

BAN KIỂM SOÁT

Bắc Giang, ngày 11 tháng 4 năm 2019

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019

**Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông**

Căn cứ:

- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Phân đạm và Hóa chất Hà Bắc (sau đây gọi tắt là Công ty);
- Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2018.

Ban Kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty trong năm 2018 như sau:

**I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

- Từng thành viên Ban kiểm soát đã thực hiện tốt nhiệm vụ được phân công,
- Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm soát tập trung 02 đợt để kiểm soát hoạt động của Công ty và soát xét báo cáo tài chính 6 tháng và quyết toán năm. Sau các đợt kiểm soát tập trung Ban kiểm soát đã tiến hành họp kiểm điểm công tác của từng thành viên và của Ban nói chung.
- Trong năm 2018, Ban Kiểm soát đã thực hiện công tác giám sát hoạt động của Công ty theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Cụ thể:
  - Tham dự đầy đủ các cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty.
  - Tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty năm 2018, cụ thể:
    - Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc trong năm 2018 theo các quy định của pháp luật và của Công ty.
    - Tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng giám đốc Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty trong năm.

- Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018 đối với HĐQT và Ban Tổng giám đốc.
- Kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐQT trong năm 2018 và ban TGD.
- Kiểm tra, giám sát việc thực hiện các quy chế quản trị nội bộ của Ban TGD.
- Thẩm tra các Báo cáo tài chính 6 tháng, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam.
- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định và công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật.
- Ban Kiểm soát thực hiện các công tác khác theo chức năng nhiệm vụ.

## **II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

- Năm 2018, Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức 19 cuộc họp định kỳ, phù hợp với quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Đồng thời Hội đồng quản trị cũng đã thông qua nghị quyết bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản. Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật (và Công ty), đáp ứng yêu cầu công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm.
- Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp với các quy định của pháp luật và Công ty. Trong năm 2018, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của Công ty như sau:
  - Thông qua kết quả SXKD năm 2017; kế hoạch hoạt động SXKD năm 2018 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018 thông qua;
  - Kiến nghị với Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 việc từ nhiệm thành viên HĐQT đối với ông Phan Văn Tiền và Ông Đỗ Doãn Hùng đồng thời bầu bổ sung thành viên Hội đồng quản trị đối với ông Bùi Thế Chuyên và Ông Nguyễn Văn Dũng nhiệm kỳ 2016-2021;
  - Thông qua chương trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019;
  - Thông qua kế hoạch SXKD năm 2019, mô hình quản trị, cơ cấu tổ chức nhân sự năm 2019;
- HĐQT thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. HĐQT đã phối hợp tốt cùng với Ban điều hành chỉ đạo, điều hành toàn diện

mọi hoạt động của Công ty góp phần quan trọng vào việc hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

- Các công tác khác theo chức năng và thẩm quyền của Hội đồng quản trị.

### III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- Thực hiện Nghị quyết Đại hội cổ đông, Nghị quyết của Hội đồng quản trị và mục tiêu nhiệm vụ đã đề ra Ban Tổng giám đốc đã tập trung chỉ đạo và cùng Công ty khắc phục khó khăn, đồng thời phát huy nội lực sẵn có, tận dụng thuận lợi để thực hiện hoàn thành các mục tiêu, nhiệm vụ đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2018 đề ra. Các chỉ tiêu cụ thể đã được nêu trong Báo cáo đánh giá của Ban Tổng giám đốc về tình hình mọi mặt của Công ty năm 2018.

- Ban Tổng giám đốc đã thực hiện tốt chỉ đạo của HĐQT về một số mục tiêu đã được Đại hội cổ đông thông qua: đảm bảo duy trì được dòng vốn cho hoạt động SXKD, công tác thị trường được mở rộng theo xu hướng sản lượng nâng cao...

- Ban Kiểm soát nhất trí với Báo cáo đánh giá của Ban Tổng giám đốc về tình hình mọi mặt của Công ty năm 2018.

### IV. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018

#### 1. Công tác lập, kiểm toán các BCTC 6 tháng và năm 2018

- Báo cáo tài chính 6 tháng và năm 2018 của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Các Báo cáo tài chính 6 tháng và năm 2018 được soát xét, kiểm toán bởi Công ty TNHH hàng kiểm toán AASC (là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty có lợi ích công chúng).

- Ý kiến của kiểm toán viên về các Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty là ý kiến chấp nhận toàn bộ. Báo cáo tài chính năm 2018 đã phản ánh một cách trung thực, hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm 2018, phù hợp với chuẩn mực chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan.

#### 2. Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018

##### *Các chỉ tiêu phân tích tài chính*

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2018	Năm 2017
1	Cơ cấu tài sản			
	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	8,47	13,92

	Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	91,52	86,08
2	Cơ cấu nguồn vốn			
	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	98,75	95,94
	Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	1,24	4,06
	Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu	Lần	79,44	23,64
3	Khả năng thanh toán			
	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,21	0,61
	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0,29	0,73
4	Hệ số sinh lời			
	Tỷ suất lợi nhuận/ Doanh thu thuần (ROS)	%	(9,94)	(24,50)
	Tỷ suất lợi nhuận / Vốn CSH (ROE)	%	(268,93)	(157,16)
	Tỷ suất lợi nhuận/ Vốn điều lệ	%	(11,77)	(22,47)
5	Hệ số TSDH/(Vốn CSH+Nợ dài hạn)	Lần	1,30	1,06

### **Đánh giá khái quát tình hình tài chính tại ngày 31/12/2018**

- Về cơ cấu tài sản: Tài sản dài hạn chiếm tỷ trọng lớn trong tổng tài sản của Công ty (chiếm 91,52%) do đặc thù hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là hệ thống máy móc, thiết bị phục vụ sản xuất với giá trị lớn. Tài sản ngắn hạn chiếm tỷ trọng nhỏ trong cơ cấu tổng tài sản của Công ty (chiếm 8,47%) dẫn đến Công ty gặp rất nhiều khó khăn về vốn lưu động phục vụ trong sản xuất kinh doanh.

- Về cơ cấu nguồn vốn: Nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty chiếm 1,24% trong tổng nguồn vốn. Điều đó cho thấy khả năng tự chủ về tài chính của Công ty rất thấp; rủi ro trong sử dụng vốn.

- Năm 2018, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty lỗ 313,34 tỷ đồng. Lỗ lũy kế đến hết 31/12/2018 là 2.650,28 tỷ đồng (chiếm tỷ lệ 97,37% Vốn điều lệ). Công ty không bảo toàn được vốn.

- Về khả năng thanh toán nợ phải trả: Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn và khả năng thanh toán nhanh thấp. Điều này chứng tỏ Công ty đang gặp rất nhiều khó khăn về tài chính (đến thời điểm 31/12/2018, tổng số nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn với số tiền là 2.022,62 tỷ đồng)

- Hệ số tài sản dài hạn/(Vốn chủ sở hữu + Nợ dài hạn) = 1,30 lần >1: Thời điểm 31/12/2018, Công ty lỗ lũy kế là 2.650,28 tỷ đồng dẫn đến nguồn vốn dài hạn thiếu hụt, phải dùng một phần vốn ngắn hạn để bù đắp, dẫn đến rủi ro về thanh khoản.

## **V. THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG 2018**

### **1. Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế**

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu trong năm 2018 như sau:

	Chỉ tiêu	ĐVT	Nghị quyết giao	Thực hiện 2018	TH/NQ 2018
1	Giá trị tổng sản lượng	Tr.đ	2.727.430	3.127.510	114,67%



2.	Tổng doanh thu	Tr.đ	2.711.461	3.256.567	120,10%
3.	Lợi nhuận sau thuế	Tr.đ	-720.659	-313.348	

## 2. Lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán các BCTC năm 2018

Công ty đã thực hiện lựa chọn và ký hợp đồng với Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC Việt Nam thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty.

## 3. Thù lao của Ban kiểm soát năm 2018

Mức thù lao của Ban kiểm soát được chi trả theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 cụ thể như sau:

- Trưởng Ban kiểm soát hưởng lương chuyên trách theo quy định.
- 02 thành viên BKS : 2.000.000 đ x 12 tháng x 2 người = 48.000.000 đồng.

## VI. KIẾN NGHỊ

- Đề nghị Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc tiếp tục hoàn thiện, sửa đổi, bổ sung hệ thống quy chế quản lý nội bộ của Công ty, đảm bảo phù hợp với các quy định đối với Công ty đại chúng và thực tiễn hoạt động của Công ty.

- Đề nghị Hội đồng quản trị tiếp tục chỉ đạo hoàn thiện cơ cấu tổ chức bộ máy Công ty.

- Tiếp tục thực hiện Thông báo số 19/TB-VPCP ngày 18/01/2017 của Phó Thủ tướng Vương Đình Huệ về xử lý tồn tại của Công ty Cổ phần Phân đạm và Hóa chất Hà Bắc;

- Đề nghị Hội đồng quản trị chỉ đạo đẩy nhanh tiến độ thực hiện quyết toán dự án cải tạo mở rộng, các hạng mục đầu tư để sớm đưa vào hoạt động, phát huy hiệu quả đầu tư.

- Đề nghị Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc tiếp tục có giải pháp tăng cường công tác quản lý công nợ, giảm nợ phải thu; hoàn thiện hồ sơ xử lý nợ không thu hồi được.

Năm 2019 là một năm tiếp tục khó khăn đối với các doanh nghiệp sản xuất kinh doanh phân bón do biến động khó lường của giá phân bón thế giới và sự cạnh tranh gay gắt giữa các nhà sản xuất trong nước, Công ty cần quản trị tốt doanh nghiệp để hoàn thành mục tiêu kế hoạch đã đề ra.

## VII. NHIỆM VỤ NĂM 2019 CỦA BAN KIỂM SOÁT

Với chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn đã được quy định, Ban Kiểm soát thay mặt cổ đông của Công ty thực hiện kiểm tra, giám sát việc quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh và các hoạt động khác của Công ty.

Trong năm 2019, Ban Kiểm soát sẽ thực hiện nhiệm vụ kiểm soát thường xuyên và

định kỳ, tập trung vào các mặt công tác sau:

- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và đầu tư phát triển năm 2019 và các nội dung khác theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019.

- Kiểm tra việc ban hành và thực thi các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc trong công tác quản lý, điều hành Công ty.

- Kiểm tra việc chấp hành các quy định về quản lý tài chính kế toán, kiểm tra tính chính xác, trung thực, hợp pháp trong việc lập, sử dụng, luân chuyển và lưu trữ chứng từ kế toán, việc lập báo cáo tài chính định kỳ, công tác kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019.

- Kiểm tra việc công bố thông tin theo quy định đối với Công ty đại chúng.

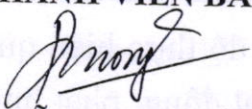
- Trên cơ sở kết quả kiểm tra, có đề xuất, kiến nghị với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc để nâng cao hiệu quả công tác quản trị, điều hành Công ty.


- Thực hiện các công việc khác khi có yêu cầu.

Trong năm 2018, Ban Kiểm soát đã hoàn thành nhiệm vụ do Đại hội đồng cổ đông giao. Ban Kiểm soát trân trọng báo cáo kết quả hoạt động năm 2018 và nhiệm vụ năm 2019 trình Đại hội đồng cổ đông.

Kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua./.

**THÀNH VIÊN BAN KIỂM SOÁT**

  
Nguyễn Thị Thùy Dương

  
Lê Anh Tuấn

**TRƯỞNG BAN**



Hà Xuân Hán

**Nơi nhận:**

- Đại hội đồng cổ đông;
- HĐQT Công ty;
- Tổng giám đốc Công ty;
- Các thành viên BKS;
- Lưu: VT.