



CÔNG TY VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Số: 18/2021/CV - PNC

V/v: Giải trình biến động KQKD Q1/2021 so cùng kỳ

CÔNG TY VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

940 Đường Ba tháng Hai, P.15, Q.11, TP.Hồ Chí Minh

ĐT: 08 38663447 - 08 38663448 - Fax: 08 38663449

Email: info@pnc.com.vn - Website: www.pnc.com.vn

TP.HCM ngày 29 tháng 04 năm 2021

Kính Gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH.

- Căn cứ thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ báo cáo tài chính quý 1 năm 2021 của Công ty CP Văn Hoá Phương Nam.

Công ty Cổ Phần Văn Hoá Phương Nam xin giải trình về nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh Báo cáo tài chính quý 1 năm 2021 riêng và hợp nhất như sau:

➢ Giải trình nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh quý 1/2021 (Riêng)

CHỈ TIÊU	Quý 1 Năm 2021	Quý 1 Năm 2020	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	3,439,470,599	3,633,476,390	(194,005,791)	95%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	3,439,470,599	3,633,476,390	(194,005,791)	95%
Giá vốn hàng bán	2,487,192,839	2,775,641,110	(288,448,271)	90%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	952,277,760	857,835,280	94,442,480	111%
Doanh thu hoạt động tài chính	3,608,502	51,953,848	(48,345,346)	7%
Chi phí tài chính	862,421,774	8,519,237,596	(7,656,815,822)	10%
Trong đó: Chi phí lãi vay	-	-	-	-
Chi phí bán hàng	-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,468,069,056	1,328,843,472	139,225,584	110%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(1,374,604,568)	(8,938,291,940)	7,563,687,372	650%
Thu nhập khác	-	-	-	-
Chi phí khác	109,500,000	73,000,000	36,500,000	150%
Lợi nhuận khác	(109,500,000)	(73,000,000)	(36,500,000)	-150%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1,484,104,568)	(9,011,291,940)	7,527,187,372	607%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1,484,104,568)	(9,011,291,940)	7,527,187,372	607%

- Lợi nhuận trước thuế quý 1/2021 có biến động so với cùng kỳ, do một số nguyên nhân chính sau:
- Doanh thu, chi phí, lợi nhuận gộp chênh lệch cùng kỳ chủ yếu chênh lệch phát sinh nội bộ.
 - Chi phí tài chính giảm do giảm trích dự phòng đầu tư các công ty con.
 - Chi phí quản lý tăng do tăng chi phí giao tế và chi phí liên quan chi cổ tức.
 - Thu nhập khác và chi phí chênh lệch so với cùng kỳ do lệch thời điểm chi thù lao HĐQT.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh của công ty mẹ quý 1/2021.



➤ Giải trình nguyên nhân biến động Kết quả kinh doanh quý 1/2021 (hợp nhất):

CHỈ TIÊU	Quý 1 Năm 2021	Quý 1 Năm 2020	Tăng/giảm	Tỷ lệ
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	129,787,932,792	118,672,113,049	11,115,819,743	109%
Các khoản giảm trừ doanh thu	908,349,507	603,805,035	304,544,472	150%
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	128,879,583,285	118,068,308,014	10,811,275,271	109%
Giá vốn hàng bán	76,678,744,668	69,383,727,992	7,295,016,676	111%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	52,200,838,617	48,684,580,022	3,516,258,595	107%
Doanh thu hoạt động tài chính	1,904,986,920	1,350,135,495	554,851,425	141%
Chi phí tài chính	24,024,000	57,000	23,967,000	42147%
Trong đó: Chi phí lãi vay	-	-	-	-
Lãi lỗ công ty liên kết	-	-	-	-
Chi phí bán hàng	49,302,827,714	52,398,566,419	(3,095,738,705)	94%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,851,095,508	6,158,454,474	692,641,034	111%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(2,072,121,685)	(8,522,362,376)	6,450,240,691	411%
Thu nhập khác	1,087,971,191	103,786,832	984,184,359	1048%
Chi phí khác	349,464,531	388,910,209	(39,445,678)	90%
Lợi nhuận khác	738,506,660	(285,123,377)	1,023,630,037	359%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1,333,615,025)	(8,807,485,753)	7,473,870,728	660%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	60,215,136	58,080,790	2,134,346	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1,393,830,161)	(8,865,566,543)	7,471,736,382	636%

Lợi nhuận trước thuế quý 1/2021 có biến động so với cùng kỳ, do các nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu và giá vốn cải thiện do tình hình dịch COVID đã được kiểm soát.
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng do dòng tiền được tối ưu tốt hơn.
- Chi phí quản lý tăng chủ yếu do chi phí sắp xếp nhân lực.
- Thu nhập khác tăng chủ yếu khoản tiền hỗ trợ của nhà cung cấp trong năm 2020 bị chậm do dịch COVID.

Từ các nguyên nhân trên làm biến động kết quả kinh doanh hợp nhất quý 1/2021

Công ty Cổ Phần Văn Hoá Phương Nam kính gửi đến quý cơ quan nội dung giải trình như trên.
Trân trọng.

CÔNG TY CP VĂN HOÁ PHƯƠNG NAM
TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hữu Hoạt

Số: 15/2021/CV-PNC

Ngày 19 tháng 04 năm 2021

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

- Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM
- Tên tổ chức niêm yết : **CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM.**
- Mã chứng khoán : **PNC.**
- Địa chỉ trụ sở chính : 940 đường 3 tháng 2, phường 15, quận 11, TP HCM.
- Điện thoại: 028 38663447 Fax: 028 3866 3449
- Người thực hiện công bố thông tin: **NGUYỄN HỮU HOẠT** (người được ủy quyền công bố thông tin).
- Địa chỉ: số 1H đường số 6, cư xá Bình Thới, Quận 11, TP HCM.
- Điện thoại: 028 38663447 Fax: 028 3866 3449
- Loại thông tin công bố : 24 giờ 72 giờ định kỳ
 bất thường theo yêu cầu
- Nội dung thông tin công bố (*): **Báo cáo hợp nhất Quý 1 năm 2021**
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/4/2021 tại đường dẫn www.pnc.com.vn của công ty
- Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.
- Tài liệu đính kèm: Báo cáo hợp nhất Quý 1 năm 2021.**

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu tại VPCT.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



NGUYỄN HỮU HOẠT

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

Quý 1 năm 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 1 năm 2021



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 1 Năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/3/2021	01/01/2021
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		448,550,226,660	443,088,964,700
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		29,623,993,712	73,090,630,065
1. Tiền	111	VI.1	13,823,993,712	21,090,630,065
2. Các khoản tương đương tiền	112		15,800,000,000	52,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		42,200,000,000	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		42,200,000,000	62,200,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		125,865,013,398	69,007,403,186
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	33,289,302,524	40,975,762,195
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16,619,261,336	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	65,694,586,427	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	16,359,980,737	25,656,881,264
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,818,659,458)	(9,818,659,458)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	3,720,541,832	2,307,886,450
IV. Hàng tồn kho	140		244,120,683,870	231,932,561,209
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	261,145,106,781	248,956,984,120
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(17,024,422,911)	(17,024,422,911)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6,740,535,680	6,858,370,240
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	1,905,498,731	1,807,703,236
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,803,870,707	4,868,949,227
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	31,166,242	181,717,777
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		64,756,605,727	63,071,442,527
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		17,829,421,980	12,310,959,807
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		301,936,522	366,616,522
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	3,110,130,900
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	17,527,485,458	8,834,212,385
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		40,330,801,446	44,577,786,736
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	39,641,248,946	43,842,092,736
- Nguyên giá	222		155,584,039,848	155,527,119,848
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(115,942,790,902)	(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	689,552,500	735,694,000
- Nguyên giá	228		4,867,703,910	4,867,703,910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,178,151,410)	(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	31/3/2021	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		126,557,288	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	126,557,288	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		3,969,918,113	3,556,231,796
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	3,017,700,939	2,543,799,485
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.22	952,217,174	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		513,306,832,387	506,160,407,227
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		347,134,802,647	338,594,547,326
I. Nợ ngắn hạn	310		341,670,404,261	333,170,568,640
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	276,513,931,228	258,827,326,009
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,018,635,681	1,173,217,118
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	477,556,931	1,406,369,821
4. Phải trả người lao động	314		18,479,555,642	24,147,456,891
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	19,208,245,102	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	1,336,107,900	1,652,438,472
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	21,636,371,777	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		5,464,398,386	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	5,464,398,386	5,423,978,686
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14b	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		166,172,029,740	167,565,859,901
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	166,172,029,740	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	31/3/2021	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		31,648,426,620	33,042,256,781
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		33,042,256,781	33,042,256,781
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1,393,830,161)	-
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		513,306,832,387	506,160,407,227

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



PHAN QUỐC HÙNG

Ngày tháng năm 2021

Đại Diện Pháp Luật



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 1 Năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý I/2021	Quý I/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	129,787,932,792	118,672,113,049	129,787,932,792	118,672,113,049
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	7.2	908,349,507	603,805,035	908,349,507	603,805,035
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	10		128,879,583,285	118,068,308,014	128,879,583,285	118,068,308,014
Giá vốn hàng bán	11	7.3	76,678,744,668	69,383,727,992	76,678,744,668	69,383,727,992
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		52,200,838,617	48,684,580,022	52,200,838,617	48,684,580,022
Doanh thu hoạt động tài	21	7.4	1,904,986,920	1,350,135,495	1,904,986,920	1,350,135,495
Chi phí tài chính	22	7.5	24,024,000	57,000	24,024,000	57,000
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
Lãi lỗ công ty liên kết	24		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25	7.8	49,302,827,714	52,398,566,419	49,302,827,714	52,398,566,419
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.8	6,851,095,508	6,158,454,474	6,851,095,508	6,158,454,474
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2,072,121,685)	(8,522,362,376)	(2,072,121,685)	(8,522,362,376)
Thu nhập khác	31	7.6	1,087,971,191	103,786,832	1,087,971,191	103,786,832
Chi phí khác	32	7.7	349,464,531	388,910,209	349,464,531	388,910,209
Lợi nhuận khác	40		738,506,660	(285,123,377)	738,506,660	(285,123,377)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1,333,615,025)	(8,807,485,753)	(1,333,615,025)	(8,807,485,753)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		60,215,136	58,080,790	60,215,136	58,080,790
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(1,393,830,161)	(8,865,566,543)	(1,393,830,161)	(8,865,566,543)
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(1,393,830,161)	(8,865,566,543)	(1,393,830,161)	(8,865,566,543)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(129)	(821)	(129)	(821)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập biểu



Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng



PHAN. QUỐC HƯNG

Ngày tháng năm 2021

Đại Diện Pháp Luật



Võ Ngọc Xuân

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

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Quý 1 Năm 2021

Đơn vị : VND

Chi tiêu	Mã số	Quý I/2021	Quý I/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. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	135,640,320,144	125,319,630,942	135,640,320,144	125,319,630,942
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(114,192,550,131)	(78,499,048,520)	(114,192,550,131)	(78,499,048,520)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(21,317,678,727)	(17,499,733,892)	(21,317,678,727)	(17,499,733,892)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-	-	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-	(381,659,872)	-	(381,659,872)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	60,845,499,784	66,509,702,574	60,845,499,784	66,509,702,574
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(137,208,468,136)	(163,636,218,589)	(137,208,468,136)	(163,636,218,589)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(76,232,877,066)	(68,187,327,357)	(76,232,877,066)	(68,187,327,357)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	32,000,000,000	25,000,000,000	32,000,000,000	25,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	766,240,713	550,818,880	766,240,713	550,818,880
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	32,766,240,713	25,550,818,880	32,766,240,713	25,550,818,880
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(43,466,636,353)	(42,636,508,477)	(43,466,636,353)	(42,636,508,477)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	73,090,630,065	84,758,047,562	73,090,630,065	84,758,047,562
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	(20,553)	-	(20,553)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	29,623,993,712	42,121,518,532	29,623,993,712	42,121,518,532

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

PHAN QUỐC HÙNG

Ngày tháng năm 2021
Đại Diện Pháp Luật



Võ Ngọc Xuân

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

Quý 1 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.

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.

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

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

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

4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

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

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

Quý 1 năm 2021

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

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

<u>STT</u>	<u>Tên công ty liên doanh, liên kết</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của Công ty</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của Công ty</u>
1.	Công ty Cổ phần Nhân Hiệu Phương Nam	137 Lê Quang Định, P.14, Q. Bình Thạnh, TP HCM	50,00%	59,90%
2.	Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q. Tân Bình, TP HCM	30,67%	30,67%

(Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết đang tính theo vốn điều lệ, vốn thực góp đến thời điểm hiện nay thấp hơn vốn điều lệ do có cổ đông chưa góp đủ vốn)

3.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%
----	----------------------------	--	--------	--------

<u>STT</u>	<u>Đầu tư khác</u>
	Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng

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

1. Kỳ kế toán năm

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng.

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

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 3 năm 2021.

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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

Quý 1 năm 2021

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

cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 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.

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

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

Quý 1 năm 2021

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

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

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

- Phương pháp khấu hao

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

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

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

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

Quý 1 năm 2021

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

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Ghi rõ ràng rành mạch theo từng đối tượng

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

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

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

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

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

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

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

Quý 1 năm 2021

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

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

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

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

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

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

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

Quý 1 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	31/3/2021	01/01/2021
- Tiền mặt	834,527,043	913,351,909
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12,989,466,669	20,177,278,156
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	13,823,993,712	21,090,630,065

Chi tiết số dư loại tiền mặt	31/3/2021	01/01/2021
- Trụ sở chính	13,031,561	1,194,860
- Công ty Bán Lê Phương Nam	781,569,862	855,382,298
- Công ty Phương Nam Phim	32,898,576	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	2,049,113	9,730,820
- Công ty GT TT Phương Nam	4,379,175	4,379,175
Cộng	834,527,043	913,351,909

Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	31/3/2021	01/01/2021
- Trụ sở chính	1,836,091,911	727,145,134
- Công ty Bán Lê Phương Nam	7,035,190,490	18,642,719,342
- Công ty Phương Nam Phim	3,438,890,491	55,048,428
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	13,166,375	7,378,631
- Công ty Sách Phương Nam	664,674,628	741,525,581
- Công ty GT TT Phương Nam	1,452,774	3,461,040
Cộng	12,989,466,669	20,177,278,156

2. Các khoản đầu tư tài chính

- Đầu tư vào công ty con	31/3/2021	01/01/2021
Giá gốc	192,126,120,497	192,126,120,497
+ Công ty Bán Lê 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	107,378,217,698	106,515,795,924
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	36,486,059,490	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	332,075,852	327,906,323
+ Công ty Sách Phương Nam	34,489,289,794	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	31/3/2021	01/01/2021
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 CP Nhãn Hiệu Phương Nam	9,584,000,000	9,584,000,000

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

Quý 1 năm 2021

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

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
	31/3/2021	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

	31/3/2021	01/01/2021
3. Phải thu của khách hàng		
- Trự sở chính	1,661,123,632	1,664,268,147
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	24,695,874,292	26,288,880,140
- Công ty Phương Nam Phim	4,267,038,630	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	514,748,149	454,450,469
- Công ty GT TT Phương Nam	35,190,835	35,190,835
Cộng	33,289,302,524	40,975,762,195

trong đó các bên liên quan		
+ Công ty CP nhân Hiệu Phương Nam	13,495,549	13,495,549

	31/3/2021	01/01/2021
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	610,858,497	9,324,821,011
- Tạm ứng	6,421,526,203	4,488,908,979
- Phải thu khác.	9,327,596,037	11,843,151,274
+ Trự sở chính	669,122,539	654,877,456
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,541,272,276	10,071,072,596
+ Công ty Phương Nam Phim	1,117,201,222	1,117,201,222
Cộng	16,359,980,737	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;	17,527,485,458	8,834,212,385
+ Trự sở chính	100,000,000	100,000,000
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	17,427,485,458	8,734,212,385
Cộng	17,527,485,458	8,834,212,385

	31/3/2021	01/01/2021
5. Tài sản thiếu chờ xử lý :		
Hàng tồn kho;		
+ Trự sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	3,720,541,832	2,307,886,450
Cộng	3,720,541,832	2,307,886,450

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

Quý 1 năm 2021

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

	31/3/2021	01/01/2021
6. Phải thu tiền vay		
a) Ngắn hạn		
+ Trữ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	65,694,586,427	
trong đó:		
Công ty CP Vật Phẩm Văn Hóa Sài Gòn	5,694,586,427	
Công ty Địa Ốc Vĩnh Phát	60,000,000,000	
Cộng	65,694,586,427	-
	-	-
7. Hàng tồn kho:		
a. Giá gốc:		
- Hàng đang đi trên đường;	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,510,439,674	1,570,673,435
- Công cụ, dụng cụ;	479,894,000	209,833,500
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	1,337,578,489	1,563,360,137
- Thành phẩm;	7,126,340,335	7,138,850,784
- Hàng hóa;	250,690,854,283	238,474,266,264
Cộng	261,145,106,781	248,956,984,120
	-	-
b. Dự phòng hàng tồn kho		
- Hàng hóa;	17,024,422,911	17,024,422,911
Trong đó:		
+ Trữ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	274,567,724	274,567,724
+ Công ty Phương Nam Phim	2,596,477,566	2,596,477,566
+ Công ty Sách Phương Nam	14,153,377,621	14,153,377,621
8. Tài sản dở dang dài hạn		
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Trữ sở chính	-	-
- Công ty Bán Lê Phương Nam	126,557,288	126,557,288
Cộng	126,557,288	126,557,288
	-	-

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

Quý 1 năm 2021

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

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	-	-	56,920,000	-	56,920,000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	126,998,632,255	5,720,873,376	1,582,333,574	21,282,200,643	155,584,039,848
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	3,782,306,299	73,043,494	5,168,700	397,245,297	4,257,763,790
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	90,732,086,399	5,638,821,562	1,575,784,207	17,996,098,734	115,942,790,902
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	36,266,545,856	82,051,814	6,549,367	3,286,101,909	39,641,248,946

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	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	4,056,100,759	4,867,703,910
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	-	-	46,141,500	46,141,500
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	811,603,151	3,366,548,259	4,178,151,410
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	-	735,694,000	735,694,000
- Tại ngày cuối năm	-	-	689,552,500	689,552,500

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

Quý 1 năm 2021

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	4,170,407,110	-	-	4,170,407,110
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	31/3/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	40,911,994	19,530,634
- Công ty Bán Lê Phương Nam	1,849,646,109	1,775,189,873
- Công ty Phương Nam Phim	12,771,462	10,813,562
- Công ty Sách Phương Nam	2,169,166	2,169,167
- Công ty GT-TT Phương Nam	-	-
Cộng	1,905,498,731	1,807,703,236
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	95,941,008	34,547,737
- Các khoản khác	1,809,557,723	1,773,155,499
b) Dài hạn	31/3/2021	01/01/2021
- Trữ sở chính	25,195,525	28,747,954
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2,938,528,840	2,455,251,542
- Công ty Phương Nam Phim	15,646,133	13,177,029
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	-	-
- Công ty Sách Phương Nam	38,330,441	46,622,960
- Công ty GT-TT Phương Nam	-	-
Cộng	3,017,700,939	2,543,799,485
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	597,670,396	709,205,334
- Các khoản khác	2,420,030,543	1,834,594,151

15. Phải trả người bán

	31/3/2021	01/01/2021
Các khoản phải trả người bán		
- Trữ sở chính	747,510,505	504,723,565
- Công ty Bán Lê Phương Nam	262,091,528,707	243,882,518,934
- Công ty Phương Nam Phim	8,540,628,552	8,880,495,579

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

Quý 1 năm 2021

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

- 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	4,492,099,137	4,917,423,604
- Công ty GT-TT Phương Nam	587,085,766	587,085,766
Cộng	276,513,931,228	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
- Công ty mega Phương nam	-	-

	31/3/2021	01/01/2021
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	161,507,057	1,145,043,564
- Thuế thu nhập cá nhân	313,619,124	239,777,185
- Các loại thuế khác	2,430,750	21,549,072
Cộng	477,556,931	1,406,369,821
b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	-	150,551,549
- Thuế xuất nhập khẩu	4,460,062	4,460,048
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	23,498,168	23,498,168
- Các loại thuế khác	3,208,012	3,208,012
Cộng	31,166,242	181,717,777
	-	(0)

18. Chi phí phải trả

	31/3/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
- Trụ sở chính	2,720,422,437	2,120,024,017
- Công ty Bán Lẻ Phương Nam	7,760,930,610	7,959,433,257
- Công ty Phương Nam Phim	7,575,753,820	8,925,969,174
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	-	-
- Công ty In Phương Nam	-	-
- Công ty Sách Phương Nam	1,049,240,761	833,257,649
- Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101,897,474	101,897,474
Cộng	19,208,245,102	19,940,581,571

19. Phải trả khác

	31/3/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2,213,448,976	2,174,077,925
- Kinh phí công đoàn;	703,199,882	681,604,234
- Bảo hiểm xã hội;	929,132,738	111,452,288
- Bảo hiểm thất nghiệp;	66,994,590	18,704,790
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	567,843,360	567,843,360
- Các khoản phải trả khác.	17,155,752,231	22,469,496,161
Cộng	21,636,371,777	26,023,178,758

Các khoản phải trả khác:

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

Quý 1 năm 2021

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

+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	567,450	567,450
+ Khác	17,155,184,781	22,468,928,711
Cộng	17,155,752,231	22,469,496,161
	-	-
b) Dài hạn:	31/3/2021	01/01/2021
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	5,464,398,386	5,423,978,686
- Phải trả khác	-	-
	5,464,398,386	5,423,978,686
Trong đó	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:		
+Trụ sở chính	-	-
+Công ty Bán Lê Phương Nam	1,578,280,000	1,578,280,000
+Công ty Phương Nam Phim	3,886,118,386	3,845,698,686
Cộng	5,464,398,386	5,423,978,686
	-	-
20. Doanh thu chưa thực hiện	31/3/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	1,336,107,900	1,652,438,472
Cộng	1,336,107,900	1,652,438,472
	-	-
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/3/2021	01/01/2021
-Trụ sở chính	837,408,816	897,623,953
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114,808,358	114,808,358
Cộng	952,217,174	1,012,432,311

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

Quý 1 năm 2021

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

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
Đầu năm trước							
Bắt 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
Đổi trong năm trước							-
Đổi khác năm trước					5,634,525,719		5,634,525,719
Tăng vốn trong năm trước					-		-
Giảm trong năm trước							-
Giảm khác năm trước						5,399,675,500	-
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
Bắt đầu năm nay							-
Đổi trong năm nay							-
Đổi khác năm nay							-
Tăng vốn trong năm nay							-
Giảm trong năm nay							-
Giảm khác năm nay					1,393,830,161		1,393,830,161
Đầu cuối năm nay	110,402,410,000	24,738,460,046	(2,616,000,640)	1,998,733,714	58,646,804,120	(26,998,377,500)	166,172,029,740

Cổ phiếu	31/3/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,040,241	11,040,241
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,040,241	11,040,241
Số lượng cổ phiếu được mua lại	(240,890)	(240,890)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,799,351	10,799,351

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000 VND/ cổ phần

Cổ quỹ của doanh nghiệp:

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

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

Quý 1 năm 2021

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

+ Khác	(59,227,022)	-
	76,678,744,668	69,383,727,992
		-
	Quý I/2021	Quý I/2020
-Trụ sở chính	235,882,287	198,723,441
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	76,024,910,172	68,750,511,057
-Công ty Phương Nam Phim	224,892,672	424,919,774
-Công ty Sách Phương Nam	193,059,537	9,573,720
Cộng	76,678,744,668	69,383,727,992
		-
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I/2021	Quý I/2020
-Trụ sở chính	3,608,502	51,953,848
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,890,736,881	1,287,429,376
-Công ty Phương Nam Phim	9,788,345	10,631,309
-Công ty In Phương Nam	2,744	5,608
-Công ty Sách Phương Nam	849,914	113,224
-Công ty GTTT Phương Nam	534	2,130
Cộng	1,904,986,920	1,350,135,495
		-
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	1,508,971,916	1,328,910,832
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	28,878	-
- Chiết khấu thanh toán	395,986,126	21,224,663
Cộng	1,904,986,920	1,350,135,495
		-
5. Chi phí tài chính	Quý I/2021	Quý I/2020
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	24,024,000	57,000
Cộng	24,024,000	57,000
		-
+ Trong đó:		
- Chiết khấu thanh toán, hoa hồng	24,024,000	57,000
Cộng	24,024,000	57,000
		-
6. Thu nhập khác	Quý I/2021	Quý I/2020
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	1,087,971,191	103,728,031
-Công ty Phương Nam Phim	-	58,800
-Công ty Sách Phương Nam	-	1
Cộng	1,087,971,191	103,786,832
		-
+ Trong đó:		
-Thanh lý HH, TSCĐ CCDC	45.454.545	70.501.720

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

Quý 1 năm 2021

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

-Hỗ trợ khác NCC	994,001,576	61,736,145
-Các khoản khác	48,515,070	12,548,959
Cộng	1,087,971,191	103,786,832
7. Chi phí khác	Quý I/2021	Quý I/2020
-Trụ sở chính	109,500,000	73,000,000
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	239,844,958	314,610,209
-Công ty Phương Nam Phim	-	1,300,000
-Công ty Sách Phương Nam	119,573	-
Cộng	349,464,531	388,910,209
- Thanh lý TSCD,CCDC,hàng hóa hư	-	5,194,261
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	6,294,437	-
- Các khoản khác.	343,170,094	383,715,948
+Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	108,000,000	72,000,000
+Trợ cấp gia đình chính sách	1,500,000	1,000,000
+Chi phí đóng cửa	208,333,332	208,333,332
+Khác	25,336,762	102,382,616
Cộng	349,464,531	388,910,209
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I/2021	Quý I/2020
Chi phí bán hàng:		
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	49,005,083,122	52,101,553,880
-Công ty Phương Nam Phim	288,746,865	250,456,941
-Công ty Sách Phương Nam	8,997,727	46,555,598
Cộng	49,302,827,714	52,398,566,419
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên	16,461,685,982	18,952,142,630
Chi phí vật liệu, bao bì	391,809,700	374,496,577
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	182,306,923	499,564,991
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,340,086,662	4,204,181,026
Thuế ,lệ phí	24,500,006	24,499,990
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24,668,883,927	24,960,276,732
Chi phí khác bằng tiền.	3,233,554,514	3,383,404,473
Cộng	49,302,827,714	52,398,566,419
Chi phí quản lý:	Quý I/2021	Quý I/2020
-Trụ sở chính	1,467,553,350	1,328,375,083
-Công ty Bán Lẻ Phương Nam	4,290,227,901	3,739,114,088
-Công ty Phương Nam Phim	588,519,251	519,324,127
-Công ty In Phương Nam	4,172,273	3,031,210
-Công ty Sách Phương Nam	498,613,933	566,598,966
-Công ty GT TT Phương Nam	2,008,800	2,011,000
Cộng	6,851,095,508	6,158,454,474
+ Trong đó:		

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

Quý 1 năm 2021

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

Chi phí nhân viên quản lý	4,571,379,838	4,062,896,409
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	1,160,000	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	64,975,406	205,070,379
Chi phí khấu hao tài sản cố định	142,846,960	159,774,091
Thuế, lệ phí	44,540,000	40,557,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,036,178,293	963,843,368
Chi phí khác bằng tiền.	990,015,011	726,313,227
Cộng	6,851,095,508	6,158,454,474

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con
+ Công Ty GT-TT Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	Đầu tư khác

Số dư công nợ các bên liên quan

Công ty	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
a). Công ty CP VH Phương Nam			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	Phải thu thương mại	60,788,641,666
		Phải thu khác	759,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	Phải thu thương mại	4,024,895,930
+ 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	5,442,014,499
		Phải thu khác	13,687,455,040
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải trả khác	759,000,000
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	12,430,000
		Phải trả thương mại	2,653,500,746
+ 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	30,267,512
		Phải trả thương mại	9,059,872,181
		Phải thu khác	9,269,800

c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim

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

Quý 1 năm 2021

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

+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải trả thương mại	4,024,895,930
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	2,599,003,544
		Phải trả thương mại	12,430,000
		Phải thu khác	54,497,202
+ 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 Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	2,885,002
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	149,600,000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu khác	472,524,711
f) Công ty Sách Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	Phải trả thương mại	5,442,014,499
		Phải trả khác	13,687,455,040
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	Phải thu thương mại	9,060,544,681
		Phải trả thương mại	30,267,512
		Phải trả khác	9,269,800
+ 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 1 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 31/3/2020

	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	446	116,574	1,010			39				118,068
Giữa các bộ phận	3,188	256	209			3,073		-6,726		
Tổng cộng	3,633	116,831	1,219			3,112		-6,726		118,068
Kết quả hoạt động kinh doanh										
Kết quả của bộ phận	-544	-9,938	-95		-3	134	-2	290		-10,158
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-544	-9,938	-95		-3	134		290		
Thu nhập tài chính	52	1,287	11				-2			-10,158
Chi phí tài chính	8,519									1,350
Thu nhập từ công ty liên kết								8,519		
Lợi nhuận sau thuế	-9,011	-8,650	-85		-3	134	-2	8,752		-8,866
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-		-	-	-	-		-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-9,011	-8,650	-85		-3	134	-2	8,752		-8,866
Các khoản mục bất thường	-	-	-		-	-	-	-		-
Lợi nhuận thuần	-9,011	-8,650	-85		-3	134	-2	8,752		-8,866
Các thông tin khác										
Tài sản của bộ phận	157,265	454,481	20,314	184	661	30,332	495	-163		501,086
Công ty liên kết										
Tài sản không phân bổ										
Tổng tài sản hợp nhất	157,265	454,481	20,314	184	661	30,332	495	-163		501,086
Nợ phải trả của bộ phận	3,535	387,630	24,623	25	93	26,931	22,749	-122,965		342,620
Nợ phải trả không phân bổ	310	75,342	4,757		45	20,463	22,049	122,965		
Tổng nợ phải trả hợp nhất	3,226	312,288	19,867	25	48	6,468	700			342,620
Chi phí mua sắm tài sản										
Chi phí khấu hao	23	4,566				3		-385		4,207

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

Quý 1 năm 2021

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

Kỳ kế toán đến 31/3/2021

Đơn vị tính: triệu đồng

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

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

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

Quý 1 năm 2021

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

5. Thông tin so sánh	31/3/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	29,623,993,712	73,090,630,065
Phải thu khách hàng và phải thu khác	67,176,768,719	75,466,855,844
Khoản đầu tư tài chính	107,894,586,427	62,200,000,000
Tài sản tài chính khác	18,138,343,955	18,159,033,396
Tổng cộng	222,833,692,813	228,916,519,305
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	303,614,701,391	290,274,483,453
Chi phí phải trả	19,208,245,102	19,940,581,571
Tổng cộng	322,822,946,493	310,215,065,024

Lập biểu

Lê Thị Kim Sa

Kế toán trưởng

PHAN QUỐC HƯNG

Ngày tháng năm 2021

Đại diện pháp luật



Võ Ngọc Xuân