

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA
PHƯƠNG NAM

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

Số: 36...../CV-PNC-2023

Ngày 26 tháng 05 năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TPHCM**

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

- Tổ chức niêm yết : **CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**
- Mã chứng khoán : **PNC**
- Trụ sở chính : 940 đường 3 tháng 2, phường 15, quận 11, Tp. Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 028 38663447 Fax: 028 38663449
- Người thực hiện công bố thông tin: **NGUYỄN HỮU HOẠT** (Người được ủy quyền Công bố thông tin)
- Địa chỉ: Số 1H đường số 6, Cư xá Bình Thới, Quận 11, Tp. HCM
- Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): : 028 38663447 Fax: 028 38663449
- Loại thông tin công bố: 24 giờ; 72 giờ; định kỳ
 bất thường; Theo yêu cầu
- Nội dung thông tin công bố: **Đính chính BCTC HN quý 1 năm 2023**
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày tại đường dẫn www.pnc.com.vn của công ty.

❖ Tài liệu đính kèm: BCTC HN quý 1 năm 2023 đã đính chính

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

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu tại VPCT

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



NGUYỄN HỮU HOẠT

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2023	Lý do
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	8.410.372.457	3.687.553.143	
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
-Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	(2.583.406.162)	(2.583.406.162)	
-Các khoản dự phòng	03	-	-	
-Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04	-	-	
-Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	186.820.615	186.820.615	Sai sót khi trình bày
-Chi phí lãi vay	06	-	-	
-Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	6.013.786.910	1.290.967.596	
-Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(6.246.858.227)	(5.224.038.479)	
-Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(8.622.808.224)	(8.622.808.224)	
-Tăng, giảm các khoản phải trả	11	26.729.679.230	30.429.678.796	
-Tăng, giảm chi phí trả trước	12	6.412.651.089	6.412.651.089	
-Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	
-Tiền lãi vay đã trả	14	-	-	
-Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.570.972.023)	(3.570.972.023)	
-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	
-Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	20.715.478.755	20.715.478.755	
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn	21	1.358.194.504	1.358.194.504	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn	22	-	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(94.492.000.000)	(94.492.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	
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	-	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(93.133.805.496)	(93.133.805.496)	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32	-	-	
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(72.418.326.741)	(72.418.326.741)	
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(72.418.326.741)	(72.418.326.741)	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	106.560.596.693	106.560.596.693	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	34.142.269.952	34.142.269.952	

Trích từ bản thuyết minh báo cáo tài chính

7. Hàng tồn kho:

a. Giá gốc:

- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;
- Thành phẩm;
- Hàng hóa;
- Hàng gửi bán

Cộng

Số liệu đã công bố

Số liệu đính chính

01/01/2023

01/01/2023

1.459.004.162

100.234.500

4.611.161.045

6.785.377.066

291.404.822.297

291.404.822.297

304.360.599.070

304.360.599.070

- Các nội dung khác của BCTC HN quý I năm 2023 và bản thuyết minh kèm theo giữ nguyên không thay đổi so với nội dung đã công bố

- Công văn này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với BCTC HN quý I năm 2023 và bản thuyết minh BCTC kèm theo

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



Nguyễn Hữu Hoạt

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

Quý 1 năm 2023

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 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 1/2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/03/2023	01/01/2023
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		532,198,377,796	504,564,949,125
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		34,142,269,952	106,560,596,693
1. Tiền	111	VI.1	16,142,269,952	27,960,596,693
2. Các khoản tương đương tiền	112		18,000,000,000	78,600,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		24,300,000,000	25,600,000,000
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		24,300,000,000	25,600,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		190,376,438,586	96,972,992,641
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	35,577,750,433	30,353,711,954
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17,129,467,041	10,716,815,952
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.6	132,246,000,000	40,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	13,326,165,524	24,590,194,248
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,918,659,458)	(9,918,659,458)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	2,015,715,046	1,230,929,945
IV. Hàng tồn kho	140		279,263,512,790	271,425,489,667
1. Hàng tồn kho	141	VI.7a	312,198,622,193	304,360,599,070
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	VI.7b	(32,935,109,403)	(32,935,109,403)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,116,156,468	4,005,870,124
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	2,513,678,916	2,679,789,418
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,575,771,372	1,171,730,511
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	26,706,180	154,350,195
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		39,597,068,700	33,257,715,912
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16,943,353,666	9,489,280,781
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	2,246,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	16,943,353,666	7,243,280,781
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		16,957,803,423	19,541,209,585
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	14,673,245,133	17,087,922,691
- Nguyên giá	222		146,272,126,258	146,272,126,258
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(131,598,881,125)	(129,184,203,567)

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/03/2023	01/01/2023
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	2,284,558,290	2,453,286,894
- Nguyên giá	228		7,421,446,001	7,421,446,001
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5,136,887,711)	(4,968,159,107)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		4,170,407,110	4,170,407,110
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,170,407,110)	(4,170,407,110)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,606,694,504	248,500,000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	1,606,694,504	248,500,000
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		0	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,589,310,207	1,478,818,646
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	1,188,752,035	933,809,983
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	400,558,172	545,008,663
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		571,795,446,496	537,822,665,037
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		402,788,518,554	372,358,839,758
I. Nợ ngắn hạn	310		398,015,260,378	368,163,234,382
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	307,026,879,057	281,285,562,853
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,095,175,514	4,167,861,530
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	1,635,057,701	5,206,029,724
4. Phải trả người lao động	314		26,522,193,509	24,435,357,187
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	25,803,460,551	23,623,580,574
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	2,036,457,429	2,316,945,229
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	31,896,036,617	27,127,897,285
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		4,773,258,176	4,195,605,376
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/03/2023	01/01/2023
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	4,773,258,176	4,195,605,376
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		169,006,927,942	165,463,825,279
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	169,006,927,942	165,463,825,279
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110,402,410,000	110,402,410,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110,402,410,000	110,402,410,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,738,460,046	24,738,460,046
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,616,000,640)	(2,616,000,640)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,998,733,714	1,998,733,714
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		34,483,324,822	30,940,222,159
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		30,940,222,159	17,682,724,208
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,543,102,663	13,257,497,951
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		571,795,446,496	537,822,665,037

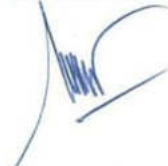
Ngày 28 tháng 04 năm 2023

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng



Người được ủy quyền
Nguyễn Hữu Hoạt

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

Quý 1/2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2022
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	171,198,568,535	137,873,162,244	171,198,568,535	137,873,162,244
Các khoản giảm trừ doanh thu	1,475,538,216	1,615,038,060	1,475,538,216	1,615,038,060
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	169,723,030,319	136,258,124,184	169,723,030,319	136,258,124,184
Giá vốn hàng bán	102,445,571,714	80,574,501,054	102,445,571,714	80,574,501,054
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	67,277,458,605	55,683,623,130	67,277,458,605	55,683,623,130
Doanh thu hoạt động tài chính	2,237,333,611	1,600,324,435	2,237,333,611	1,600,324,435
Chi phí tài chính	0	-	0	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	-	-	-	-
<i>Lãi lỗ công ty liên kết</i>	-	-	-	-
Chi phí bán hàng	58,039,926,731	47,880,470,301	58,039,926,731	47,880,470,301
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7,834,842,118	6,805,463,719	7,834,842,118	6,805,463,719
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	3,640,023,367	2,598,013,545	3,640,023,367	2,598,013,545
Thu nhập khác	151,958,601	693,642,091	151,958,601	693,642,091
Chi phí khác	104,428,825	25,428,722	104,428,825	25,428,722
Lợi nhuận khác	47,529,776	668,213,369	47,529,776	668,213,369
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3,687,553,143	3,266,226,914	3,687,553,143	3,266,226,914
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	144,450,480	38,970,587	144,450,480	38,970,587
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3,543,102,663	3,227,256,327	3,543,102,663	3,227,256,327
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	3,543,102,663	3,227,256,327	3,543,102,663	3,227,256,327
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	328	299	328	299
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	-	-	-	-

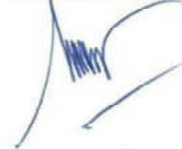
Ngày 28 tháng 04 năm 2023

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Người được ủy quyền



Nguyễn Hải Hoạch

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

Quý 1/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3,687,553,143	3,266,226,914	3,687,553,143	3,266,226,914
2. Điều chỉnh cho các khoản:					
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	(2,583,406,162)	3,546,458,460	(2,583,406,162)	3,546,458,460
- Các khoản dự phòng	03	0	-	0	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04	-	-	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	186,820,615	(1,720,307,289)	186,820,615	(1,720,307,289)
- Chi phí lãi vay	06	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1,290,967,596	5,092,378,085	1,290,967,596	5,092,378,085
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(5,224,038,479)	7,424,708,774	(5,224,038,479)	7,424,708,774
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(8,622,808,224)	6,740,142,418	(8,622,808,224)	6,740,142,418
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	30,429,678,796	(8,769,114,004)	30,429,678,796	(8,769,114,004)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	6,412,651,089	227,711,891	6,412,651,089	227,711,891
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3,570,972,023)	-	(3,570,972,023)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	20,715,478,755	10,715,827,164	20,715,478,755	10,715,827,164
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	1,358,194,504	(668,126,000)	1,358,194,504	(668,126,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(94,492,000,000)	(3,300,000,000)	(94,492,000,000)	(3,300,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27	-	1,720,307,289	-	1,720,307,289
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(93,133,805,496)	(2,247,818,711)	(93,133,805,496)	(2,247,818,711)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-	-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(72,418,326,741)	8,468,008,453	(72,418,326,741)	8,468,008,453
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	106,560,596,693	28,059,429,425	106,560,596,693	28,059,429,425
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	34,142,269,952	36,527,436,878	34,142,269,952	36,527,436,878

Tp. HCM, ngày 28 tháng 04 năm 2023

Người lập



Nguyễn Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Người được ủy quyền



Nguyễn Hữu Hoạt

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

Quý 1 năm 2023

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

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.

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

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

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

4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

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

<u>STT</u>	<u>Tên công ty con trực tiếp</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của công ty mẹ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ</u>
1.	Công ty TNHH Bán Lê Phương Nam		100%	100%
2.	Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim		100%	100%

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

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

Quý 1 năm 2023

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

3.	Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam		100%	100%
4.	Công ty TNHH MTV In Phương Nam		100%	100%
5.	Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam		100%	100%
6.	Công ty TNHH GT-Truyền Thông Phương Nam		100%	100%

STT	Tên công ty liên doanh, liên kết	Địa chỉ	Quyền biểu quyết của Công ty	Tỷ lệ lợi ích của Công ty
1.	Công ty Cổ phần Nhân Hiệu Phương Nam	137 Lê Quang Định, P.14, Q.Bình Thạnh, TP HCM	50,00%	59,90%
2.	Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam (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)	Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q.Tân Bình, TP HCM	30,67%	30,67%
3.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%

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

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

1. Kỳ kế toán năm

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng.

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

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2023.

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2023. 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.

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

Quý 1 năm 2023

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

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

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

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

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

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

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

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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

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

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

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

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

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

Quý 1 năm 2023

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

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

- Phương pháp khấu hao

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

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

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Ghi rõ ràng rành mạch theo từng đối tượng

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2023

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

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

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

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

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

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hoãn lại: Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế

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

Quý 1 năm 2023

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

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)

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

1. Tiền

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

Cộng

	31/03/2023	01/01/2023
	974.008.260	1.542.678.553
	15.168.261.692	26.417.918.140
	16.142.269.952	27.960.596.693

Chi tiết số dư loại tiền mặt

- Trụ sở chính
- Công ty Bán Lê Phương Nam
- Công ty Phương Nam Phim
- Công ty Sách Phương Nam
- Công ty In Phương Nam
- Công ty GT TT Phương Nam

Cộng

	31/03/2023	01/01/2023
	1.141.885	2.875.000
	895.388.836	1.459.287.767
	58.469.162	48.518.000
	10.669.549	21.779.783
	8.338.828	8.338.828
		1.379.175
	974.008.260	946.763.154

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

- Trụ sở chính
- Công ty Bán Lê Phương Nam
- Công ty Phương Nam Phim
- Công ty Sách Phương Nam
- Công ty In Phương Nam
- Công ty GT TT Phương Nam

Cộng

	31/03/2023	01/01/2023
	310.428.927	526.948.704
	12.201.453.476	24.831.491.834
	1.020.872.448	173.055.822
	1.620.494.510	867.669.640
	13.747.020	16.745.736
	1.265.311	2.006.404
	15.168.261.692	26.417.918.140

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư khác

- + Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng

Cộng

	31/03/2023	01/01/2023
	2.499.906.900	2.499.906.900
	2.499.906.900	2.499.906.900

3. Phải thu của khách hàng

- Trụ sở chính
- Công ty Bán Lê Phương Nam
- Công ty Phương Nam Phim
- Công ty Sách Phương Nam
- Công ty In Phương Nam
- Công ty VPP Phương Nam

	31/03/2023	01/01/2023
	1.653.274.142	1.627.723.144
	30.741.109.534	25.266.120.253
	667.711.521	896.779.918
	365,137,415	363,042,585
	969.612.978	969.612.978
	1.145.714.008	1.145.714.008

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

Quý 1 năm 2023

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

- Công ty GT TT Phương Nam	35.190.835	35.190.835
Cộng	35.577.750.433	30.353.711.954
Trong đó các bên liên quan		
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	13.495.549	13.495.549
4. Phải thu khác	31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
- Phải thu khác		
+ Trụ sở chính	1.931.352.800	1.897.903.704
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	8.897.405.896	20.874.248.722
+ Công ty Phương Nam Phim	2.465.506.828	1.778.241.822
+ Công ty Sách Phương Nam	31.900.000	39.800.000
Cộng	13.326.165.524	24.590.194.248
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;	16.943.353.666	7.243.280.781
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	16.943.353.666	7.243.280.781
Cộng	16.943.353.666	7.243.280.781
5. Tài sản thiếu chờ xử lý:	31/03/2023	01/01/2023
Tài sản thiếu chờ xử lý	2.015.715.046	1.230.929.945
Cộng	2.015.715.046	1.230.929.945
6. Phải thu tiền vay	31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
+ Trụ sở chính	50.000.000.000	
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	82.246.000.000	40.000.000.000
Cộng	132.246.000.000	40.000.000.000
7. Hàng tồn kho:	31/03/2023	01/01/2023
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	1.425.844.830	1.459.004.162
- Công cụ, dụng cụ;	221.152.597	100.234.500
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3.999.451.342	4.611.161.045
- Thành phẩm;	7.010.461.420	6.785.377.066
- Hàng hóa;	299.541.712.004	291.404.822.297
- Hàng gửi bán		
Cộng	312.198.622.193	304.360.599.070
b. Dự phòng hàng tồn kho	31/03/2023	01/01/2023
- Hàng hóa;	32.935.109.403	32.935.109.403
Trong đó:		
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	15.168.125.562	15.168.125.562
+ Công ty Phương Nam Phim	2.896.668.539	2.896.668.539
+ Công ty Sách Phương Nam	14.870.315.302	14.870.315.302
Cộng	32.935.109.403	32.935.109.403
8. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2023	01/01/2023
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	1.606.694.504	248.500.000
Cộng	1.606.694.504	248.500.000

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

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

Quý 1 năm 2023

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	128.513.287.297	6.036.216.711	1.525.413.574	22.440.762.291	158.515.679.873
- Mua trong năm	324.605.000	610.526.000	-	594.688.708	1.529.819.708
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	1.877.139.003	-	-	-	1.877.139.003
- Tặng khác	(207.907.300)	-	-	(241.601.134)	(512.508.434)
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(15.138.003.892)	-	-	-	(15.138.003.892)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	115.306.120.108	6.646.742.711	1.525.413.574	22.793.849.865	146.272.126.258
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	100.193.673.341	5.303.856.153	1.525.413.574	22.793.849.865	129.184.203.567
- Khấu hao trong năm	2.142.112.872	81.779.399	-	190.785.287	2.414.677.558
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	102.335.786.213	5.385.635.552	1.404.013.575	22.473.445.785	131.598.881.125
Giá trị còn lại	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm	28.319.613.956	732.360.558	121.399.999	158.101.793	29.331.476.306
- Tại ngày cuối năm	12.970.333.895	1.261.107.159	121.399.999	320.404.080	14.673.245.133

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	-	7.314.426.921	107.019.080	7.421.466.001
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	7.314.426.921	107.019.080	7.421.466.001
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	4.861.140.027	107.019.080	4.968.159.107
- Khấu hao trong năm	-	168.728.604	-	168.728.604
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	5.029.868.631	107.019.080	5.136.887.711
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	2.453.286.894	-	2.453.286.894
- Tại ngày cuối năm	-	2.284.558.290	-	2.284.558.290

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

Quý 1 năm 2023

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

a) Ngắn hạn

	31/03/2023	01/01/2023
-Trụ sở chính	63.041.156	38.638.160
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1.882.150.158	2.635.760.344
-Công ty Phương Nam Phim	568.087.598	3.570.911
-Công ty Sách Phương Nam	400.004	1.820.003
Cộng	2.513.678.916	2.679.789.418

b) Dài hạn

	31/03/2023	01/01/2023
-Trụ sở chính	3.497.130	3.796.520
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1.088.737.449	818.839.866
-Công ty Phương Nam Phim	20.551.957	24.667.413
-Công ty Sách Phương Nam	75.965.499	86.506.182
Cộng	1.188.752.035	933.809.981

15. Phải trả người bán

	31/03/2023	01/01/2023
Các khoản phải trả người bán		
-Trụ sở chính	408.845.786	566.840.537
-Công ty Bán Lê Phương Nam	291.834.100.182	266.162.018.000
-Công ty Phương Nam Phim	7.933.533.977	7.864.875.828
-Công ty Sách Phương Nam	6.204.596.591	6.046.070.213
-Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24.170.000	24.170.000
-Công ty In Phương Nam	34.546.755	34.502.509
-Công ty GT-TT Phương Nam	587.085.766	587.085.766
Cộng	307.026.879.057	281.285.562.853

Trả trước người bán là các bên liên quan

-Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	2.545.329.604	2.545.329.604
----------------------------------	---------------	---------------

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/03/2023	01/01/2023
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	430.443.005	360.452.889
- Thuế thu nhập doanh nghiệp/	794.787.909	4.283.226.423
- Thuế thu nhập cá nhân	402.408.037	550.708.138
- Các loại thuế khác	7.418.750	11.642.274
Cộng	1.635.057.701	5.206.029.724

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

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

Quý 1 năm 2023

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

b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng		505.417
- Thuế xuất nhập khẩu		127.138.598
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	23.498.168	23.498.168
- Các loại thuế khác	3.208.012	3.208.012
Cộng	26.706.180	154.350.195

18. Chi phí phải trả

	31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
- Trụ sở chính	6.287.778.725	6.422.049.352
- Công ty Bán Lê Phương Nam	9.224.885.051	8.148.793.400
- Công ty Phương Nam Phim	7.067.535.645	6.229.599.489
- Công ty Sách Phương Nam	3.121.363.656	2.270.534.116
- Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101.897.474	101.897.474
Cộng	25.803.460.551	23.623.580.574

19. Phải trả khác

	31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2.935.403.088	2.663.476.646
- Kinh phí công đoàn;	347.307.629	285.217.075
- Bảo hiểm xã hội;	1.034.015.269	159.552.266
- Bảo hiểm y tế;	-	8.179.200
- Bảo hiểm thất nghiệp;	70.048.990	117.485.609
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	1.646.123.360	1.146.123.360
- Các khoản phải trả khác.	25.863.138.281	22.747.863.129
Cộng	31.896.036.617	27.127.897.285

Các khoản phải trả khác:

+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	567.450	567.450
+ Khác	25.262.570.831	22.747.295.679
Cộng	25.263.138.281	22.747.863.129

b) Dài hạn:

	31/03/2023	01/01/2023
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	4.773.885.376	4.195.605.376
Cộng	4.773.885.376	4.195.605.376

Trong đó

- **Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:**

+ Công ty Bán Lê Phương Nam	1.078.280.000	500.627.200
+ Công ty Phương Nam Phim	3.694.978.176	3.694.978.176
Cộng	4.773.258.176	4.195.605.376

20. Doanh thu chưa thực hiện

	31/03/2023	01/01/2023
Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2.036.457.429	2.316.945.229
Cộng	2.036.457.429	3.316.945.229

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/12/2023	01/01/2023
- Trụ sở chính	285.749.814	430.200.294
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114.808.369	114.808.369
Cộng	400.558.172	545.008.663

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

Quý 1 năm 2023

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	44.981.101.708	(26.998.377.500)	152.206.327.328
Tăng vốn trong năm trước							
Lãi trong năm trước					13.257.497.951		13.257.497.951
Tăng khác năm trước							
Giảm vốn trong năm trước							
Lỗ trong năm trước							
Giảm khác năm trước							
Số dư đầu năm nay	110.402.410.000	24.738.460.046	(2.616.000.640)	1.998.733.714	58.238.599.659	(27.298.377.500)	165.463.825.279
Tăng vốn trong năm nay							
Lãi trong năm nay					3.543.6102.663		3.543.6102.663
Tăng khác năm nay							
Giảm vốn trong năm nay							
Lỗ trong năm nay							
Giảm khác năm nay							
Số dư cuối năm này	110.402.410.000	24.738.460.046	(2.616.000.640)	1.998.733.714	61.781.702.323	(27.298.377.500)	169.006.927.943
Cổ phiếu	31/03/2023	01/01/2023					
- 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					

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

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

Quý 1 năm 2023

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

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/03/2023	01/01/2023
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2.152.540.894	2.152.540.894
Ngoại tệ các loại	9,481.70	9,105.89

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

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

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

	Quý I/2023	Quý I/2022
+ Hàng hóa	162.257.117.957	137.011.463.145
+ Dịch vụ	3.745.912.403	493.819.066
+ Khác	5.195.537.175	367.880.033
	171.198.568.535	137.873.162.244
-Trụ sở chính	421.038.871	336.235.011
-Công ty Bán Lê Phương Nam	163.942.945.398	136.914.231.465
-Công ty Phương Nam Phim	5.397.051.370	516.962.260
-Công ty Sách Phương Nam	1.437.532.896	105.733.508
Cộng	171.198.568.535	137.873.162.244

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý I/2023	Quý I/2022
- Hàng bán bị trả lại;	1.475.538.216	1.615.038.060
	1.475.538.216	1.615.038.060
Trong đó:		
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1.475.462.216	1.303.050.713
-Công ty Phương Nam Phim	76.000	311.987.347
Cộng	1.475.538.216	1.615.038.060

Doanh thu thuần

	Quý I/2023	Quý I/2022
+ Hàng hóa	160.781.579.741	135.396.425.085
+ Dịch vụ	3.745.912.403	493.819.066
+ Khác	5.195.538.175	367.880.033
	169.723.030.319	136.258.124.184
+ Trong đó:		
-Trụ sở chính	421.038.871	336.235.011
-Công ty Bán Lê Phương Nam	162.467.483.182	135.299.717.405
-Công ty Phương Nam Phim	5.396.975.370	516.438.260
-Công ty Sách Phương Nam	1.437.532.896	105.733.508
Cộng	169.723.030.319	136.258.124.184

3. Giá vốn hàng bán

	Quý I/2023	Quý I/2022
+ Hàng hóa	94.279.668.357	79.967.578.199
+ Dịch vụ	4.301.931.553	477.438.111
+ Khác	3.863.971.804	129.484.744
	102.445.571.714	80.574.501.054
+ Trong đó		
-Trụ sở chính	2.285.152.858	161.232.324
-Công ty Bán Lê Phương Nam	94.279.668.357	80.111.430.840
-Công ty Phương Nam Phim	4.016.537.897	212.442.870
-Công ty Sách Phương Nam	1.401.293.709	89.395.020
Cộng	102.445.571.714	80.574.501.054

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

Quý 1 năm 2023

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

	Quý I/2023	Quý I/2022
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
-Trụ sở chính	(1.615.441)	60.993
-Công ty Bán Lê Phương Nam	2.232.198.224	1.565.621.607
-Công ty Phương Nam Phim	6.062.070	34.404.141
-Công ty Sách Phương Nam	671.742	236.321
-Công ty In Phương Nam	16.284	865
-Công ty GTTT Phương Nam	732	508
Cộng	2.237.333.611	1.600.324.435
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	948.738.842	1.568.783.817
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	83.282	834.328
- Chiết khấu thanh toán	2.699.980	30.706.290
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.285.811.507	-
Cộng	2.237.333.611	1.600.324.435
6. Thu nhập khác		
-Trụ sở chính	-	-
-Công ty Bán Lê Phương Nam	151.958.002	693.642.091
-Công ty Sách Phương Nam	599	-
Cộng	151.958.601	693.642.091
Trong đó		
-Thanh lý HH, TSCD,CCDC		
-Hỗ trợ khác NCC		557.245.709
-Các khoản khác	151.958.601	136.396.382
-Công nợ không đòi		
Cộng	151.958.601	693.642.091
7. Chi phí khác		
-Trụ sở chính	64.500.000	25.428.722
-Công ty Bán Lê Phương Nam	37.407.357	-
-Công ty Phương Nam Phim	2.520.000	-
-Công ty Sách Phương Nam	1.468	-
Cộng	104.428.825	25.428.722
Trong đó:		
- Thanh lý TSCD,CCDC,hàng hóa hư		
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	25.208.170	3.597.165
- Các khoản khác:		21.831.557
+ Thủ lao hội đồng quản trị	60.000.000	
+ Trợ cấp gia đình chính sách	1.500.000	1.500.000
+ Khác	17.720.655	20.331.557
Cộng	104.428.825	25.428.722
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí bán hàng:		
-Công ty Bán Lê Phương Nam	57.799.477.996	47.654.046.492
-Công ty Phương Nam Phim	227.410.352	211.562.631
-Công ty Sách Phương Nam	13.038.343	14.861.178
Cộng	58.039.926.691	47.880.470.301

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

Quý 1 năm 2023

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

+ Trong đó:

Chi phí nhân viên	25.777.918.636	17.215.835.852
Chi phí vật liệu, bao bì	488.466.884	390.460.792
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	168.536.099	84.044.218
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.815.021.244	3.517.240.967
Thuế, lệ phí	25.249.994	25.249.994
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.167.785.271	23.502.495.431
Chi phí khác bằng tiền.	4.596.948.563	3.145.143.047
Cộng	58.039.926.691	47.880.470.301

Chi phí quản lý:

	Quý I/2023	Quý I/2023
-Trụ sở chính	1.418.749.638	1.149.505.552
-Công ty Bán Lê Phương Nam	5.072.519.309	4.795.352.968
-Công ty Phương Nam Phim	615.839.172	524.399.149
-Công ty In Phương Nam	3.555.224	5.859.091
-Công ty Sách Phương Nam	722.057.775	328.337.059
-Công ty GT TT Phương Nam	2.121.000	2.009.900
Cộng	7.834.842.118	6.805.463.719

+ Trong đó:

Chi phí nhân viên quản lý	5.553.517.867	4.520.780.669
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý	1.408.000	375.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	40.595.179	69.709.296
Chi phí khấu hao tài sản cố định	287.641.280	209.966.623
Thuế, lệ phí	13.000.000	48.606.832
Chi phí dịch vụ mua ngoài	434.441.964	1.035.245.282
Chi phí khác bằng tiền.	1.504.237.828	920.780.017
Cộng	7.834.842.118	6.805.463.719

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

Quý 1 năm 2023

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

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 Phải trả thương mại Phải thu khác Phải trả khác	. 24.190.181.033 162.085.759 - -
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	. Phải thu thương mại	. 2.996.231.521
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	. Phải trả khác	. 62.399.131
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	. Phải thu khác	. 43.903.493
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	. Phải thu thương mại Phải thu khác	. 6.060.602.274 4.747.274.950
b). Công ty TNHH Bán Lê Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải trả khác	. 162.085.759 24.190.181.033 -
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải trả khác	. 12.430.000 2.285.289.281 56.492.202
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải trả thương mại	. 2.885.002
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải thu khác	. 30.574.669 2.461.372.566 5.453.820
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	. Phải trả thương mại	. 2.996.231.521
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải thu khác	. 2.285.289.281 12.430.000 56.492.202
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải trả thương mại	. 123.200.000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải thu thương mại Phải thu khác	. 53.824.138 -
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	.	.

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

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

Quý 1 năm 2023

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

		Phải thu thương mại	123.200.000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu khác	472.524.711
f) Công ty Sách Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải trả thương mại	6.060.602.274
		Phải trả khác	4.747.274.950
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2.461.372.566
		Phải trả thương mại	30.574.669
		Phải trả khác	5.453.820
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	53.824.138
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	-
		Phải trả khác	472.524.711
g) Công ty GT-TT Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải trả thương mại	601.448.802
		Phải trả khác	3.545.046.515
		Phải trả tiền vay	17.849.972.365
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả khác	52.363.636
			-

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

Quý 1 năm 2023

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

Kỳ kế toán đến 31/03/2022

Đơn vị tính: triệu đồng

	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	336	135,300	516			106			136,258
Giữa các bộ phận	2,996	192	142			5,188		-8,518	
Tổng cộng	3,333	135,492	658			5,294		-8,518	136,258
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-342	1,274	-408		-6	954	-2	195	1,666
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-342	1,274	-408		-6	954	-2	195	1,666
Thu nhập tài chính		1,566	34						1,600
Chi phí tài chính	-3,788							-3,788	
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	3,447	2,840	-373		-6	954	-2	-3,632	3,227
Lợi ích cổ đông thiểu số									
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	3,447	2,840	-373		-6	954	-2	-3,632	3,227
Các khoản mục bất thường									
Lợi nhuận thuần	3,447	2,840	-373		-6	954	-2	-3,632	3,227
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	155,752	458,773	19,967		653	34,312	488	-164	505,716
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	155,752	458,773	19,967		653	34,312	488	-164	505,716
Nợ phải trả của bộ phận	8,793	387,776	25,168		95	28,406	22,748	-122,653	350,357
Nợ phải trả không phân bổ	134	76,200	4,658		44	19,569	22,049	-122,653	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	8,659	311,576	20,510		51	8,837	699		350,357
Chi phí mua sắm tài sản		611							611
Chi phí khấu hao	3	3,791						-247	3,546

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

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

Quý 1 năm 2023

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

Kỳ kế toán đến 31/03/2023

Đơn vị tính: triệu đồng

	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	421	162,467	5,397			1,438			169,723
Giữa các bộ phận	3,059	295	48			6,225		-9,627	
Tổng cộng	3,480	162,763	5,445			7,662		-9,627	169,723
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-835	325	426		-4	1,156	-2	385	1,450
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-835	325	426		-4	1,156	-2	385	1,450
Thu nhập tài chính	-2	2,232	6			1			2,237
Chi phí tài chính	-4,174							-4,174	
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	3,337	2,557	432		-4	1,156	-2	-3,933	3,543
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	3,337	2,557	432		-4	1,156	-2	-3,933	3,543
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	3,337	2,557	432		-4	1,156	-2	-3,933	3,543
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	169,639	473,454	19,142	184	638	30,002	486	-122	571,795
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	169,639	473,454	19,142	184	638	30,002	486	-122	571,795
Nợ phải trả của bộ phận	9,774	389,503	23,884	25	95	22,605	22,748	-65,846	402,789
Nợ phải trả không phân bổ	224	28,996	3,132		44	11,400	22,049	65,846	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	9,550	360,507	20,752	25	52	11,204	699		402,789
Chi phí mua sắm tài sản		1,530							1,530
Chi phí khấu hao	3	2,782						-202	2,583

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

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

Quý 1 năm 2023

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

5. Thông tin so sánh	31/03/2023	01/01/2023
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	34.142.269.952	106.560.596.693
Phải thu khách hàng và phải thu khác	65.847.269.623	62.187.186.983
Khoản đầu tư tài chính	156.546.000.000	65.600.000.000
Tài sản tài chính khác	17.654.212.163	18.159.033.396
Cộng	274.189.751.738	252.506.817.072
Công nợ tài chính		
Các khoản vay		
Phải trả người bán và phải trả khác	343.696.173.850	312.609.065.514
Chi phí phải trả	25.803.460.551	23.623.580.574
Cộng	369.499.634.401	336.232.646.088

Tp. HCM, ngày 28 tháng 04 năm 2023

Người lập

Nguyễn Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng

Phan Quốc Hưng

Người được ủy quyền



Nguyễn Hữu Hoat

