

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**
Số: 18 /2017/CV-PNC

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

Ngày 16 tháng 02 năm 2017

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

**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 : 08 38663447 Fax: 08 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): : 08 38663447 Fax: 08 38663449
- Loại thông tin công bố: 24 giờ; 72 giờ; định kỳ
 bất thường; Theo yêu cầu
- Nội dung thông tin công bố: Báo cáo Thường niên năm 2016.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 16/02/2017 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 Thường niên năm 2016.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu tại VPCT

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



NGUYỄN HỮU HOẠT

Ban hành kèm theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

PNC
PHUONG NAM CORP

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN NĂM 2016

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 02 năm 2017

I. THÔNG TIN CHUNG

1. Thông tin khái quát:

- Tên giao dịch: Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 0301860552
- Vốn điều lệ: 110.402.410.000 đồng
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 110.402.410.000 đồng
- Địa chỉ: 940, đường 3/2, phường 15, quận 11, TP. HCM
- Số điện thoại: (848) 3866 3447
- Số fax: (848) 3866 3449
- Website: www.pnc.com.vn
- Mã cổ phiếu: PNC

Quá trình hình thành và phát triển

- Tháng 02 năm 1982, công ty Văn hóa Dịch vụ Tổng hợp Quận 11 được thành lập, trực thuộc phòng VH TT Quận 11 chính là tiền thân của Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam ngày nay.
- Ngày 10/07/1989, Ủy ban Nhân dân Thành phố đã ra quyết định số 403/QĐ-UB về việc chuyển Công ty Văn hóa và Dịch vụ Tổng hợp Quận 11 trực thuộc Phòng Văn hóa Thông tin thành Công ty Văn hóa Tổng hợp Quận 11 trực thuộc Ủy ban Nhân dân Quận 11, hoạt động dưới hình thức doanh nghiệp Nhà nước.
- Cuối năm 1990, Công ty thành lập Xí nghiệp in Phương Nam.
- Ngày 10/02/1992, Công ty thành lập Hãng phim Phương Nam.
- Ngày 12/04/1993, Chủ tịch Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ra quyết định số 170/QĐ-UB thành lập Công ty Văn hóa Tổng hợp Quận 11 trực thuộc Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.
- Đến năm 1999, Công ty Văn hóa Tổng hợp Quận 11 được cổ phần hóa theo quyết định số 4430/QĐ-UB ngày 05/08/1999 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh, chuyển hình thức hoạt động của Công ty từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần với tên gọi Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Vật phẩm Văn hóa Phương Nam với vốn điều lệ là 15 tỷ đồng, trong đó Nhà nước nắm giữ 35%, đánh dấu một giai đoạn chuyển mình đầy cơ hội và thách thức.
- Tháng 3 năm 2004, Công ty phát hành cổ phiếu huy động thêm 5 tỷ đồng từ các cổ đông, nâng vốn điều lệ Công ty lên thành 20 tỷ đồng. Cũng trong năm này Đại hội đồng Cổ đông thường niên đã đồng ý thông qua việc đăng ký lại tên mới của Công ty là Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam (gọi tắt là Công ty Văn hóa Phương Nam) theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 10, đăng ký lại lần thứ 1 số 4103002356 ngày

- 31/05/2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, phát triển với 6 chi nhánh đặt tại các vùng trọng điểm như Hà Nội, Huế, Đà Nẵng, Cần Thơ, ... cùng với hơn 20 trung tâm phát hành lớn trong cả nước.
- Công ty đã đăng ký và tham gia niêm yết tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán TP. HCM (nay là Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP. HCM) và ngày giao dịch đầu tiên là 11/07/2005.
 - Tháng 8 năm 2005 Công ty phát hành thêm 1.000.000 cổ phiếu huy động vốn để góp vốn vào dự án đầu tư thành lập Công ty Liên doanh Megastar Media, nâng vốn điều lệ Công ty lên thành 30 tỷ đồng.
 - Tháng 12 năm 2006 Công ty phát hành thêm 1.000.000 cổ phiếu và tăng vốn điều lệ lên 40 tỷ đồng.
 - Tháng 11 năm 2007 Công ty phát hành thêm 2.500.000 cổ phiếu và tăng vốn điều lệ lên 65 tỷ đồng.
 - Tháng 01 năm 2008, công ty tiến hành tái cơ cấu và thành lập 4 công ty con từ các phòng ban trực thuộc:
 - + Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam.
 - + Công ty TNHH MTV Văn Phòng Phẩm Phương Nam.
 - + Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim.
 - + Công ty TNHH MTV In Phương Nam.
 - Tháng 6/2009, công ty phát hành thêm 3.558.906 cổ phiếu nâng vốn điều lệ lên 100,589 tỷ đồng.
 - Năm 2010, Công ty khai trương các nhà sách mới như Kiosk sân bay Cam Ranh (tháng 4/2010), Trung tâm văn hóa Phương Nam – Làng Nghề Huế (Tháng 6/2010), Bookcafe Cần Thơ (tháng 7/2010), nhà sách Đà Lạt (tháng 8/2010).
 - Tháng 10/2010, Công ty góp vốn thành lập Công ty CP Mega Phương Nam, hoạt động hậu kỳ phim ảnh, với số vốn góp là 4.352.000.000 đồng, chiếm 32% tổng vốn điều lệ.
 - Ngày 03/12/2010, Công ty chính thức khai trương và đưa vào hoạt động Nhà sách trực tuyến Phương Nam tại website <http://www.nhasachphuongnam.com>.
 - Ngày 09/08/2011, công ty thành lập công ty thành viên mới thuộc sở hữu 100% vốn của PNC- Công ty TNHH Giải trí Truyền thông Phương Nam.
 - Tháng 12/2012, Công ty chia cổ phiếu thưởng từ nguồn thặng dư vốn cổ phần nâng vốn điều lệ lên 110,402 tỷ đồng.
 - Tháng 01/2014 thành lập công ty thành viên mới thuộc sở hữu 100% vốn của PNC - **Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam (PNR)**.
 - Ngày 26/03/2014 Công ty ra mắt thương hiệu sách điện tử www.komo.vn sau 2 năm nghiên cứu và phát triển.

- Tháng 8/2014 Công ty đã hoàn thành việc chuyển giao hệ thống bán lẻ Nhà sách Phương Nam sang công ty thành viên PNR

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

2.1 Ngành nghề kinh doanh

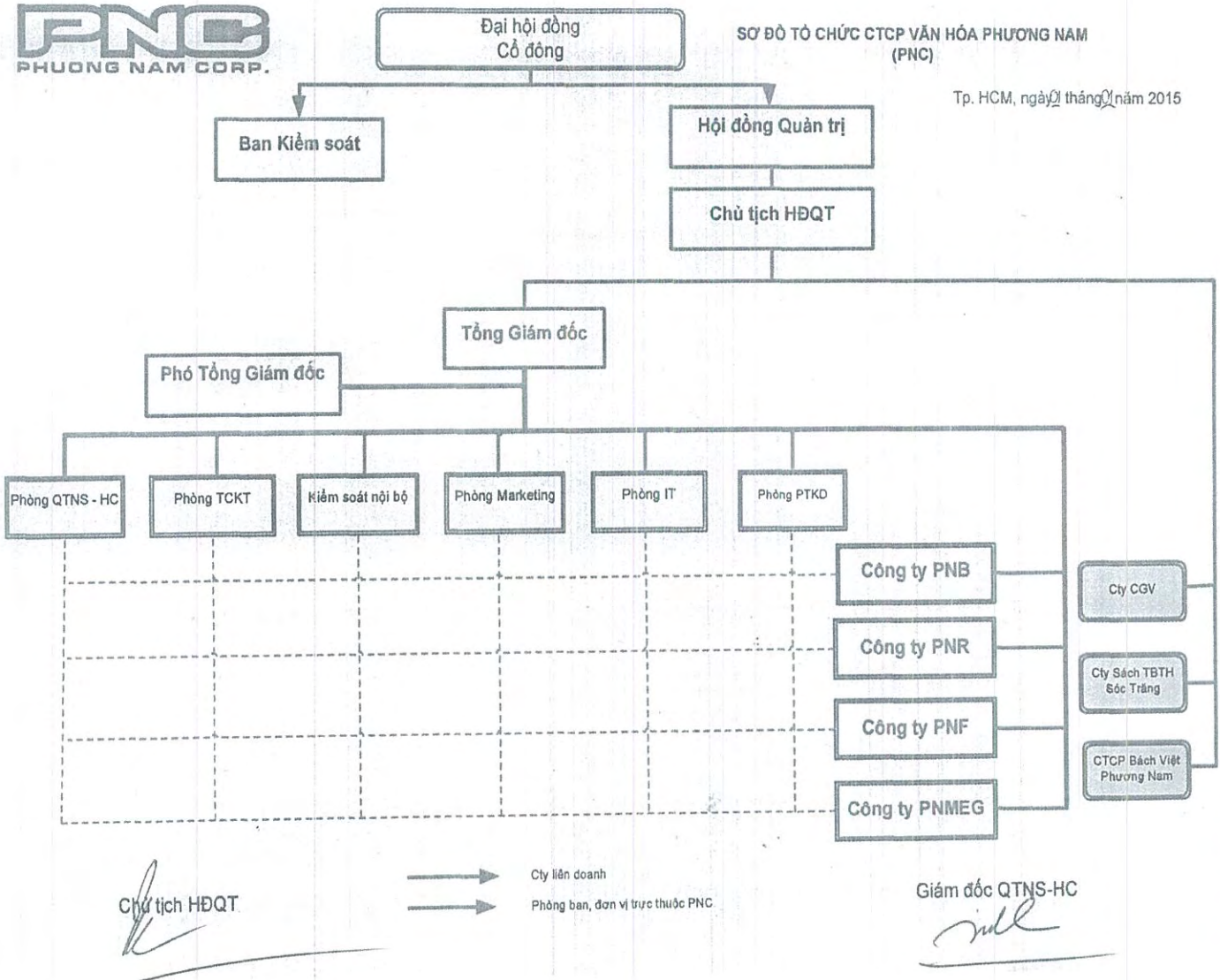
- Kinh doanh siêu thị, hàng tiêu dùng, sách báo, tạp chí, văn hóa phẩm, băng nhìn, vật tư ngành ảnh, ngành in, đồ chơi trẻ em.
- Hoạt động sản xuất phim điện ảnh, phim video và chương trình truyền hình: sản xuất và kinh doanh các tác phẩm điện ảnh (phim nhựa, phim quảng cáo, các sản phẩm nghe nhìn và thực hiện các dịch vụ khác thuộc lĩnh vực điện ảnh).
- In ấn: 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.
- Dịch vụ thông tin khác: 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 sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại: sản xuất các sản phẩm phục vụ nhu cầu học tập, văn hóa bằng tất cả các chất liệu.
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại: 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 khách hàng.
- Tổ chức biểu diễn thời trang, ca múa nhạc chuyên nghiệp.
- Cho thuê mặt bằng, văn phòng, nhà xưởng.
- Sản xuất 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.

2.2 Địa bàn kinh doanh:

- Thành phố Hồ Chí Minh, Hà Nội, Cần Thơ, Nha Trang, Đà Lạt, Đà Nẵng, Huế, Hải Phòng, Quảng Ninh, Bình Dương, Đồng Nai.





3 Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý


3.1 Sơ đồ tổ chức:




3.2 Các công ty con, liên doanh, liên kết và đầu tư khác:

1. Các công ty con

STT	TÊN CÔNG TY	ĐỊA CHỈ	VỐN THỰC GÓP (TRIỆU ĐỒNG)	TỶ LỆ SỞ HỮU (%)	NGÀNH NGHỀ KD
1	Cty TNHH Bán Lê Phương Nam (PNR) 	940 đường 3/2, phường 15, quận 11, Tp. HCM	50.000	100	Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ thiết bị nghe nhìn trong các cửa hàng chuyên doanh.
2	Cty TNHH Một Thành Viên Sách Phương Nam (PNB)  Phuong Nam Book	940 đường 3/2, phường 15, quận 11, Tp. HCM	10.000	100	Đại lý phát hành sách báo. Thiết kế đồ họa. Gia công vẽ mỹ thuật trang trí. Lĩnh vực hoạt động: Liên kết xuất bản và phát hành sách các thể loại và các ấn phẩm như sổ tay, audio book, sách nhạc....
3	Công ty TNHH Một Thành Viên Phương Nam Phim (PNF).  PHUONG NAM PHIM	940 đường 3/2, phường 15, quận 11, Tp. HCM	18.000	100	Sản xuất, mua bán phim, băng, đĩa có nội dung được phép lưu hành. Kinh doanh rạp chiếu phim. Tổ chức lễ hội. Tổ chức biểu diễn nghệ thuật chuyên nghiệp. Kinh doanh dịch vụ quảng cáo thương mại. Mua bán hàng điện, điện tử, nhạc cụ. Đào tạo nghề. Kinh doanh nhà hàng ăn uống, quán ăn uống bình dân.
4	Công ty TNHH Một Thành Viên Văn Phòng Phẩm Phương Nam (PNSC)  PHUONG NAM STATIONERY COMPANY	160/13 Đội Cung, P9, TP. HCM	8.230	100	Sản xuất kinh doanh các loại học cụ: Tập học sinh các loại; Sáp tô màu, bút viết, giấy kiểm tra. Kinh doanh thương mại các dòng VPP thương hiệu nước ngoài. Sản xuất kinh doanh & thực hiện gia công các loại vật phẩm làm từ giấy: lịch, sổ tay, bao thư, giấy note.

STT	TÊN CÔNG TY	ĐỊA CHỈ	VỐN THỰC GÓP (TRIỆU ĐỒNG)	TỶ LỆ SỞ HỮU (%)	NGÀNH NGHỀ KD
5	Công ty TNHH Một Thành Viên In Phương Nam (PNP)  CÔNG TY TNHH 1 THÀNH VIÊN IN PHƯƠNG NAM	Số 940, đường Ba Tháng Hai, P.15, Q.11, Tp.HCM	896	100	In trên bao bì. Đóng bìa, gáy sách, mạ nhũ, mạ vàng, nhuộm màu bìa sách. Thiết kế tạo mẫu. Kinh doanh dịch vụ quảng cáo thương mại. Mua bán nguyên phụ liệu, máy móc thiết bị ngành in. Đại lý phát hành sách báo. Sản xuất, mua bán dụng cụ học tập.
6	Công ty TNHH Giải trí Truyền thông Phương Nam	940 đường 3/2, phường 15, quận 11, TP. HCM	10.000	100	Hoạt động phát hành phim điện ảnh, phim video và chương trình truyền hình. Hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí. Hoạt động hậu kỳ

2. Công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác:

STT	TÊN CÔNG TY	ĐỊA CHỈ	VỐN THỰC GÓP (TRIỆU ĐỒNG)	TỶ LỆ SỞ HỮU (%)	NGÀNH NGHỀ KD
1	Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam (PNBC)  Phuong Nam Brands Corp.	137 Lê Quang Định, Phường 14, Quận Bình Thạnh, TP. HCM	9.584	59,90%	Mua bán hàng gia dụng, đồ dùng cá nhân và gia đình. Đại lý phát hành sách báo, tạp chí văn hóa phẩm. Mua bán văn phòng phẩm, đồ chơi trẻ em. Mua bán băng đĩa có nội dung được phép lưu hành. Tổ chức biểu diễn nghệ thuật chuyên nghiệp. Dịch vụ tổ chức hội nghị, hội thảo, hội chợ, triển lãm. Sản xuất, phát hành phim có nội dung được phép lưu hành. Quảng cáo thương mại. Dịch vụ tiếp thị. Nghiên cứu thị trường.
2	Công ty TNHH CJ CGV (Megastar)	Tầng 10-11, 2 Bis-4-6, Lê Thánh Tôn, P.Bến Nghé, Q.1,	30.686 (trung đương 1.600.000)	20	Nhập khẩu phim, Rạp chiếu phim...

STT	TÊN CÔNG TY	ĐỊA CHỈ	VỐN THỰC GÓP (TRIỆU ĐỒNG)	TỶ LỆ SỞ HỮU (%)	NGÀNH NGHỀ KD
		Tp.HCM	USD)		
3	Công ty CP Truyền Thông Bách Việt Phương Nam (BVN)	59 Trần Quốc Hoàn, Q.Tân Bình, Tp.HCM	2.500	30.67	Thực hiện dịch vụ mua bán bản quyền các sản phẩm truyền thông, chủ yếu trong lĩnh vực âm nhạc, điện ảnh. Thực hiện các công đoạn sản xuất, hậu kỳ...
4	Công ty CP Sách và Thiết Bị Trường Học Sóc Trăng	66 Nguyễn Thị Minh Khai, P. 3, Sóc Trăng	2.450	15,69	Kinh doanh các loại sách giáo khoa, sách tham khảo, các loại ấn phẩm dùng cho giáo viên, học sinh, vật phẩm văn hóa, các loại thiết bị, dụng cụ thí nghiệm, máy vi tính, mạng máy tính phục vụ trong trường học. Dịch vụ game và internet. Sản xuất, mua bán đồ dùng trong trường học.
5	Công ty Cổ Phần Mega Phương Nam	19C, Cống Quỳnh, P.Nguyễn Trinh, Q.1, Tp.HCM	4.352	32	Hoạt động hậu kỳ phim

4. Định hướng phát triển

4.1 Các mục tiêu chủ yếu của Công ty & chiến lược phát triển trung và dài hạn.

- Tiếp tục đẩy mạnh việc phát triển mạng lưới bán lẻ bằng việc mở thêm các nhà sách mới chủ yếu tại các trung tâm thương mại.
- Đẩy mạnh các hoạt động kinh doanh bản quyền và độc quyền tác giả, tác phẩm, kinh doanh các sản phẩm văn hóa.
- Áp dụng chính sách lương thưởng dựa trên thành tích. Thay đổi chính sách khen thưởng cho cán bộ - nhân viên dựa trên hiệu quả kinh doanh hàng quý
- Quản trị tốt dòng tiền và nâng cao hoạt động kiểm soát.
- Tái cơ cấu vốn đầu tư của Công ty tại các công ty liên kết.

4.2 Các mục tiêu đối với môi trường, xã hội và cộng đồng của Công ty

- Đảm bảo chất lượng hàng hóa đạt tiêu chuẩn tuân thủ các quy định pháp luật, phù hợp với thuần phong mỹ tục, không bán hàng gian, hàng giả.
- Đối với môi trường, công ty luôn tuân thủ các quy định về bảo vệ môi trường, tạo ra môi trường thân thiện và văn hóa.
- Đảm bảo quyền lợi và điều kiện làm việc tốt cho người lao động.
- Thực hiện tốt công tác an ninh xã hội, đem lại lợi ích thiết thực không những cho công ty mà cho cả cộng đồng xã hội.

5. Các rủi ro

- Áp lực cạnh tranh trong ngành bán lẻ ngày càng gia tăng, đòi hỏi các nhà bán lẻ phải nâng cao chất lượng dịch vụ, chất lượng hàng hóa, giá cả cạnh tranh.
- Sự phát triển về mạng, số hóa tăng mạnh, người tiêu dùng có nhiều sự lựa chọn hình thức giải trí.
- Hàng giả, hàng nhái tràn ngập thị trường, cạnh tranh trực tiếp và gây tác động xấu đối với các hoạt động sản xuất và kinh doanh của Công ty.

05
GT
PHI
M
JNC
P.

II. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

1.1 Kết quả hoạt động kinh doanh

Số TT	CHỈ TIÊU	Năm		Tỷ lệ '16/'15
		2016	2015	
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	542,662,954,661	430,164,741,695	126.15%
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	8,506,078,968	6,862,222,694	
3.	Doanh thu thuần (DTT)	534,156,875,693	423,302,519,001	126.19%
4.	Giá vốn hàng bán	371,019,501,785	272,082,120,979	
4.1.	Tỷ lệ Giá vốn/DTT	69.46%	64.28%	
5.	Lợi nhuận gộp (LNG)	163,137,373,908	151,220,398,022	107.88%
5.1	Tỷ lệ LNG/DTT	30.54%	35.72%	
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	7,174,468,728	6,737,198,526	106.49%
7.	Chi phí tài chính	13,451,902,928	14,763,521,038	91.12%
	Trong đó: chi phí lãi vay	6,726,101,831	5,953,491,082	112.98%
8.	Thu nhập từ công ty liên doanh, liên kết	18,671,440,400	(10,956,950,878)	
9.	Chi phí bán hàng	135,954,276,392	127,193,312,195	
9.1	Tỷ lệ chi phí bán hàng/DTT	25.45%	30.05%	
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	35,276,391,675	31,428,767,880	
10.1	Tỷ lệ chi phí quản lý/DTT	6.6%	7.4%	
11	Tổng chi phí hoạt động	171,230,668,067	158,622,080,075	
11.1	Tỷ lệ Tổng chi phí/DTT	32.06%	37.47%	
12.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	4,300,712,041	(26,384,955,443)	
13.	Thu nhập khác	3,882,480,363	31,748,350,127	
14.	Chi phí khác	4,633,812,234	3,885,727,397	
15.	Lợi nhuận khác	(751,331,871)	27,862,622,730	
16.	Tổng lợi nhuận trước thuế (EBT)	3,549,380,170	1,477,667,287	240.20%
16.1	Tỷ lệ lợi nhuận trước thuế/DTT	0.66%	0.35%	
17.	Thuế thu nhập doanh nghiệp 2016	1,829,787,000	1,083,773,561	
18.	Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(200,158,562)	251,518,542	
19.	Lợi nhuận sau thuế TNDN (NI)	1,919,751,732	142,375,184	1.348.38%
20.	Thu nhập của mỗi cổ phần (EPS)	178	13	

1.2 Đánh giá kết quả kinh doanh

a. Doanh thu

- Doanh thu thuần năm 2016 bằng 126,19% so với năm 2015 do Công ty mở mới 12 nhà sách, 01 Bookcafe Nguyễn Văn Bình, 03 kios và cải tạo nhận diện các nhà sách hiện có nên gia tăng sự thu hút khách hàng, ... Đây là sự tăng trưởng doanh thu mang tính đột phá của mạng lưới bán lẻ.

- Tuy nhiên, giá bán lẻ sách có xu hướng giảm giá ngay từ khi mới phát hành nên ảnh hưởng giảm doanh thu và lợi nhuận.
- Doanh thu băng đĩa vật chất giảm mạnh so với năm 2015 do bị ảnh hưởng xu hướng nghe nhìn online tăng nhanh, các kênh truyền hình phát triển mạnh, các thể loại giải trí kỹ thuật số đa dạng và phong phú, ... dẫn đến việc tiêu thụ các sản phẩm giải trí truyền thống gặp nhiều khó khăn.
- Vấn nạn sách lậu bán tràn lan; các hình thức download nhạc, phim vi phạm bản quyền từ nhiều trang web ngày càng phổ biến, tác động xấu đến sức tiêu thụ các sản phẩm của nhà sách của PNC và các sản phẩm của các công ty thành viên PNF, PNB.

b. Tỷ lệ chi phí

- Tỷ lệ chi phí bán hàng/DTT năm 2016 giảm 4,6% so với năm 2015 mặc dù trong năm 2016 công ty mở nhiều nhà sách mới, chi phí đầu tư ban đầu, chi phí khấu hao tăng. Tuy nhiên, nhờ định hướng đầu tư đúng đắn nên thời gian đầu tư rút ngắn và các nhà sách tận dụng được lượng khách hàng của các trung tâm thương mại, ... nên doanh thu tăng nhanh và ổn định.
- Tỷ lệ chi phí quản lý/DTT năm 2016 giảm 0,8% so với năm 2015, mặc dù trong năm quy mô hoạt động của Công ty tăng thêm 12 nhà sách, chi phí cho các hoạt động tiếp thị, đầu tư và chi phí hành chính, ... của Công ty phục vụ cho các hoạt động đầu tư tăng.
- Do các chi phí thành phần giảm nên Tỷ lệ Tổng chi phí hoạt động/DTT năm 2016 giảm 5,42% so với năm 2015.

Đây là những nỗ lực to lớn của Ban Lãnh đạo và CB - NV Công ty bởi trong năm 2016 chỉ số giá tiêu dùng cả năm tăng 4,74% so với năm 2015 (Tổng cục Thống kê).

c. Lợi nhuận

- Lợi nhuận trước thuế TNDN năm 2016 là 3,549,380,170 đồng, tăng 140,20% so với năm 2015.
- Tỷ lệ lợi nhuận trước thuế TNDN/DTT năm 2016 tăng 0,32% so với năm 2015.

2. Tổ chức và nhân sự

2.1 Danh sách Ban điều hành:

2.1.1 Bà PHAN THỊ LỆ:

- Chức vụ hiện tại : Chủ tịch Hội đồng quản trị - người đại diện pháp luật của công ty
- Giới tính : Nữ
- Ngày sinh : 02/02/1959
- Nơi sinh : Khánh Hòa

- CMND số : 020588347 do CA TP. HCM cấp ngày 15/08/2002
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Khánh Hòa
- Địa chỉ thường trú : E25-K300 Cộng Hòa, Phường 12, Quận Tân Bình, TP. HCM
- ĐT liên lạc : (848) 3866 3447 / 3866 3448
- Trình độ học vấn : Đại học
- Trình độ chuyên môn : Cử nhân Thống kê - Kế toán
- Quá trình công tác:
 - 1978 - 1982: Sinh viên Trường Đại học Kinh tế TP. Hồ Chí Minh
 - 1983 - 1989: Kế toán trưởng Công ty Văn hóa Tổng hợp Quận 11
 - 1989 - 1992: Giám đốc Công ty Văn hóa Tổng hợp Quận 11
 - 1992 – T01/2015: Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc Công ty CP Văn hóa Phương Nam
 - Từ T01/2015 đến nay: Chủ tịch Hội đồng quản trị-người đại diện pháp luật của công ty CP Văn hóa Phương Nam.
- Số cổ phiếu đang nắm giữ: 605.251 cổ phiếu chiếm 5.48% vốn điều lệ.
Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 605.251 cổ phiếu chiếm 5.48%.
- Những người có liên quan nắm giữ cổ phiếu: Không có
- Hành vi vi phạm pháp luật: Không có
- Lợi ích liên quan với Công ty: Không có
- Các khoản nợ đối với Công ty: Không có.

2.1.2 Ông NGUYỄN HỮU HOẠT.

- Chức vụ hiện tại : Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám Đốc
- Giới tính : Nam
- Ngày sinh : 12/04/1961

- Nơi sinh : Quảng Nam.
- CMND số : 022394302 do CA TP. HCM cấp ngày 09/02/2004
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Quảng Nam.
- Địa chỉ thường trú : Số 1H đường số 6, Cư xá Bình Thới, Phường 8, Q. 11, TP. HCM
- ĐT liên lạc : (848) 3866 3447 / 3866 3448
- Trình độ học vấn : Đại học
- Trình độ chuyên môn : Cử nhân Kinh tế Công nghiệp - Hành chính
- Quá trình công tác:
 - 1978 - 1982: Nghĩa vụ quân sự
 - 1982 – T01/2015: Công tác tại Công ty Văn hoá Tổng hợp Quận 11, nay là công ty CP Văn hóa Phương Nam với các chức vụ sau:
 - Trưởng Ban điều hành Công viên Văn hoá Đầm Sen.
 - Phụ Trách khối các cửa hàng in lụa.
 - Giám đốc Xí Nghiệp In.
 - Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng Giám đốc Công ty Văn hoá Phương Nam.
 - Từ T01/2015 đến nay: Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc Công ty Văn hoá Phương Nam.
- Số cổ phiếu đang nắm giữ: 706.697 cổ phiếu chiếm 6.40% vốn điều lệ.
Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 42.156 cổ phiếu chiếm 0.38%.
+ Đại diện sở hữu: 664.541 cổ phiếu chiếm 6.02%.
- Những người có liên quan nắm giữ cổ phiếu: Không có.
- Hành vi vi phạm pháp luật: Không có.
- Lợi ích liên quan với Công ty: Không có.

- Các khoản nợ đối với Công ty: Không có.

2.1.3 Bà ÔNG THU NGA

- Chức vụ hiện tại : Giám đốc Tài chính kiêm Kế toán trưởng
- Giới tính : Nữ
- Ngày sinh : 1980
- Nơi sinh : Hồ Chí Minh
- CMND số : 023251591 do CA TP. HCM cấp ngày 03/12/2010
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Địa chỉ thường trú : 45/13/21 Bình Tiên, P.7, Q. 6, TP. HCM
- ĐT liên lạc : 45/13/21 Bình Tiên, P.7, Q. 6, TP. HCM
- Trình độ học vấn : Đại học
- Trình độ chuyên môn : Cử nhân kinh tế
- Quá trình công tác:
 - 2002-2008: Phó phòng TCKT Công ty Bitis, Trợ lý trưởng phòng Kế toán.
 - 2008-2011: Kế toán tổng hợp Công ty CP Văn Hóa Phương Nam.
 - Chức vụ hiện tại: Giám đốc Tài Chính kiêm Kế toán trưởng Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam.
- Số cổ phần nắm giữ: 7 cổ phiếu chiếm 0% vốn điều lệ.
Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 7 cổ phiếu.
+ Đại diện sở hữu: Không có.
- Những người có liên quan nắm giữ cổ phiếu: Không có.
- Hành vi vi phạm pháp luật: Không có.
- Quyền lợi mâu thuẫn với Công ty: Không có.

2.2 Những thay đổi trong ban điều hành: không có

2.3 Số lượng cán bộ, nhân viên: 1.049 người

2.4 Chính sách đối với người lao động

a. Chính sách đãi ngộ

Cán bộ - nhân viên của Công ty được hưởng các chế độ phúc lợi như Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, tiền ăn giữa ca, tiền trực đêm, phụ cấp xăng dầu, phụ cấp trượt giá, ...

Công ty có chính sách ưu đãi cho những lao động giỏi, cụ thể trong hệ số lương của nhân viên, ngoài hệ số lương cơ bản theo chế độ Nhà nước còn có hệ số lương theo tính chất và trách nhiệm của công việc, lương công việc chiếm tỷ trọng cao trong tiền lương của CB - NV. Đối với toàn bộ hệ thống nhà sách, công ty con: CBCNV được hưởng lương theo doanh thu, theo đó, lương nhân viên gồm lương cơ bản chiếm 60% và lương tính theo doanh thu 40% khối lượng công việc được giao, trách nhiệm và mức độ quan trọng của vị trí công việc trong quá trình sản xuất kinh doanh, ...

Người lao động trong Công ty Văn hoá Phương Nam ngoài việc được hưởng các quyền lợi được quy định trong Bộ Luật Lao Động còn được Công ty đãi ngộ dưới nhiều hình thức khác như khám sức khỏe định kỳ, nghỉ mát, tham quan - du lịch, ...

Hàng năm, Công ty tiến hành trích quỹ khen thưởng phúc lợi và quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm để sử dụng vào việc chi khen thưởng và các phúc lợi xã hội như thai sản, hiếu hỷ, trợ cấp khó khăn....

Công ty có chính sách khen thưởng xứng đáng đối với các cá nhân có công lao đóng góp đối với hoạt động của Công ty, đồng thời có biện pháp xử phạt và kỷ luật nghiêm khắc đối với những cá nhân có hành vi gây ảnh hưởng xấu đến Công ty, ...

b. Chính sách lao động

Thời gian làm việc: Thời gian làm việc 7,5 giờ một ngày, mỗi tuần nhân viên được nghỉ 1,5 ngày. Thời gian làm việc được quản lý chặt chẽ thông qua các Trưởng bộ phận và Phòng Quản trị Hành chính.

Điều kiện làm việc: Văn phòng làm việc khang trang, có điều hoà nhiệt độ, được trang bị đầy đủ các trang thiết bị văn phòng. Đối với lực lượng lao động trực tiếp, Công ty trang bị đầy đủ các phương tiện bảo hộ lao động, vệ sinh lao động. Công tác an toàn lao động được đặt lên hàng đầu, các nguyên tắc an toàn kỹ thuật được tuân thủ nghiêm ngặt. Phòng Hành chính theo dõi lịch bảo trì bảo dưỡng trang thiết bị của bộ phận kỹ thuật để đảm bảo không để xảy ra tai nạn lao động. Công ty cũng đã tiến hành mua bảo hiểm tai nạn cho nhân viên.

Các hoạt động đoàn thể như: Chi bộ Đảng, Công đoàn, Đoàn TNCS được duy trì đều đặn.

c. Chính sách tuyển dụng và đào tạo

Đối với cán bộ quản lý và nhân viên nghiệp vụ: Cán bộ quản lý và nhân viên nghiệp vụ chuyên môn phải có trình độ đại học. Công ty chú trọng đẩy mạnh các hoạt động đào tạo đặc biệt là đào tạo về kỹ năng quản lý, điều hành, đồng thời bồi dưỡng nghiệp vụ chuyên môn đối với nhân viên nghiệp vụ tại các đơn vị.

Đối với lao động phổ thông, thời vụ: Việc tuyển dụng được thông báo rộng rãi trên các phương tiện thông tin đại chúng. Sau khi được tuyển dụng, số nhân viên này được đào tạo về kiến thức giao tiếp ứng xử và hướng dẫn các thao tác phục vụ khách, xử lý các tình huống, ...

Công ty có kế hoạch xuyên suốt từ đầu năm về việc tổ chức thực hiện hoặc gửi nhân viên tham gia các khóa đào tạo huấn luyện nghiệp vụ ngắn hạn do các trường chuyên nghiệp tại Thành phố Hồ Chí Minh giảng dạy. Nội dung các khóa đào tạo, huấn luyện nhằm nâng cao nghiệp vụ chuyên môn của nhân viên và tạo nguồn bổ sung vào các vị trí chủ chốt của Công ty.

3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án: không có

4. Tình hình tài chính

a. Tình hình tài chính

Chỉ tiêu	Năm 2015	Năm 2016	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	463,250,174,836	527,361,328,625	114%
Doanh thu thuần	423,302,519,001	534,156,875,693	126%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(26,384,955,443)	4,300,712,041	116%
Lợi nhuận khác	27,862,622,730	(751,331,871)	-103%
Lợi nhuận trước thuế	1,477,667,287	3,549,380,170	240%
Lợi nhuận sau thuế	142,375,184	1,919,751,732	1348%
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức			

b. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Các chỉ tiêu	Năm 2015	Năm 2016	Ghi chú
<i>Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</i>			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn:			
Tài sản lưu động/Nợ ngắn hạn	0.78	0.82	
+ Hệ số thanh toán nhanh:			
TSLĐ - Hàng tồn kho	0.20	0.25	
Nợ ngắn hạn			
<i>Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</i>			
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	0.80	0.82	
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	3.97	4.54	
<i>Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</i>			
+ Vòng quay hàng tồn kho:			
Giá vốn hàng bán/Hàng tồn kho bình quân	1.19	1.62	
+ Doanh thu thuần/Tổng tài sản	0.91	1.01	
<i>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</i>			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/DTT	0.00	0.00	
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH	0.00	0.02	
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	0.00	0.00	
+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	(0.06)	0.01	

5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

5.1 Cổ phần:

- Tổng số cổ phần: **11.040.241** cổ phiếu
 - Cổ phần đang lưu hành: **10.799.351** cổ phiếu. Trong đó:
 - + Số lượng cổ phần chuyển nhượng tự do: 10.799.351 cổ phiếu.
 - + Số lượng cổ phần bị hạn chế chuyển nhượng: 0 cổ phiếu.
 - Cổ phiếu quỹ hiện hành: **240.890** cổ phiếu
- Các chứng khoán khác: không có

5.2 Cơ cấu cổ đông: theo danh sách cổ đông chốt ngày 10/11/2016

STT	Loại cổ đông	Số lượng CP nắm giữ	Tỷ lệ biểu quyết
1	Tổng	10,799,351	100.00%
	- Cổ đông lớn	8,587,423	77.78%
	- Cổ đông nhỏ	2,211,928	22.22%
2	Tổng	10,799,351	100.00%
	- Cổ đông tổ chức	7,001,195	65.60%
	- Cổ đông cá nhân	3,798,156	34.40%
3	Tổng	10,799,351	100.00%
	- Cổ đông trong nước	10,471,491	97.03%
	- Cổ đông nước ngoài	327,860	2.97%
4	Tổng	10,799,351	100.00%
	- Cổ đông nhà nước	1,661,352	15.05%
	- Cổ đông khác	9,137,999	84.95%

5.3 *Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:* không có

5.4 *Giao dịch cổ phiếu quỹ:* Cổ phiếu quỹ hiện hành: **240.890** cổ phiếu. Trong năm không phát sinh giao dịch cổ phiếu quỹ.

5.5 *Các chứng khoán khác:* không có.

6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của công ty:

- Công ty luôn tuân thủ các quy định về bảo vệ môi trường và xã hội, tạo ra môi trường thân thiện và văn hóa.
- Thực hiện các quy định, thông tư mới về lao động, bảo hiểm để đảm bảo quyền lợi cho người lao động.
- Công ty tổ chức thực hiện khám sức khỏe định kỳ hàng năm, tổ chức đào tạo hội nhập cho nhân viên và tổ chức tham gia các khóa học nâng cao kỹ năng chuyên môn cho các cán bộ cấp quản lý.
- Thực hiện tốt công tác an ninh xã hội, đem lại lợi ích thiết thực không những cho công ty mà cho cả cộng đồng xã hội.

III. BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

1. Đánh giá kết quả hoạt động kinh doanh

- Nền kinh tế Việt Nam năm 2016 đã trải qua nhiều biến động, tỷ lệ tăng trưởng GDP chỉ đạt 6,21% không đạt chỉ tiêu đề ra. Riêng tăng trưởng ngành bán lẻ tăng 10,2% so với cùng kỳ, nếu loại trừ yếu tố giá thì chỉ tăng 7,8% do sức mua không biến động lớn.
- Với sự cố gắng của Ban TGD, sự đoàn kết, gắn bó của cán bộ nhân viên & sự tín nhiệm của các đối tác, Công ty CP VH Phương Nam đã tăng trưởng doanh số cao, vượt 26% so với cùng kỳ. Đây là một sự thành công của công ty.
- Những hoạt động chủ yếu của công ty trong năm 2016:
 - Trong năm 2016, Công ty đã tiến hành phát triển 12 nhà sách mới (Kios Nguyễn Văn Bình, Vincom Phan Văn Trị, VC Buôn Mê Thuột, VC Lê Văn Việt, NS Komtum, NS Lê Lợi, VC Cần Thơ, VC Bạc Liêu, VC Phạm Ngọc Thạch, NS Crescent Mall, VC Maxi Q2, VC Royal), mở mới 01 bookcafe Nguyễn Văn Bình, và 03 kios. Nhờ đó, doanh thu bán lẻ tăng mạnh so với năm 2015.
 - Tiếp tục triển khai xây dựng hệ thống nhận diện mới các nhà sách Phương Nam, nhờ đó gia tăng sự thu hút đối với khách hàng.
 - Tái cấu trúc cơ cấu tổ chức của PNR nhằm đáp ứng các yêu cầu quản lý của công ty.
 - Nâng cao năng lực quản trị kho và cung ứng hàng hóa, giải quyết hàng tồn chậm luân chuyển khoảng 4 tỷ đồng.
 - Hoàn chỉnh hệ thống định mức tồn kho và kiểm soát định mức tồn kho.
 - Khả năng thanh toán đối với các nhà cung cấp tốt nên nâng cao uy tín của Công ty. Do đó hàng hóa cung ứng được cung ứng đầy đủ, kịp thời, phong phú và đa dạng về mẫu mã, xuất xứ, chủng loại, ...
 - Tiếp tục mua mới bản quyền của các loạt phim siêu nhân Nhật Bản: Ressha Sentai Tokkyuger – Chiến đội hỏa xa, Shuriken Sentai Ninninger. Đặc biệt là bộ phim nổi tiếng Bakugan phần 3-4 để cung cấp cho Đài truyền hình Vĩnh Long và khai thác online.
 - Trước tình hình đối soát chia sẻ doanh thu với MyTV bị sụt giảm nhiều, PNF đã nhanh nhạy chuyển hướng bàn bạc với đối tác để thay đổi hình thức hợp tác và đã hoàn tất xong hợp đồng bán gói bản quyền khai thác kho phim của PNF cho MyTV trị giá 1,7 tỉ đồng.
 - Hợp tác mới với các đối tác khai thác bản quyền: SaoTV, Sky Music (NCT), BH Media, Viettel, HTV3.
 - Chuyển nhượng quyền khai thác kho chương trình cho Zing TV
 - Được sự tài trợ của Edensee Resort Dalat, PNF đã tổ chức thành công show Lê Uyên Phương mở ra hướng tổ chức các chương trình ca nhạc vào các dịp lễ tết phục vụ khách du lịch tại Dalat.

- Trong tình hình kinh doanh băng đĩa sụt giảm nghiêm trọng, nhiều hãng băng đĩa đã phải đóng cửa hoặc tạm ngưng sản xuất thì PNF vẫn duy trì được hoạt động kinh doanh, vẫn tiếp tục là đơn vị được nhiều ca sĩ, nhạc sĩ tin tưởng để liên kết phát hành các album ca nhạc. Năm 2016, PNF đã phát hành 24 chương trình mới.
- Đẩy mạnh việc bán hàng lưu động tại các trường học, phòng trà, nhà hát... Thực hiện nhiều chương trình khuyến mãi, giảm giá đầy giải quyết hàng tồn kho. Đặc biệt, Hội chợ băng đĩa lần thứ 14 của PNF tổ chức vẫn được đông đảo khách hàng ủng hộ.
- Xuất bản hơn 175 tựa sách với hơn 540 ngàn ấn phẩm. Đặc biệt là cho ra mắt tựa sách “Madam Nhu” là một trong những ấn phẩm được đánh giá cao và bán chạy nhất trong thị trường sách VN năm 2016, cùng với đó là hàng loạt tác phẩm giá trị khác mang lại lợi ích về kinh tế và giá trị văn hóa cho Phương Nam nói riêng và kho tàng văn hóa Việt Nam nói chung.
- Sản xuất các văn hóa phẩm như Lịch, thiệp, bao lì xì, Tập, Áo thun, Huy hiệu, túi, ... trong đó nổi bật nhất là sản Phẩm Lịch Phương Nam 2017, với mẫu mã và chất lượng tốt sản phẩm này đã đạt được giải 3 trong cuộc triển lãm lịch xuân tại đường sách Nguyễn Văn Bình.
- Công ty giữ vững uy tín đối với các tác giả, nhận được nhiều bản thảo được đánh giá là tốt tạo nên những hiệu quả nhất định.
- Gắn kết và thu hút sự cộng tác nhiều nguồn lực xã hội: tác giả, dịch giả, các đối tác, đồng nghiệp.

2. Tình hình tài chính

2.1 Tình hình tài sản

Năm 2016 tình hình tài sản tăng so với năm 2015. Trong năm, công ty phát triển và cải tạo nhiều nhà sách mới dẫn đến tăng thêm giá trị tài sản góp phần tăng doanh thu cho công ty.

2.2 Tình hình nợ phải trả

Tính thanh khoản được công ty quản lý nhằm đảm bảo rằng mức chênh lệch cao hơn giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ được duy trì ở mức có thể kiểm soát mà công ty tin rằng có thể tạo ra một khoản vốn tương ứng trong kỳ đó. Chính sách của công ty là theo dõi thường xuyên yêu cầu về các thanh khoản hiện tại và trong tương lai nhằm đảm bảo rằng công ty duy trì đủ nguồn tiền từ tiền mặt, các khoản vay và vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các yêu cầu về tính thanh khoản trong ngắn hạn và dài hạn hơn.

Công ty không có các khoản nợ xấu.

3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý

- Tiếp tục tái cấu trúc công ty.
- Nâng cao công tác đào tạo.

- Xây dựng và triển khai chính sách đãi ngộ người lao động: lương, thưởng, phúc lợi của Công ty theo hiệu quả công việc và đảm bảo cạnh tranh.
- Nâng cao tính chuyên nghiệp của hệ thống quản lý, áp dụng KPI hiệu quả.

4. Kế hoạch phát triển trong tương lai

- Tiếp tục đẩy mạnh việc phát triển mạng lưới bán lẻ bằng việc mở thêm các nhà sách mới chủ yếu tại các trung tâm thương mại.
- Đẩy mạnh các hoạt động kinh doanh bản quyền và độc quyền tác giả, tác phẩm, kinh doanh các sản phẩm văn hóa.
- Áp dụng chính sách lương thưởng dựa trên thành tích. Thay đổi chính sách khen thưởng cho cán bộ - nhân viên dựa trên hiệu quả kinh doanh hàng quý
- Quản trị tốt dòng tiền và nâng cao hoạt động kiểm soát.
- Tái cơ cấu vốn đầu tư của Công ty tại các công ty liên kết.

5. Giải trình của Ban Giám đốc đối với ý kiến kiểm toán (nếu có)

Ngày 26 tháng 9 năm 2016 đã xảy ra mưa lớn làm cho kho hàng hóa của Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam (công ty con thuộc Tập đoàn) tại địa chỉ số 1014B1 Thoại Ngọc Hầu, phường Hòa Thạnh, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh bị ngập dẫn đến sách bị ướt. Công ty Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam đã cung cấp đầy đủ hồ sơ cho cơ quan bảo hiểm và công ty bảo hiểm đã ứng trước 2,3 tỷ VND cho Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam tiền bồi thường thiệt hại. Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam đang trong giai đoạn làm việc với Công ty Bảo Việt TP. Hồ Chí Minh để chốt mức bồi thường cuối cùng. Hiện Công ty Bảo Việt TP. Hồ Chí Minh chưa có quyết định chính thức về mức bồi thường nên kiểm toán viên Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã ngoại trừ vấn đề này. Tuy nhiên, căn cứ vào hợp đồng bảo hiểm đã được ký kết giữa Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam và công ty bảo hiểm, bên bảo hiểm phải có trách nhiệm bồi thường hoàn toàn thiệt hại đã xảy ra.

6. Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội của công ty

Công ty luôn tuân thủ các quy định về môi trường và xã hội

IV. ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CÔNG TY

1. Đánh giá kết quả hoạt động kinh doanh

- Kinh tế Việt Nam vẫn còn khó khăn, sức mua của người tiêu dùng vẫn còn giảm mạnh. chi phí đầu vào, chi phí sử dụng lao động cao.
- Sự cạnh tranh gay gắt của thị trường trong nước và các tập đoàn lớn nước ngoài.
- Trong năm 2015, công ty đã đạt được kết quả kinh doanh tốt, tăng trưởng cao so với cùng kỳ (trong đó, tỷ lệ tăng trưởng hệ thống bán lẻ là 33%).
- Thương hiệu PNC trở thành một thương hiệu văn hóa, có uy tín cao đối với người tiêu dùng.
- Đội ngũ nhân sự, nhất là đội ngũ nhân sự quản lý và nhân viên nghiệp vụ của Công ty ổn định, có kinh nghiệm và gắn bó, tâm huyết với nghề, với Công ty.

2. Đánh giá hoạt động của Ban Giám đốc.

- Hội đồng quản trị ghi nhận thành tích đạt được trong năm 2016 của Ban TGD và tập thể cán bộ nhân viên của công ty.
- Ban TGD đã chấp hành nghiêm túc các nghị quyết do ĐHCĐ và HĐQT đề ra.
- Hội đồng quản trị thường xuyên theo dõi giám sát các hoạt động của Ban Tổng Giám Đốc, và các công việc quản lý điều hành tại Công ty, phối hợp với Ban kiểm soát Công ty thực hiện kiểm tra các hoạt động.

V. QUẢN TRỊ CÔNG TY

1. Hội đồng quản trị

1.1 Thành viên và cơ cấu của Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị gồm có 7 thành viên, trong đó:

1.1.1. Bà Phan Thị Lệ - Chủ tịch HĐQT người trực tiếp điều hành công ty

Tóm tắt lý như trên.

1.1.2. Ông Nguyễn Hữu Hoạt - Thành viên HĐQT kiêm Tổng giám đốc công ty

Tóm tắt lý như trên.

1.1.3. Ông Nguyễn Tuấn Quỳnh - Phó chủ tịch HĐQT, thành Viên HĐQT độc lập, không tham gia điều hành

- Giới tính : Nam
- Ngày sinh : 07/09/1972
- Nơi sinh : Bình Dương
- CMND số : 022924005 do CA TP. HCM cấp ngày 25/10/2008
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Bình Dương
- Địa chỉ thường trú : 170E, Phan Đăng Lưu, Phường 3, Phú Nhuận, TP. HCM
- Trình độ học vấn : Tiến sĩ
- Trình độ chuyên môn : Tiến sĩ quản trị kinh doanh.
- Quá trình công tác:
 - Từ năm 1994 đến năm 2005: Phó Phòng Kinh doanh Gas - Saigon Petro.
 - Từ năm 2005 đến năm 2007: Phó Tổng Giám đốc Saigon Gas.
 - Từ năm 2007: Phó Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vàng bạc Đá quý Phú Nhuận.
- Số cổ phần nắm giữ: 0 cổ phiếu chiếm 0% tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết.

Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 0 cổ phiếu.

+ Đại diện sở hữu: 0 cổ phiếu.

1.1.4. Ông Phạm Uyên Nguyên - Thành Viên HĐQT độc lập, không tham gia điều hành

- Giới tính : Nam
- Ngày sinh : 08/06/1968
- Nơi sinh : Sài Gòn
- CMND số : 022017374 do CA TP. HCM cấp ngày 25/11/2003
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Quảng Nam
- Địa chỉ thường trú : 168/34H D2, P.25, Quận Bình Thạnh, TP. HCM
- ĐT liên lạc : (848) 3821 9930
- Trình độ học vấn : Cao học
- Trình độ chuyên môn : Thạc sĩ Quản trị Kinh doanh (chuyên ngành Tài chính Ngân hàng).
- Quá trình công tác:
 - 07/1990 - 07/1991: Phóng viên tập sự - Báo Tuổi trẻ.
 - 07/1991 - 07/1994: Cán bộ nghiên cứu - Viện Kinh tế TP. HCM.
 - 07/1994 - 07/1997: Du học tại Singapore (Trường ĐH Công nghệ Nanyang) và Mỹ (Trường ĐH Pennsylvania), chương trình Thạc sĩ Quản trị (MBA) chuyên ngành Tài chính Ngân hàng, học bổng toàn phần của chính phủ Singapore; là cố vấn đầu tư (Investment Advisor) - Công ty đầu tư của chính phủ Singapore (GSIC - Government of Singapore Investment Corporation).
 - 07/1997 - 02/2000: Phó trưởng Ban thẩm định - Quỹ đầu tư phát triển đô thị TP. HCM (Hifu).
 - 01/2000 - 09/2003: Giám đốc chi nhánh tại TP. HCM - Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt (BVSC).
 - 09/2003 - 03/2007: Giám đốc điều hành kiêm Trưởng văn phòng đại diện Công ty VinaCapital Investment Managent Ltd, đơn vị quản lý Quỹ đầu tư VietNam

Opportunity Fund (VOF); Giám đốc các Công ty thành viên thuộc VOF: VOF Investment Ltd, Asia Value Investment Ltd, Vietnam Venture Ltd, VietNam Investment Ltd và VietNam Enterprise Ltd; Tổng giám đốc Công ty Đầu tư Phong Phú.

- 03/2007 - 09/2007: Cố vấn cao cấp Công ty VinaCapital Investment Management Ltd.
 - 09/2007 - nay: Sáng lập viên, Phó CT thường trực HĐQT kiêm TGD Công ty CP Quản lý quỹ Hợp lực Việt Nam (Hợp Việt).
- Số cổ phần nắm giữ: 0 cổ phiếu chiếm 0% tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết.

Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 0 cổ phiếu.

+ Đại diện sở hữu: 0 cổ phiếu.

1.1.5. Bà Trần Thị Mai - Thành Viên HĐQT Thành Viên HĐQT độc lập, không tham gia điều hành

- Giới tính : Nữ
- Ngày tháng năm sinh : 23/12/1951
- Nơi sinh : Tiền Giang
- CMND số : 020300975 do CA TP. HCM cấp ngày 23/07/1987
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Tiền Giang
- Địa chỉ thường trú : 3/9 Yên Thế, Phường 2, Quận Tân Bình, TP. HCM.
- ĐT liên lạc : (84-8) 3930 3623/ 3930 4601/ 3930 4600
- Trình độ học vấn : Đại học
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân đại học sư phạm chuyên ngành Hoá
- Quá trình công tác:
 - 1974 - 1980: Giáo viên giảng dạy tại Trường cấp 3 Vũng Tàu.
 - 1980 - 1984: Giáo viên giảng dạy tại Trường Lý Tự Trọng, TP. HCM.
 - 1985 - 1989: Phó phòng Hội chợ Triển lãm - Công ty Hội chợ TP. HCM.

- 1990 - 1992: Trợ lý Giám đốc Công ty Young Mike LTD - Taiwan.
- 1992: Giám đốc đại diện tập đoàn HUALON CORP (Malaysia).
- Số cổ phần nắm giữ: 47.979 cổ phiếu chiếm 0.43% tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết.
Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 47.979 cổ phiếu.
+ Đại diện sở hữu: Không có.

1.1.6. Ông Nguyễn Ngọc Bích - Thành Viên HĐQT Thành Viên HĐQT độc lập, không tham gia điều hành

- Giới tính : Nam
- Ngày sinh : 1945
- Nơi sinh : Hà Tây.
- CMND số : 022594899 do CA TP. HCM cấp ngày 20/09/2004
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Xã Đỗ Động, Huyện Thanh Oai, Tỉnh Hà Tây
- Địa chỉ thường trú : 14P Nguyễn Thị Tần, Phường 2, Quận 8, TP. HCM.
- ĐT liên lạc : (848) 3829 5619
- Trình độ học vấn : Cao học
- Trình độ chuyên môn: Thạc sĩ Luật
- Quá trình công tác:
 - 1973 - 1975: Luật sư đoàn Luật sư Sài Gòn.
 - 1989 -1992: Cố vấn luật pháp tại Công ty Overseas Finance & Trading Corp TP. HCM.
 - 1993 - 1994: Cố vấn luật pháp tại Công ty INVESTIP.
 - 1994 - 1996: Đại diện tại Việt Nam cho Law firm Paul, Weiss, Rifkind, Wharton & Garrison, New York City.

160
NG
CỦ PH
VĂN
HỮU
11.

- 2003: Giảng viên Trường Đại học Tổng hợp TpHCM, Đại học Mở Bán công TP. HCM, Đại học Luật TP. HCM, Trường đào tạo các chức danh tư pháp; Luật sư tại VPLS Phương Thuận và Bích, đã gia nhập Đoàn Luật sư TP. HCM, chuyên về Luật Công ty, Luật Tài chính, Luật Thương mại.
- Số cổ phần nắm giữ: 39.705 cổ phiếu chiếm 0.36% tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết.
Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 39.705 cổ phiếu.
+ Đại diện sở hữu: Không có.

1.1.7. Ông Võ Ngọc Thành - Thành Viên HĐQT Thành Viên HĐQT độc lập, không tham gia điều hành

- Giới tính : Nam
- Ngày sinh : 02/11/1961
- Nơi sinh : Đồng Xuân, Phú Yên
- CMND số : 023004334 do CA TP. HCM cấp ngày 09/04/2004
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Phú Yên
- Địa chỉ thường trú : 201/100 Hoàng Việt, P. 4, Q. TB, TP. HCM
- Địa chỉ cơ quan : 03 Đường 3/2, P. 11, Q. 10, TP. HCM
- ĐT liên lạc : (84-8) 3834 2002 / 3835 6617
- Trình độ học vấn : Đại học
- Trình độ chuyên môn : Kỹ sư cơ khí, Cử nhân Châu Á học và Quản trị tiếp thị Trường Đại học Adamson - Manila, Philippines.
- Quá trình công tác:
 - 1983 - 1988: Phó Phòng Kế hoạch Xí nghiệp Vật Tư - Công ty Bông TW.
 - 1989 - 1994: Trưởng Văn phòng Đại diện - Công ty Imexpan Pacific (Philippines) tại Việt Nam.

52
Y
AN
HO
VC
P.1

- 1995 – đến nay: Chủ tịch Hội đồng thành viên - Tổng giám đốc Công ty TNHH TMDV An Phong, chủ đầu tư Hệ thống siêu thị Maximark.
- Số cổ phần nắm giữ: 468.000 cổ phiếu chiếm 4.24% tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết.

Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 468.000 cổ phiếu.

+ Đại diện sở hữu: Không có.

1.2 Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị: không có

1.3 Hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm 2016, Hội đồng Quản trị của công ty đã tổ chức 7 cuộc họp để thảo luận và thông qua các nội dung sau:

- Báo cáo nhanh KQHĐKD năm 2015 và dự thảo sơ phát mục tiêu kinh doanh năm 2016 của công ty.
- Báo cáo kết quả việc mở room cho nhà đầu tư nước ngoài.
- Tình hình làm việc với đơn vị kiểm toán.
- Thông qua việc liên quan đến hợp đồng với công ty Envoy Media.
- Thông qua ngày tổ chức Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2016.
- Thảo luận các nội dung chuẩn bị Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2016.
- Thông qua quyết định của Sở Giao Dịch Chứng Khoán Tp.HCM về việc đưa cổ phiếu PNC vào diện tạm ngừng giao dịch vào ngày 16/06/2016.
- Thông qua việc liên quan đến tỷ lệ vốn góp của PNC trong CGV.
- Thông qua việc triệu tập Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2016 lần 2 vào ngày 29/07/2016.
- Thông qua tài liệu dự kiến của Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2016 lần 2
- Thảo luận về việc tổ chức Đại hội đồng Cổ đông Bất thường năm 2016.
- Thảo luận về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2016.
- Báo cáo nhanh tình hình hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2016.
- Thảo luận việc chi trả thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát.
- Thông qua quyết định việc thanh lý tài sản thuộc sở hữu của Công ty.
- Quyết định triệu tập Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2017.

1.4 Hoạt động của thành viên Hội đồng Quản trị độc lập không điều hành gồm 5 thành viên:

Các Thành viên HĐQT độc lập không điều hành đã góp phần vào việc xây dựng và quyết định chiến lược, kế hoạch hoạt động của công ty.

1.5 Danh sách các thành viên Hội đồng Quản trị có chứng chỉ đào tạo về quản trị công ty
Không có.

2 Ban Kiểm soát

2.1 Thành viên và cơ cấu của Ban kiểm soát: Ban kiểm soát có 3 thành viên

2.1.1 Bà Huỳnh Kim Đánh - Trưởng BKS.

- Giới tính : Nữ
- Ngày sinh : 1958
- Nơi sinh : Bến Tre
- CMND số : 020154488 do CA TP. HCM cấp ngày 27/08/2007
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Bến Tre
- Địa chỉ thường trú : 116 Tạ Uyên, P. 4, Q. 11, TP. HCM
- ĐT liên lạc : (848) 3866 3447 / 3866 3448
- Trình độ học vấn : Đại học
- Trình độ chuyên môn : Cử nhân kinh tế tài chính kế toán.
- Chức vụ hiện tại: Trưởng Ban Kiểm Soát, Chủ tịch Công đoàn Công ty CP Văn hoá Phương Nam.
- Số cổ phần nắm giữ: 7.351 cổ phiếu chiếm 0.07% tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết.

Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 7.351 cổ phiếu.

+ Đại diện sở hữu: Không có.

2.1.2 Ông Cao Danh Hà - Thành viên BKS.

- Giới tính : Nam
- Ngày sinh : 1958
- Nơi sinh : Đắc Lắc
- CMND số : 020146720 do CA TP. HCM cấp ngày 21/10/1995
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Đắc Lắc
- Địa chỉ thường trú : 6/10G đường số 3, Cư xá Lữ Gia, P. 15, Q. 11, TP. HCM
- ĐT liên lạc : (848) 3865 4140 / 0913.902.170
- Trình độ học vấn : Đại học
- Trình độ chuyên môn : Cử nhân kinh tế, chuyên ngành ngoại thương
- Quá trình công tác : Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hưng Vương, TP. HCM
- Số cổ phần nắm giữ: 15.800 cổ phiếu chiếm 0.14% tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết.

Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 15.800 cổ phiếu.

+ Đại diện sở hữu: Không có.

2.1.3 Dương Thị Kim Đính - Thành viên BKS.

- Giới tính : Nữ
- Ngày sinh : 03/10/1978
- Nơi sinh : Khánh Hòa
- CMND số : 025532290, ngày cấp: 12/10/2011, nơi cấp: Tp.HCM
- Quốc tịch : Việt Nam
- Dân tộc : Kinh
- Quê quán : Khánh Hòa
- Địa chỉ thường trú : 660/14 Phan Huy Ích, P. 12, Q. Gò Vấp, TP. HCM
- Trình độ học vấn : Đại học

- Trình độ chuyên môn : Thạc sĩ kinh tế
- Quá trình công tác : Chuyên viên phòng TC - KT Tổng Công ty Liksin
- Số cổ phần nắm giữ: 443.027 cổ phiếu chiếm 4.01% tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết.

Trong đó: + Sở hữu cá nhân: 0 cổ phiếu.

+ Đại diện sở hữu: 443.027 cổ phiếu.

2.2 Hoạt động của Ban kiểm soát:

- Năm 2016, Ban Kiểm Soát đã tiến hành kiểm tra giám sát hoạt động của Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, việc tuân thủ quy chế, quy định, pháp luật nhà nước;
- Tham dự đầy đủ cuộc họp của Hội Đồng Quản Trị theo thư mời, kiểm tra giám sát việc triển khai các nội dung của Đại Hội Đồng Cổ Đông đối với Hội Đồng Quản Trị, Ban Tổng Giám Đốc Công ty;
- Ban kiểm soát thường xuyên trao đổi qua mail những vấn đề cấp thiết và hội ý trao đổi trước những buổi họp HĐQT;
- Tham dự các buổi họp quan trọng của Công ty (sơ kết tháng), tham dự một số buổi kiểm kê của các nhà sách;
- Đi thực tế kiểm tra tình hình kinh doanh của hệ thống bán lẻ trong thành phố HCM và các đơn vị Chi nhánh tỉnh, qua đó Ban Kiểm Soát có một số nhận định thực tế kiến nghị cho Hội Đồng Quản Trị, Ban Tổng Giám Đốc và Trưởng các đơn vị;
- Giám sát hoạt động kiểm toán 6 tháng và năm của Cty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C.

3 Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Ban kiểm soát

3.1 Lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích:

- Thù lao Hội đồng Quản trị (HĐQT) trong năm 2016 là 385.000.000 đồng (*Ba trăm tám mươi lăm triệu đồng*).
- Thù lao Ban Kiểm Soát trong năm 2016 là 121.000.000 đồng (*Một trăm hai mươi một triệu đồng*).
- Lương, thưởng Ban Giám Đốc trong năm 2016 là 1.045.000.000 đồng (*Một tỷ không trăm bốn mươi lăm triệu đồng*).

3.2 Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ:

Stt	Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với cổ đông nội bộ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Lý do tăng, giảm (mua, bán, chuyển đổi, thưởng...)
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ	
1	Công ty Cổ phần Phát Triển Kinh Doanh Thành Vinh	CT.HĐQT của Cty Thành Vinh là TV. HĐQT PNC	0	0	2.514.419	23.28%	Mua
2	Công ty Cổ phần Phát Triển Kinh Doanh Trường Phát	CT.HĐQT của Cty Trường Phát là P.CT HĐQT PNC	0	0	2.682.280	24.84%	Mua
3	Nguyễn Tuấn Quỳnh	P.CT HĐQT PNC	139.364	1.26%	0	0	Bán
4	Phạm Uyên Nguyên	TV.HĐQT PNC	1.136.081	10.52%	0	0	Bán
5	Nguyễn Hữu Đức	Cổ đông lớn của công ty			1.136.081	10.52%	Mua

3.3 *Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ:* không có

3.4 *Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty:* Công ty nghiêm túc thực hiện các quy định về quản trị công ty.

VI. Báo cáo tài chính

1. *Ý kiến kiểm toán (đính kèm)*
2. *Báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán:* được công bố trên website theo đường link <http://www.pnc.com.vn>.

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



NGUYỄN HỮU HOẠT



**BAKER TILLY
A&C**

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.



Headquarters : 02 Trương Sơn St., Tân Bình Dist., Hồ Chí Minh City
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970
Branch in Hà Nội : 40 Giang Võ St., Đống Đa Dist., Hà Nội City
Branch in Nha Trang : 18 Trần Khanh Du St., Nha Trang City
Branch in Cần Thơ : 15-13 Võ Nguyễn Giáp St., Cần Thơ City
www.a-c.com.vn

Số: 0029/2017/BCTC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”), được lập ngày 12 tháng 01 năm 2017, từ trang 07 đến trang 50, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng quản trị

Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Tập đoàn liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Tập đoàn. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Chủ tịch Hội đồng quản trị cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Như đã được trình bày tại thuyết minh số V.6 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất, ngày 26 tháng 9 năm 2016 kho hàng hóa của Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam (công ty con thuộc Tập đoàn) tại địa chỉ số 1014B1 Thoại Ngọc Hầu, phường Hòa Thạnh, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh đã bị ngập làm cho sách bị ướt với giá trị thiệt hại ước tính theo sổ sách khoảng 11.819.932.391 VND. Hiện Công ty Bảo Việt TP. Hồ Chí Minh đang xem xét bồi thường thiệt hại và đã ứng trước một khoản tiền là 2.300.000.000 VND. Chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để xác định số tiền Công ty Bảo Việt TP. Hồ Chí Minh sẽ bồi thường cho Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam.



Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến thuyết minh số VIII.6 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất về khả năng hoạt động liên tục. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 các khoản nợ ngắn hạn của Tập đoàn đã vượt tài sản ngắn hạn là 76.302.265.004 VND. Điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Tập đoàn.



Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C

Nguyễn Chí Dũng - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0100-2013-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 01 năm 2017

Hồ Văn Tùng - Kiểm toán viên
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0092-2013-008-1



15/01/17