



CÔNG TY CP VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

940, Đường 3/2, P.15, Q.11, Tp. HCM

ĐT: 083.866 3447 – 083.8663 448 Fax: 083.866 449

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

Số: 07/PNC-2017

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ trên Báo cáo kiểm toán về BCTC hợp nhất 2016

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 01 năm 2017

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

- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016 của Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C kiểm toán.

Công ty Cổ phần Văn hoá Phương Nam xin giải trình ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán độc lập như sau:

## **1. Theo cơ sở và ý kiến của kiểm toán**

### **1.1 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 đánh giá khả năng Công ty Bảo Việt TP. Hồ Chí Minh bồi thường thiệt hại cho Công ty TNHH Bán lẻ Phương Nam cũng như số tiền sẽ được bồi thường.

### **1.2 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.

## 2. Giải trình của Công ty Cổ phần Văn hóa Phương Nam

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 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.

Trân trọng.

XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY TNHH  
KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C



*Nguyễn Chí Dũng*

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



*Nguyễn Hữu Hoà*

