tập đoàn cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm và dịch vụ khác nhau.

Kỳ kế toán đến 31/12/2023	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	1.689	635.716	14.135			1.789			653.329
Giữa các bộ phận	11.275	1.233	1.696			21.767		35.972	
Tổng cộng	12.964	636.950	15.832			23.556		35.972	653.329
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-14.389	1.831	322		-4	1.329	-4	6.903	-4.012
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-14.389	1.831	322		-4	1.329	-4	6.903	-4.012
Thu nhập tài chính	3.668	17.494	156			8			21.326
Chi phí tài chính	-16.324	389						16.324	389
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	9.603	15.098	479		-4	1.230	-4	-9.622	16.780
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	9.603	15.098	479		-4	1.230	-4	-9.622	16.780
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	9.603	15.098	479		-4	1.230	-4	-9.622	16.780
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	172.990	432.572	15.880	184	634	29.568	485	-125	527.722
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	172.990	432.572	15.880	184	634	29.568	485	-125	527.722
Nợ phải trả của bộ phận	11.854	336.079	20.575	25	92	22.097	22.750	62.998	350.473
Nợ phải trả không phân bổ	62	26.469	2.734		44	11.639	22.051	62.998	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	11.791	309.610	17.841	25	48	10.458	699		350.473
Chi phí mua sắm tài sản		7.084							7.084
Chi phí khấu hao	10	13.256						-721	12.545

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Kỳ kế toán đến 31/12/2024

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	1.684	600.997	10.423			1.376			614.479
Giữa các bộ phận	13.499	807	504			18.386		33.195	
Tổng cộng	15.183	601.804	10.926			19.762		33.195	614.479
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-5.198	-5.572	41		-3	2.150	-2	7.160	-1.425
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-5.198	-5.572	41		-3	2.150	-2	7.160	-1.425
Thu nhập tài chính	1.602	13.776	183			44			15.605
Chi phí tài chính	-8.701	302						-9.317	346
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	3.720	6.584	224		-3	2.164	-2	-1.673	11.014
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	3.720	6.584	224		-3	2.164	-2	-1.673	11.014
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	3.720	6.584	224		-3	2.164	-2	-1.673	11.014
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	170.600	485.039	16.891	184	631	34.535	483	-133	575.122
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	170.600	485.039	16.891	184	631	34.535	483	-133	575.122
Nợ phải trả của bộ phận	6.148	381.962	21.362	25	92	24.900	22.750	69.974	387.264
Nợ phải trả không phân bổ	62	32.430	3.416		44	11.971	22.051	69.974	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	6.086	349.531	17.946	25	48	12.929	699		387.264
Chi phí mua sắm tài sản		10.185							10.185
Chi phí khấu hao	-75	8.802						-622	8.106

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: số 940, đường 3 tháng 2, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

3. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Tập đoàn có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Cho thuê mặt bằng và các dịch vụ khác liên quan;
- Kinh doanh nhà sách;
- Sản xuất kinh doanh phim, băng đĩa;
- Phát hành sách, kinh doanh văn phòng phẩm.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn được trình bày ở Phụ lục 4 đính kèm.

4. Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Tập đoàn hoàn toàn ở Việt Nam.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 01 năm 2025

Người lập

Nguyễn Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Duyệt

Người đại diện pháp luật

Tổng Giám đốc



Nguyễn Như Quỳnh