

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN LẦN THỨ XXIII
NĂM 2022
(Ngày 01. tháng 06 năm 2023)**

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Văn hóa Phương Nam báo cáo tình hình và kết quả hoạt động của Công ty trong năm 2022 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT (BKS):

Ban kiểm soát gồm các thành viên:

- Bà Huỳnh Kim Đánh – Trưởng BKS, tái bổ nhiệm ngày 18/06/2022
- Bà Huỳnh Thị Thanh Trúc – Thành viên BKS, tái bổ nhiệm ngày 18/06/2022
- Bà Hà Thị Mai Phương – Thành viên BKS, bổ nhiệm ngày 18/06/2022
- Bà Dương Thị Kim Đinh – Thành viên BKS, bổ nhiệm ngày 26/10/2017 - Miễn nhiệm từ ngày 18/06/2022

Hoạt động của Ban kiểm soát được thực hiện theo đúng quyền hạn, nhiệm vụ phù hợp với quy định tại điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty và các quy định của pháp luật, quyết nghị đại hội cổ đông 2022 như sau:

- Kiểm tra việc quản lý và thực hiện kế hoạch của Hội Đồng Quản Trị (HĐQT) và Ban điều hành (BDH), kiểm tra các hoạt động kinh doanh hàng năm theo các nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông.
- Kiểm tra các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị và Ban điều hành đảm bảo tính phù hợp về thẩm quyền ra quyết định.
- Thẩm định các báo cáo tài chính của Công ty.
- Giám sát tình hình kinh doanh của hệ thống bán lẻ trên toàn quốc.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG:

1. Giám sát hoạt động quản lý và điều hành của HĐQT, BDH:

- Trong năm 2022, Hội đồng quản trị đã ban hành và thực hiện 11 nghị quyết nhằm mục đích phục vụ cho hoạt động kinh doanh hiện tại phù hợp với mục tiêu định hướng cho sự phát triển của toàn Công ty. HĐQT về cơ bản đã thực hiện đúng các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy định tại điều lệ Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Ban kiểm soát không phát hiện có vấn đề gì vi phạm pháp luật và không nhận được khiếu nại nào của cổ đông về HĐQT, BDH công ty.
- Các cán bộ quản lý của Công ty đã nỗ lực hoàn thành tốt nhiệm vụ với tinh thần trách nhiệm cao.

2. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2022:

BKS đã xem xét báo cáo tài chính năm 2022 do Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C kiểm toán, BKS thống nhất với số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất và Báo cáo tài chính riêng của PNC năm 2022 đã kiểm toán. Báo cáo được phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tại các tài liệu/hồ sơ liên quan, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. Về kết quả hoạt động kinh doanh 2022 (hợp nhất):

Đơn vị tính: Triệu đồng

CHỈ TIÊU	Năm 2022	Năm 2021	So sánh
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	717,692	422,247	170%
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	710,600	417,218	170%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	257,078	157,204	164%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	20,348	-15,976	227%
Lợi nhuận khác	-2,641	1,217	-317%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17,707	-14,759	220%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	13,257	-15,060	188%

Năm 2022 dịch bệnh Covid-19 đã được kiểm soát, kinh tế đang dần phục hồi. Doanh thu của Công ty tăng một cách ấn tượng với mức tăng so với năm trước là 295 tỷ đồng tương đương 70%, trong đó: doanh thu bán hàng hóa tăng 69%, doanh thu bán thành phẩm tăng 158%, và doanh thu cung cấp dịch vụ tăng 45%. Đây là nỗ lực vượt bậc của Ban Tổng Giám đốc cùng toàn thể CB-CNV của Công ty. Nhờ áp dụng thành công các chính sách bán hàng, chủ trương cơ cấu hàng hóa, đàm phán thương lượng với nhà cung cấp, khai thác nguồn hàng tốt để tăng lợi nhuận gộp, thúc đẩy kinh doanh online, bán sỉ, bán lưu động đã giúp công ty gia tăng doanh thu một cách ngoạn mục trong bối cảnh nền kinh tế cả nước vẫn còn nhiều khó khăn sau đại dịch covid. Tuy nhiên, doanh thu tài chính giảm 3.5 tỷ tương đương 28.5% do giảm ở các khoản chiết khấu thanh toán và mua hàng.

Công ty đang kiểm soát tốt các loại chi phí. Giá vốn hàng bán năm 2022 tăng so với 2021 nhưng không đáng kể, giúp cho công ty duy trì được tỷ suất lãi gộp trên doanh thu, năm 2021 là 37% và năm 2022 là 36%. Tỷ suất chi phí bán hàng và chi phí quản lý trên doanh thu năm 2022 lần lượt là 30.5% và 4%, so với năm 2021 giảm 8.3% và 1.6%.

Nhờ doanh thu tăng và chi phí giảm làm cho lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh tăng 36 tỷ và lợi nhuận sau thuế tăng 28 tỷ.

Tình hình tài chính Công ty như sau:

(Đơn vị tính: triệu VND)

	CHỈ TIÊU	31/12/2022	01/01/2022
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	537,823	511,257
A-	TÀI SẢN NGẮN HẠN	504,565	464,556
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	106,561	28,059
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	25,600	33,200
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	96,973	142,213
IV.	Hàng tồn kho	271,425	254,975
V.	Tài sản ngắn hạn khác	4,006	6,109
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	33,258	46,701
I.	Các khoản phải thu dài hạn	9,489	10,374
II.	Tài sản cố định	19,541	30,781
III.	Bất động sản đầu tư		
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	249	1,470
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	2,500	2,500
VI.	Tài sản dài hạn khác	1,479	1,576
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	537,823	511,257
C-	NỢ PHẢI TRẢ	372,359	359,051
I.	Nợ ngắn hạn	368,163	354,739
II.	Nợ dài hạn	4,196	4,312
D-	VỐN CHỦ SỞ HỮU	165,464	152,206
I.	Vốn chủ sở hữu	165,464	152,206
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác		

Nhìn chung, tình hình tài chính của Công ty khá tốt. Công ty có lượng tiền mặt dồi dào.

So với năm 2021, tổng tài sản của Công ty tăng 22 tỷ (5%) trong đó tài sản ngắn hạn tăng 40 tỷ (8%) và tài sản dài hạn giảm 13 tỷ (29%). Tài sản tăng mạnh nhất là tiền và tương đương tiền tăng 78 tỷ (280%).

So với năm 2021, nợ phải trả tăng 13 tỷ (4%) và vốn chủ sở hữu tăng 13 tỷ (9%). Vốn CSH tăng từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

- Đánh giá một số chỉ tiêu tài chính tại thời điểm 31/12/2022:

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2022	Năm 2021
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
- Hệ số thanh toán ngắn hạn	Lần	1,37	1,31
- Hệ số thanh toán nhanh	Lần	0,63	0,61
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
- Hệ số nợ/Tổng tài sản	Lần	0,69	0,70
- Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu	Lần	2,25	2,36
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
- Vòng quay hàng tồn kho	Vòng/kỳ	1,67	1,02
- Doanh thu thuần/Tổng tài sản	Vòng/Kỳ	1.32	1
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần (ROS)	%	2%	-4%
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu (ROE)	%	8%	-10%
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	%	2,47%	-3%

Công ty có khả năng thanh khoản tốt. Chỉ số thanh toán ngắn hạn năm nay tăng hơn năm trước 0.06 lần, Tỷ số thanh toán bằng tiền (Cash ratio) tăng 3.7 lần.

Công ty đang quản lý rất tốt nguồn lực tài sản. Vòng quay nợ phải thu tăng 22 vòng và số ngày thu tiền bình quân giảm 19 ngày. Tuy nhiên vòng quay hàng tồn kho thấp 1.67 vòng vào năm 2022 và 1.02 vòng năm 2021, dù có tăng nhưng không đáng kể.

Chỉ số khả năng sinh lời của Công ty cao. Công ty đã tạo ra lợi nhuận đủ bù đắp khoản lỗ năm trước và có tích lũy. Các chỉ số về tỷ suất lợi nhuận gộp (Gross Profit Percentage), biên lợi nhuận (Profit Margin), Tỷ số lợi nhuận trên tài sản (Return on Assets), và Lợi nhuận trên vốn (Return on Equity) lần lượt là 36%, 1.9%, 2.47%, và 8%.

Về Dòng tiền: Tiền Công ty có được là từ hoạt động kinh doanh (33 tỷ) và từ hoạt động đầu tư (45 tỷ). Trong năm Công ty không có phát sinh dòng tiền từ hoạt động tài chính.

III. THÙ LAO, CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG, CÁC CUỘC HỌP CỦA BAN KIỂM SOÁT, ĐÁNH GIÁ VỀ GIAO DỊCH GIỮA CÔNG TY VÀ CÔNG TY CON

1. Thù lao, chi phí hoạt động của Ban kiểm soát

Trong năm 2022 là 132.000.000 đồng, trong năm không phát sinh chi phí hoạt động khác của Ban kiểm soát.

2. Các cuộc họp của Ban kiểm soát

Trong năm 2022 Ban kiểm soát có 4 cuộc họp với các nội dung sau:

STT	Ngày	Nội dung cuộc họp
01	11/05/2022	Thống nhất dự thảo báo cáo BKS năm 2021 và báo cáo BKS nhiệm kỳ 2017-2021 chuẩn bị cho ĐHĐCD thường niên năm 2022
02	18/06/2022	Tham dự ĐHĐCD thường niên năm 2022 và họp BKS về việc bầu Trưởng BKS, phân công trách nhiệm thành viên BKS
03	18/10/2022	Trao đổi thông tin về việc thay đổi thành viên HĐQT, Ban Tổng giám đốc và giám sát hoạt động công ty quý 4 năm 2022
04	16/12/2022	Đánh giá các nội dung hoạt động của BKS trong năm 2022

3. Đánh giá về giao dịch giữa Công ty và các công ty con

- Trong năm Công ty đã kiểm soát tốt và chặt chẽ qua công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, nhân sự có liên quan.
- Các giao dịch giữa Công ty với các công ty con trong năm 2022 như sau:

Các công ty con	Các giao dịch	Giá trị các giao dịch
Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam	Cung cấp dịch vụ, hàng hóa, điện, mặt bằng,...	11.299.893.273
(PNC sở hữu 100% vốn điều lệ)	Mua hàng hóa, dịch vụ	613.074.345
Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam	Cung cấp dịch vụ, hàng hóa, điện, mặt bằng,...	330.122.926
(PNC sở hữu 100% vốn điều lệ)	Mua hàng hóa, dịch vụ	3.682.848
Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim	Cung cấp dịch vụ, hàng hóa, điện, mặt bằng,...	618.915.108
(PNC sở hữu 100% vốn điều lệ)	Mua hàng hóa, dịch vụ	1.714.000

III. KẾT LUẬN – KIẾN NGHỊ:

Qua công tác giám sát và kiểm tra, BKS nhận thấy HĐQT, BDH triển khai và thực thi đúng tinh thần của nghị quyết ĐHĐCĐ 2022, quy chế quản trị Công ty, điều lệ Công ty, trên cơ sở lợi ích của Công ty, của Cổ đông.

Năm 2022 HĐQT, BDH cùng toàn thể CBNV Công ty đã phấn đấu vượt qua khó khăn hoàn thành tốt các chỉ tiêu kinh doanh mà ĐHĐCĐ năm 2022 đề ra, giảm thiểu rủi ro đến mức thấp nhất.

Để tiếp tục duy trì và phát triển, hoàn thành tốt các chỉ tiêu 2023, đồng thời tăng cường tính công khai, minh bạch, hạn chế những sai sót, rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh công ty, Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT, BDH một số nội dung như sau:

1. Giám sát kiểm tra việc tuân thủ các quy trình quy định đã ban hành chặt chẽ hơn, cập nhật bổ sung phù hợp với tình hình thực tế, tăng cường công tác lưu trữ tốt hơn.
2. Cải tiến, nâng cao hiệu quả vận hành và quản trị
 - Đào tạo nguồn nhân lực cán bộ quản lý hệ thống bán lẻ, chuẩn hoá kênh bán sỉ, trực tuyến, hoàn thiện thương mại điện tử,...
 - Tiếp tục khai thác hiệu quả tài sản, tăng vòng quay hàng tồn kho cũng như đánh giá hiệu quả tài chính của việc phát triển mạng lưới bán lẻ ở từng giai đoạn, tiếp tục tăng cường kiểm tra giám sát;
3. Tiếp tục thực hiện công tác sắp xếp kiện toàn tổ chức, tối ưu hóa nguồn nhân lực.
4. Đẩy mạnh công tác sáng kiến, cải tiến, thực hành tiết kiệm, chống lãng phí.
5. Tập trung đầu tư nâng cấp công nghệ, phần mềm quản lý nguồn nhân lực, hoàn thiện giải pháp và lộ trình xây dựng ERP, hoàn thiện giải pháp chuyển đổi số...

Trên đây là Báo cáo của BKS về công tác giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty năm 2022.

Kính trình Đại hội đồng Cổ đông xem xét và thông qua.

**TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Huỳnh Kim Dành

Nơi nhận:

- Cổ đông PNC
- HĐQT, BKS
- Ban TGD
- Phòng ban Công ty
- Lưu VT, BKS