

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

Quý 4 năm 2021

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Báo cáo hợp nhất
Quý 4 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 4 Năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2021	01/01/2021
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		464,556,324,620	443,088,964,700
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		28,059,429,425	73,090,630,065
1. Tiền	111	VI.1	11,559,429,425	21,090,630,065
2. Các khoản tương đương tiền	112		16,500,000,000	52,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		33,200,000,000	62,200,000,000
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		33,200,000,000	62,200,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		142,212,537,549	69,007,403,186
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	43,313,070,253	40,975,762,195
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6,904,697,335	9,885,532,735
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.6a	70,000,000,000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	29,741,297,879	25,656,881,264
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,918,659,458)	(9,818,659,458)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	2,172,131,540	2,307,886,450
IV. Hàng tồn kho	140		254,975,210,838	231,932,561,209
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	272,171,041,139	248,956,984,120
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(17,195,830,301)	(17,024,422,911)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6,109,146,808	6,858,370,240
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	2,143,427,788	1,807,703,236
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,935,324,432	4,868,949,227
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	30,394,588	181,717,777
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		46,701,106,610	63,071,442,527
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10,374,334,530	12,310,959,807
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	366,616,522
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		5,246,000,000	3,110,130,900
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	5,128,334,530	8,834,212,385
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		30,780,841,324	44,577,786,736
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	29,992,528,780	43,842,092,736
- Nguyên giá	222		158,515,679,873	155,527,119,848
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(128,523,151,093)	(111,685,027,112)
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	788,312,544	735,694,000
- Nguyên giá	228		5,120,818,486	4,867,703,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,332,505,942)	(4,132,009,910)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		4,170,407,110	4,170,407,110



CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2021	01/01/2021
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,170,407,110)	(4,170,407,110)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,469,634,899	126,557,288
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	1,469,634,899	126,557,288
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		1,576,388,957	3,556,231,796
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	864,725,998.00	2,543,799,485
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	711,662,959	1,012,432,311
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		511,257,431,230	506,160,407,227
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		359,051,103,902	338,594,547,326
I. Nợ ngắn hạn	310		354,738,710,926	333,170,568,640
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	293,790,136,273	258,827,326,009
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,447,768,916	1,173,217,118
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	347,462,478	1,406,369,821
4. Phải trả người lao động	314		15,932,608,817	24,147,456,891
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	18,631,697,584	19,940,581,571
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	1,380,888,138	1,652,438,472
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	22,208,148,720	26,023,178,758
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14a	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		4,312,392,976	5,423,978,686
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	4,312,392,976	5,423,978,686
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		152,206,327,328	167,565,859,901
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	152,206,327,328	167,565,859,901
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110,402,410,000	110,402,410,000
-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110,402,410,000	110,402,410,000
-Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2021	01/01/2021
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,738,460,046	24,738,460,046
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,616,000,640)	(2,616,000,640)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,998,733,714	1,998,733,714
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17,682,724,208	33,042,256,781
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		32,742,256,781	33,042,256,781
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(15,059,532,573)	-
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 + 440)	440		511,257,431,230	506,160,407,227

Ngày 27 tháng 01 năm 2022

Đại Diện Pháp Luật

Lập biểu

Kế toán trưởng





Lê Thị Kim Sa

Phan Quốc Hưng

Võ Ngọc Xuân

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (HỢP NHẤT)
Quý 4 Năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý IV/2021	Quý IV/2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2020
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	7.1	132,588,344,132	166,317,091,767	422,247,380,986	573,519,248,609
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	1,852,380,670	1,560,093,148	5,029,466,215	3,889,000,220
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		130,735,963,462	164,756,998,619	417,217,914,771	569,630,248,389
Giá vốn hàng bán	11	7.3	83,707,185,835	101,939,881,804	260,013,938,136	351,114,115,378
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		47,028,777,627	62,817,116,815	157,203,976,635	218,516,133,011
Doanh thu hoạt động tài	21	7.4	2,987,897,335	8,486,428,143	12,261,667,338	14,953,167,297
Chi phí tài chính	22	7.5	3,880,150	(54,859,431)	9,224,617	21,983
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
Lãi lỗ công ty liên kết	24		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25	7.8	39,301,892,897	51,400,994,238	162,004,992,915	202,620,795,843
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	5,866,133,730	9,094,278,590	23,427,414,688	26,769,384,013
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,844,768,185	10,863,131,561	(15,975,988,247)	4,079,098,469
Thu nhập khác	31	7.6	1,172,890,875	2,332,692,139	2,869,099,527	3,335,845,201
Chi phí khác	32	7.7	336,583,847	385,154,862	1,651,874,502	1,496,769,875
Lợi nhuận khác	40		836,307,028	1,947,537,277	1,217,225,025	1,839,075,326
Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế	50		5,681,075,213	12,810,668,838	(14,758,763,222)	5,918,173,795
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		54,049,122	89,860,839	300,769,351	283,648,076
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5,627,026,091	12,720,807,999	(15,059,532,573)	5,634,525,719
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		5,627,026,091	12,720,807,999	(15,059,532,573)	5,634,525,719
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		521	1,178	(1,394)	522
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Lập biểu


Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng


Phan Đức Hưng

Ngày 27 tháng 01 năm 2022

Đại Diện Pháp Luật



Võ Ngọc Xuân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 4 Năm 2021

Chi tiêu	Mã số	Quý IV/2021	Quý IV/2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5,681,075,213	12,810,668,838	(14,758,763,222)	5,918,173,795
2. Điều chỉnh cho các khoản:					
-Khấu hao tài sản cố định và bất động	02	2,481,212,859	4,296,851,408	16,726,834,013	17,295,103,078
-Các khoản dự phòng	03	271,407,390	302,295,797	271,407,390	291,351,463
-Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04	50,148	21,983	50,148	21,983
-Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,024,913,951)	(2,147,419,880)	(7,252,723,866)	(5,511,485,353)
-Chi phí lãi vay	06	-	-	-	-
-Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08	6,408,831,659	15,262,418,146	(5,013,195,537)	17,993,164,966
-Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(11,324,072,772)	(10,257,121,681)	1,929,455,698	(16,762,354,556)
-Tăng, giảm hàng tồn kho	10	15,044,132,052	436,318,632	(23,214,057,019)	(1,513,722,867)
-Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(11,431,392,920)	(22,992,282,017)	27,253,191,317	49,569,195,189
-Tăng, giảm chi phí trả trước	12	3,305,661,186	1,164,871,822	1,343,348,935	2,475,361,254
-Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
-Tiền lãi vay đã trả	14	-	-	-	-
-Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-	-	(381,659,872)
-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	20	2,003,159,205	(16,385,795,098)	2,298,743,394	51,379,984,114
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản	21	(4,335,090,603)	(168,698,000)	(5,873,448,715)	(7,866,434,652)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản	22	43,000,000	636,364	142,818,181	636,364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23	(4,000,000,000)	(20,110,130,900)	(86,224,455,527)	(180,310,130,900)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ	24	888,586,427	30,000,000,000	43,088,586,427	120,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận	27	2,490,999,263	2,187,851,939	7,243,598,748	5,130,565,560
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động	30	(4,912,504,913)	11,909,659,403	(41,622,900,886)	(63,045,363,628)
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	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	(300,000,000)	(2,016,000)	(5,706,993,000)	(2,016,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động	40	(300,000,000)	(2,016,000)	(5,706,993,000)	(2,016,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(3,209,345,708)	(4,478,151,695)	(45,031,150,492)	(11,667,395,514)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	31,268,825,281	77,568,803,743	73,090,630,065	84,758,047,562
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61	(50,148)	(21,983)	(50,148)	(21,983)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	28,059,429,425	73,090,630,065	28,059,429,425	73,090,630,065

Lập biểu


Lê Thị Kim Sa

Kê toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Ngày *đt* tháng *01* năm 2022
Đại Diện Pháp luật



Võ Ngọc Xuân

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

Quý 4 năm 2021

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

Bản thuyết minh này một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.

Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002356 ngày 19 tháng 11 năm 1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 15 tháng 08 năm 2019.

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

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

4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

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

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

Quý 4 năm 2021

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

<u>STT</u>	<u>Tên công ty con trực tiếp</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của công ty mẹ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ</u>
1.	Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam		100%	100%
2.	Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam		100%	100%
3.	Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim		100%	100%
4.	Công ty TNHH MTV In Phương Nam		100%	100%
5.	Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam		100%	100%
6.	Công ty TNHH Giải Trí-Truyền Thông Phương Nam		100%	100%

<u>STT</u>	<u>Tên công ty liên doanh, liên kết</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của Công ty</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của Công ty</u>
1.	Công ty Cổ phần Nhân Hiệu Phương Nam	137 Lê Quang Định, P.14, Q.Bình Thạnh, TP HCM	50,00%	59,90%
2.	Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q.Tân Bình, TP HCM	30,67%	30,67%
(Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết đang tính theo vốn điều lệ, vốn thực góp đến thời điểm hiện nay thấp hơn vốn điều lệ do có cổ đông chưa góp đủ vốn)				
3.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%

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

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

1. Kỳ kế toán năm

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng.

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

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021.

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

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

Quý 4 năm 2021

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty.

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

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

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

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

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

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

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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

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

Quý 4 năm 2021

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

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

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

- Phương pháp khấu hao

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

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

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	04 – 20 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	02 – 06 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
+ Tài sản cố định vô hình	02 -20 năm

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản. Nếu giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu cho việc thuê tài sản thì ghi theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

Chính sách khấu hao nhất quán với chính sách khấu hao của tài sản cùng loại thuộc sở hữu của Tập đoàn.

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

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

Quý 4 năm 2021

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

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Ghi rõ ràng rành mạch theo từng đối tượng

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

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

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

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

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

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

Quý 4 năm 2021

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Quý 4 năm 2021

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

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

1. Tiền	31/12/2021	01/01/2021
- Tiền mặt	946,763,154	913,351,909
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10,612,666,271	20,177,278,156
-Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	11,559,429,425	21,090,630,065

Chi tiết số dư loại tiền mặt

	31/12/2021	01/01/2021
-Trụ sở chính	5,609,458	1,194,860
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	915,704,646	855,382,298
-Công ty Phương Nam Phim	20,417,000	40,793,000
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	598,756	1,871,756
-Công ty Sách Phương Nam	54,119	9,730,820
-Công ty GT TT Phương Nam	4,379,175	4,379,175
Cộng	946,763,154	913,351,909

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

	31/12/2021	01/01/2021
-Trụ sở chính	928,095,806	727,145,134
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	9,133,422,300	18,642,719,342
-Công ty Phương Nam Phim	262,397,073	55,048,428
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	13,176,299	7,378,631
-Công ty Sách Phương Nam	274,340,942	741,525,581
-Công ty GT TT Phương Nam	1,233,851	3,461,040
Cộng	10,612,666,271	20,177,278,156

2. Các khoản đầu tư tài chính

	31/12/2021	01/01/2021
- Đầu tư vào công ty con		
Giá gốc	192,126,120,497	192,126,120,497
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	116,000,000,000	116,000,000,000
+Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,230,252,241	8,230,252,241
+Công ty In Phương Nam	895,868,256	895,868,256
+Công ty Sách Phương Nam	39,000,000,000	39,000,000,000
+Công ty GT TT Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
Dự phòng	118,293,104,056	106,515,795,924
+Công ty Bán Lẻ Phương Nam	47,842,918,788	35,038,218,934
+Công ty Phương Nam Phim	18,000,000,000	18,000,000,000
+Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	8,070,792,562	8,070,792,562
+Công ty In Phương Nam	332,065,928	327,906,323
+Công ty Sách Phương Nam	34,047,326,778	35,078,878,105
+Công ty GT TT Phương Nam	10,000,000,000	10,000,000,000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
Giá gốc	16,436,000,000	16,436,000,000
+Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000
+Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,352,000,000

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

Quý 4 năm 2021

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

+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
	-	-
Dự phòng	16,436,000,000	16,436,000,000
+Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	2,500,000,000	2,500,000,000
+Công ty CP Mega Phương Nam	4,352,000,000	4,352,000,000
+Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000
+Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	-	-
	31/12/2021	01/01/2021
Đầu tư khác	2,499,906,900	2,499,906,900
+Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2,499,906,900	2,499,906,900
3. Phải thu của khách hàng	31/12/2021	01/01/2021
-Trụ sở chính	1,627,723,144	1,664,268,147
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	38,178,613,328	26,288,880,140
-Công ty Phương Nam Phim	993,731,449	10,417,645,618
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	1,145,714,008	1,145,714,008
-Công ty In Phương Nam	969,612,978	969,612,978
-Công ty Sách Phương Nam	362,484,511	454,450,469
-Công ty GT TT Phương Nam	35,190,835	35,190,835
Cộng	43,313,070,253	40,975,762,195
	-	-
trong đó các bên liên quan		
+ Công ty CP nhân Hiệu Phương Nam	13,495,549	13,495,549
4. Phải thu khác	31/12/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	13,458,094,131	9,324,821,011
-Tạm ứng	6,067,810,946	4,488,908,979
- Phải thu khác.	10,215,392,802	11,843,151,274
+ Trụ sở chính	654,877,456	654,877,456
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	8,442,815,374	10,071,072,596
+ Công ty Phương Nam Phim	1,117,699,972	1,117,201,222
Cộng	29,741,297,879	25,656,881,264
	-	-
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;	5,128,334,530	8,834,212,385
+ Trụ sở chính	-	100,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,128,334,530	8,734,212,385
Cộng	5,128,334,530	8,834,212,385
	-	-
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :	31/12/2021	01/01/2021
Hàng tồn kho;		
+ Trụ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,172,131,540	2,307,886,450
Cộng	2,172,131,540	2,307,886,450
	-	-

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

Quý 4 năm 2021

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

	31/12/2021	01/01/2021
6. Phải thu tiền vay		
a) Ngắn hạn		
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	70,000,000,000	-
Cộng	70,000,000,000	-
	-	-
7. Hàng tồn kho:	31/12/2021	01/01/2021
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,533,355,518	1,570,673,435
- Công cụ, dụng cụ;	274,335,000	209,833,500
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2,039,068,857	1,563,360,137
- Thành phẩm;	7,115,863,594	7,138,850,784
- Hàng hóa;	261,208,418,170	238,474,266,264
Cộng	272,171,041,139	248,956,984,120
	-	-
b. Dự phòng hàng tồn kho	31/12/2021	01/01/2021
- Hàng hóa;	17,195,830,301	17,024,422,911
Trong đó:	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	274,567,724	274,567,724
+ Công ty Phương Nam Phim	2,767,884,956	2,596,477,566
+ Công ty Sách Phương Nam	14,153,377,621	14,153,377,621
8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2021	01/01/2021
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,469,634,899	126,557,288
Cộng	1,469,634,899	126,557,288
	-	-

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	126,998,632,255	5,720,873,376	1,525,413,574	21,282,200,643	155,527,119,848
- Mua trong năm	2,552,538,961	899,393,450	103,374,000	1,081,796,902	4,637,103,313
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(846,197,034)	-	-	(802,346,254)	(1,648,543,288)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	128,704,974,182	6,620,266,826	1,628,787,574	21,561,651,291	158,515,679,873
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	86,949,780,100	5,565,778,068	1,570,615,507	17,598,853,437	111,685,027,112
- Khấu hao trong năm	14,678,451,425	438,004,168	29,289,300	1,926,550,516	17,072,295,409
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(234,171,428)	-	-	-	(234,171,428)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	101,394,060,097	6,003,782,236	1,599,904,807	19,525,403,953	128,523,151,093
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	40,048,852,155	155,095,308	(45,201,933)	3,683,347,206	43,842,092,736
- Tại ngày cuối năm	27,310,914,085	616,484,590	28,882,767	2,036,247,338	29,992,528,780

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

Quý 4 năm 2021

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

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	4,056,100,759	4,867,703,910
- Mua trong năm	-	-	253,114,576	253,114,576
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	4,309,215,335	5,120,818,486
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	811,603,151	3,320,406,759	4,132,009,910
- Khấu hao trong năm	-	-	200,496,032	200,496,032
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,520,902,791	4,332,505,942
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	-	735,694,000	735,694,000
- Tại ngày cuối năm	-	-	788,312,544	788,312,544

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

	31/12/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	21,024,408	19,530,634
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,115,918,100	1,775,189,873
-Công ty Phương Nam Phim	4,316,113	10,813,562
-Công ty Sách Phương Nam	2,169,167	2,169,167
Cộng	2,143,427,788	1,807,703,236
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	123,571,769	34,547,737
- Các khoản khác.	2,019,856,019	1,773,155,499
b) Dài hạn	31/12/2021	01/01/2021
-Trụ sở chính	14,716,602	28,747,954
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	807,852,616	2,455,251,542

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

Quý 4 năm 2021

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

- Công ty Phương Nam Phim	12,424,708	13,177,029
- Công ty Sách Phương Nam	29,732,072	46,622,960
Cộng	864,725,998	2,543,799,485
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	-	-
- Các khoản khác	402,135,748	709,205,334
	462,590,250	1,834,594,151
15. Phải trả người bán	31/12/2021	01/01/2021
Các khoản phải trả người bán		
- Trụ sở chính	511,602,702	504,723,565
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	278,356,795,027	243,882,518,934
- Công ty Phương Nam Phim	8,632,804,823	8,880,495,579
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24,170,000	24,170,000
- Công ty In Phương Nam	30,908,561	30,908,561
- Công ty Sách Phương Nam	5,646,769,394	4,917,423,604
- Công ty GT-TT Phương Nam	587,085,766	587,085,766
Cộng	293,790,136,273	258,827,326,009
Các bên liên quan:	40,182,729	40,182,729
- Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	12,170,000	12,170,000
- Công ty mega Phương nam	28,012,729	28,012,729
+ Trả trước người bán là các bên liên quan		
- Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	2,545,329,604	2,545,329,604
	31/12/2021	01/01/2021
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	118,237,742	1,145,043,564
- Thuế thu nhập cá nhân	223,611,786	239,777,185
- Các loại thuế khác	5,612,950	21,549,072
Cộng	347,462,478	1,406,369,821
b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	891,024	150,551,549
- Thuế xuất nhập khẩu	2,797,384	4,460,048
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	23,498,168	23,498,168
- Các loại thuế khác	3,208,012	3,208,012
Cộng	30,394,588	181,717,777
18. Chi phí phải trả	31/12/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
- Trụ sở chính	4,776,442,509	2,120,024,017
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	5,518,934,928	7,959,433,257
- Công ty Phương Nam Phim	6,629,688,506	8,925,969,174
- Công ty Sách Phương Nam	1,604,734,167	833,257,649
- Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
Cộng	18,631,697,584	19,940,581,571

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

Quý 4 năm 2021

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

23. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu 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	54,406,108,562	(21,598,702,000)	167,331,009,682
Tăng vốn trong năm trước							-
Lãi trong năm trước					5,634,525,719		5,634,525,719
Tăng khác năm trước					-		-
Giảm vốn trong năm trước							-
Lỗ trong năm trước							-
Giảm khác năm trước						5,399,675,500	5,399,675,500
Số dư đầu năm nay	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 nay							-
Lãi trong năm nay							-
Tăng khác năm nay							-
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ trong năm nay					15,059,532,573		15,059,532,573
Giảm khác năm nay						300,000,000	300,000,000
Số dư cuối 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

Cổ phiếu	31/12/2021	01/01/2021
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,040,241	11,040,241
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	(240,890)	(240,890)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,799,351	10,799,351
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000 VND/ cổ phần</i>		
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 2021

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/12/2021	01/01/2021
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2,152,540,894	3,267,641,171
Ngoại tệ các loại	9,105.89	6,068.69

28. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Quý IV/2021	Quý IV/2020
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
+ Hàng hóa	131,544,112,451	153,833,569,631
+ Dịch vụ	447,728,958	1,054,950,707
+ Khác	596,502,723	11,428,571,429
	132,588,344,132	166,317,091,767

	-	-
-Trụ sở chính	298,747,740	436,397,771
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	131,578,536,112	153,779,791,851
-Công ty Phương Nam Phim	707,802,471	12,008,320,442
-Công ty Sách Phương Nam	3,257,809	92,581,703
Cộng	132,588,344,132	166,317,091,767

-

	Quý IV/2021	Quý IV/2020
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;	1,852,380,670	1,560,093,148
	1,852,380,670	1,560,093,148

-

Trong đó:		
-Trụ sở chính		-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,709,839,106	1,412,609,348
-Công ty Phương Nam Phim	142,541,564	147,483,800
Cộng	1,852,380,670	1,560,093,148

-

	Quý IV/2021	Quý IV/2020
Doanh thu thuần		
+ Hàng hóa	129,691,731,781	152,273,476,483
+ Dịch vụ	447,728,958	1,054,950,707
+ Khác	596,502,723	11,428,571,429
	130,735,963,462	164,756,998,619

-

+ Trong đó:		
-Trụ sở chính	298,747,740	436,397,771
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	129,720,833,442	152,230,254,203
-Công ty Phương Nam Phim	713,124,471	11,997,764,942
-Công ty Sách Phương Nam	3,257,809	92,581,703
Cộng	130,735,963,462	164,756,998,619

-

Quý IV/2021 Quý IV/2020

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

Quý 4 năm 2021

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

3. Giá vốn hàng bán

+ Hàng hóa	83,200,958,730	91,387,025,224
+ Dịch vụ	108,860,450	208,567,257
+ Khác	397,366,655	10,344,289,323
	83,707,185,835	101,939,881,804

	Quý IV/2021	Quý IV/2020
-Trụ sở chính	162,448,048	262,726,589
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	83,120,359,367	91,247,822,804
-Công ty Phương Nam Phim	421,207,033	10,408,775,070
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
-Công ty In Phương Nam	-	-
-Công ty Sách Phương Nam	3,171,387	20,557,341
-Công ty GT TT Phương Nam	-	-

Cộng **83,707,185,835** **101,939,881,804**

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV/2021	Quý IV/2020
-Trụ sở chính	137,090,665	117,483,714
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	2,787,849,571	8,366,729,546
-Công ty Phương Nam Phim	62,461,803	2,003,898
-Công ty In Phương Nam	3,285	1,839
-Công ty Sách Phương Nam	491,667	208,256
-Công ty GTTT Phương Nam	344	890

Cộng **2,987,897,335** **8,486,428,143**

+ Trong đó:

- Lãi tiền gửi	1,933,534,521	2,105,746,139
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	136,843,300	82,105,800
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	411,938	13,570
- Chiết khấu thanh toán	917,092,786	6,298,562,634
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	14,790	-

Cộng **2,987,897,335** **8,486,428,143**

5. Chi phí tài chính

	Quý IV/2021	Quý IV/2020
-Trụ sở chính	50,148	20,553
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	-	(54,881,414)
-Công ty Sách Phương Nam	3,830,002	1,430

Cộng **3,880,150** **(54,859,431)**

+ Trong đó:

- Chiết khấu thanh toán, hoa hồng	-	(54,881,414)
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	3,880,150	21,983

Cộng **3,880,150** **(54,859,431)**

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

Quý 4 năm 2021

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

	Quý IV/2021	Quý IV/2020
6. Thu nhập khác		
-Trụ sở chính	91,515	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	369,947,704	2,329,418,094
-Công ty Phương Nam Phim	802,851,656	3,273,134
-Công ty Sách Phương Nam	-	911
Cộng	1,172,890,875	2,332,692,139
	-	-
+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC	48,590,909	18,852,728
-Tiền phạt thu được	-	18,158,251
-Hỗ trợ khác NCC	45,381,928	196,479,591
-Các khoản khác	867,666,095	194,262,186
-Công nợ không đòi	211,251,943	1,903,982,556
-Thu nhập hàng hóa hư hỏng		956,827
Cộng	1,172,890,875	2,332,692,139
	-	-
7. Chi phí khác		
-Trụ sở chính	(322,500,000)	109,500,000
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	659,083,750	275,427,227
-Công ty Phương Nam Phim	97	-
-Công ty Sách Phương Nam	-	227,635
Cộng	336,583,847	385,154,862
	-	-
- Thanh lý TSCĐ,CCDC,hàng hóa hư	88,463,870	43,504,717
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	2,274,249	616,037
- Các khoản khác.	245,845,728	341,034,108
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	(324,000,000)	108,000,000
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,500,000
+Chi phí đóng cửa	555,845,481	208,333,332
+Khác	12,500,247	23,200,776
Cộng	336,583,847	385,154,862
	-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Quý IV/2021	Quý IV/2020
Chi phí bán hàng:		
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	39,012,480,330	51,075,269,477
-Công ty Phương Nam Phim	270,718,849	248,020,939
-Công ty Sách Phương Nam	18,693,718	77,703,822
Cộng	39,301,892,897	51,400,994,238
	-	-
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên	13,372,179,221	21,827,095,991
Chi phí vật liệu, bao bì	324,762,600	515,290,250
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	131,852,533	207,226,055
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,830,965,284	4,358,592,317
Thuế , lệ phí	1,500,010	1,500,017
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17,872,217,407	23,161,271,718
Chi phí khác bằng tiền.	3,768,415,842	1,330,017,890
Cộng	39,301,892,897	51,400,994,238
	-	-
	Quý IV/2021	Quý IV/2020

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

Quý 4 năm 2021

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

Chi phí quản lý:

-Trụ sở chính	1,190,220,356	1,682,970,277
-Công ty Bán Lê Phương Nam	3,236,920,909	6,133,252,182
-Công ty Phương Nam Phim	639,934,320	663,160,546
-Công ty Sách Phương Nam	798,838,145	614,675,585
-Công ty GT TT Phương Nam	220,000	220,000
Cộng	5,866,133,730	9,094,278,590

+ Trong đó:

Chi phí nhân viên quản lý	1,592,668,119	6,667,710,353
Chi phí đồ dùng văn phòng	56,805,379	72,459,401
Chi phí khấu hao tài sản cố định	159,527,335	143,588,936
Thuế , lệ phí	590,000	20,983,796
Dự phòng nợ	100,000,000	204,396,409
Chi phí dịch vụ mua ngoài	926,842,153	1,103,296,185
Chi phí khác bằng tiền.	3,029,700,744	881,843,510
Cộng	5,866,133,730	9,094,278,590

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

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	60,305,685,756
		Phải thu khác	3,036,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	.	-
		Phải thu thương mại	4,353,683,644
+ 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	5,617,718,162
		Phải thu khác	13,222,622,448
b). Công ty TNHH Bán Lê Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải trả thương mại	60,781,377,808
		Phải trả khác	2,560,307,948
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-

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

Quý 4 năm 2021

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

		Phải thu thương mại	22,353,798
		Phải trả thương mại	2,655,776,996
		Phải trả khác	6,893,880
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	2,885,002
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	9,272,950,127
			-
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải trả thương mại	4,353,683,644
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2,606,178,674
		Phải trả thương mại	22,353,798
		Phải thu khác	56,492,202
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	149,600,000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	66,285,249
		Phải thu khác	17,538,889
			-
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải thu khác	62,399,131
			-
e) Công ty In Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải trả khác	43,903,493
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2,885,002
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	149,600,000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu khác	472,524,711
			-
f) Công ty Sách Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải trả thương mại	5,617,718,162
		Phải trả khác	13,222,622,448
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	9,272,950,127
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	83,824,138
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	227,752,689
		Phải trả khác	244,772,022
			-
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 2021

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

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
Kỳ kế toán đến 31/12/2020

	Đơn vị tính: triệu đồng								
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	1,769	552,604	14,661			596			569,630
Giữa các bộ phận	12,230	767	1,073			12,701		-26,772	
Tổng cộng	14,000	553,371	15,734			13,297		-26,772	569,630
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-6,866	-9,204	174		-3	654	-4	6,215	-9,035
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-6,866	-9,204	174		-3	654		6,215	
Thu nhập tài chính	254	14,664	34			1	-4		-9,035
Chi phí tài chính	-6,111							-6,111	14,953
Thu nhập từ công ty liên kết									
Lợi nhuận sau thuế	-501	5,460	209		-3	654	-4	-180	5,635
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-501	5,460	209		-3	654	-4	-180	5,635
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	-501	5,460	209		-3	654	-4	-180	5,635
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	167,645	454,084	23,427	184	660	31,831	492	-172	506,160
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	167,645	454,084	23,427	184	660	31,831	492	-172	506,160
Nợ phải trả của bộ phận	10,804	373,122	27,443	25	92	27,910	22,748	-123,550	338,595
Nợ phải trả không phân bổ	62	75,793	5,044		44	20,558	22,049	123,550	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	10,742	297,329	22,399	25	48	7,352	699		338,595
Chi phí mua sắm tài sản		3,857							3,857
Chi phí khấu hao	79	18,758				4		-1,527	17,313

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

Quý 4 năm 2021

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

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
	28	18,530						-1,286	17,273
Chi phí khấu hao									

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

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

Quý 4 năm 2021

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

5. Thông tin so sánh	31/12/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	28,059,429,425	73,090,630,065
Phải thu khách hàng và phải thu khác	78,182,702,662	75,466,855,844
Khoản đầu tư tài chính	103,200,000,000	62,200,000,000
Tài sản tài chính khác	18,586,428,661	18,159,033,396
Tổng cộng	228,028,560,748	228,916,519,305
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	320,310,677,969	290,274,483,453
Chi phí phải trả	18,631,697,584	19,940,581,571
Tổng cộng	338,942,375,553	310,215,065,024

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

Ngày 27 tháng 01 năm 2022

Đại diện pháp luật

