

Số: *M*/DAP-BKS

Hải Phòng, ngày *03* tháng 4 năm 2019

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT.**  
**Về hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần DAP – VINACHEM năm 2018**

Kính gửi: **Đại hội đồng cổ đông**

- Căn cứ luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014, có hiệu lực từ ngày 01/07/2015.

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần DAP – VINACHEM đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 27/4/2018.

- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty Cổ phần DAP – VINACHEM đã được kiểm toán và các tài liệu có liên quan.

Ban Kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông một số nội dung kiểm tra, giám sát năm 2018 của Ban Kiểm soát như sau:

**I. Hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2018.**

- Ban Kiểm soát năm 2018 có 02 thành viên do bà Đặng Thị Hoa - Trưởng Ban kiểm soát xin miễn nhiệm để làm nhiệm vụ khác và đã được Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 thông qua.

- Năm 2018 Ban Kiểm soát đã thực hiện kiểm soát các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty thông qua các báo cáo, hồ sơ, tài liệu, chứng từ,... và tham dự hầu hết các cuộc họp của Hội đồng quản trị Công ty. Ban Kiểm soát đã trực tiếp góp ý kiến với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành về chủ trương, kế hoạch, hoạt động sản xuất kinh doanh, công bố thông tin theo quy định.

**II. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Công ty**

1. *Chấp hành chế độ tài chính kế toán:* Công ty đã chấp hành chế độ tài chính kế toán như:

- Thiết lập chứng từ kế toán, mở sổ kế toán chi tiết, tổng hợp đúng quy định.
- Hàng quý, 6 tháng, năm có báo cáo quyết toán tài chính kịp thời.
- Báo cáo quyết toán tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

## 2. Tình hình quản lý, sử dụng tài sản và bảo toàn vốn của Công ty.

- **Về quản lý tài sản:** Công ty đã tiến hành kiểm kê tài sản cố định, vật tư, thành phẩm, đối chiếu công nợ vào ngày 31/12/2018 theo quy định.

### - Về công nợ:

Số nợ phải thu của khách hàng như sau:

+ Nợ đầu năm: 116.244 triệu đồng.

+ Nợ cuối năm: 153.933 triệu đồng.

Phải thu của khách hàng cuối năm tăng 37.689 triệu đồng, trong đó một số khách hàng có công nợ lớn: Aries nợ 69,97 tỷ đồng; Công ty TNHH XNK Tường Nguyên nợ 43,8 tỷ đồng; Công ty CP Phân bón Bình Điền nợ 29,18 tỷ đồng. Các khoản nợ nêu trên đều là nợ luân chuyển.

Hàng năm, Công ty thực hiện đối chiếu công nợ vào thời điểm 30/06 và 31/12, tuy nhiên một số công nợ chưa được đối chiếu đầy đủ vào ngày 31/12 (tỷ lệ đối chiếu công nợ phải thu là: 97,96%, tỷ lệ đối chiếu công nợ phải trả là: 96,05%.

Trong năm Công ty không phát sinh thêm công nợ phải thu khó đòi, khoản nợ phải thu khó đòi phát sinh từ các năm trước năm 2018 Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi là: 994,5 triệu đồng (trích 100% công nợ) theo quy định.

### - Về bảo toàn vốn:

Vốn điều lệ của Công ty là 1.461.099 triệu đồng, năm 2018 Công ty có lợi nhuận phát sinh (số liệu sau kiểm toán) là 201,6 tỷ đồng, lợi nhuận chưa phân phối là 242,1 tỷ đồng, Công ty không bảo toàn được vốn.

## 3. Doanh thu, chi phí và kết quả kinh doanh năm 2018.

Qua xem xét, thẩm tra Báo cáo kiểm toán, ý kiến nhận xét của kiểm toán viên và tài liệu có liên quan. Ban Kiểm soát thống nhất số liệu và ý kiến nhận xét của Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam về Báo cáo tài chính năm 2018. Số liệu chi tiết do Hội đồng quản trị và Ban điều hành báo cáo tại Đại hội.

## III. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc điều hành và các cán bộ quản lý khác.

### 1. Kiểm soát các Nghị quyết, Quyết nghị của Hội đồng quản trị.

- Thủ tục, trình tự triệu tập, thông báo mời họp, biên bản cuộc họp, các Nghị quyết, Quyết định và văn bản của HĐQT phù hợp với Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.

- Hội đồng quản trị đã thường xuyên thực hiện giám sát, đôn đốc, chỉ đạo hoạt động của Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác để thực hiện tốt Nghị quyết đại hội



đồng cổ đông, Nghị quyết HĐQT và quyết định quản lý khác: Kiểm tra giám sát hoạt động của Ban giám đốc về tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư, việc thực hiện bộ định mức kinh tế kỹ thuật, tình hình SXKD hàng tháng, hàng quý, thu hồi công nợ, tiết giảm chi phí sản xuất kinh doanh, giữ tồn kho nguyên vật liệu, thành phẩm ở mức hợp lý, đảm bảo không vượt định mức tồn kho do Hội đồng quản trị ban hành ....

- Trong năm 2018 Hội đồng quản trị Công ty đã trình Đại hội cổ đông xem xét, thông qua, sửa đổi, bổ sung Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty; ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ; Quy chế bổ nhiệm, bổ nhiệm lại, từ chức, miễn nhiệm cán bộ lãnh đạo, quản lý và Quy chế tiêu thụ sản phẩm.

- Tuy nhiên, vẫn còn một số hạn chế nhất định: việc xử lý, quy hoạch, giảm tải bãi gyps còn hạn chế, tiến độ mọi công việc đều chậm, ...

Ban Kiểm soát nhất trí với nội dung đánh giá kết quả thực hiện năm 2018 trong Báo cáo đánh giá của HĐQT về các mặt hoạt động của Công ty năm 2018.

## *2. Kiểm soát nội dung hoạt động của Ban Tổng giám đốc.*

- Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng 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: thiếu nguyên liệu amoniac, phát sinh sự cố ở một số thiết bị; tiến độ sửa chữa lớn kéo dài, ... Phát huy nội lực sẵn có, tăng cường công tác quản trị doanh nghiệp, tận dụng thuận lợi để hoàn thành các mục tiêu, nhiệm vụ đã được Đại hội đồng cổ đông 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 đồng cổ đông thông qua: Đảm bảo đủ vốn cho hoạt động SXKD, năm 2018 không để phát sinh nợ xấu, ...

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. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với HĐQT, Tổng Giám đốc điều hành và cổ đông.**

- Ban Kiểm soát thường xuyên được mời tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát tham gia hầu hết các cuộc họp của Hội đồng quản trị trong năm 2018. Ban Kiểm soát đã trực tiếp góp ý kiến trong cuộc họp HĐQT và trao đổi thông qua các văn bản, báo cáo, ...

- Ban Kiểm soát thường xuyên phối hợp, trao đổi, góp ý kiến với HĐQT, Ban điều hành trong các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty phù hợp với mục tiêu, kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

- Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Báo cáo tài chính được gửi đầy đủ và kịp thời cho Ban Kiểm soát.

- Ý kiến cổ đông:

Trong năm 2018 Ban Kiểm soát không nhận được ý kiến khiếu nại, tố cáo bằng văn bản của cổ đông.

#### **V. Hoạt động, tiền lương, thù lao và chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát và từng thành viên Ban Kiểm soát:**

*DVT: Triệu đồng*

STT	Họ và tên	Chức vụ	Tiền lương, thù lao	Ghi chú
1	Đặng Thị Hoa	Trưởng ban	101,43	Là Trưởng BKS và miễn nhiệm Trưởng ban BKS từ ngày 27/4/2018.
2	Nguyễn Thị Xuân Quyên	Thành viên	36	
3	Bùi Thị Ngọc	Thành viên	36	
	<b>Cộng</b>		<b>173,43</b>	

#### **VI. Kế hoạch thực hiện kiểm soát năm 2019.**

- Kiểm soát việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết của Hội đồng quản trị.

- Kiểm soát việc theo dõi thu hồi công nợ, sử dụng vốn.

- Kiểm soát việc thực hiện nhập - xuất - tồn kho vật tư, nguyên nhiên vật liệu, kho thành phẩm.

- Kiểm soát việc thực hiện các quy định về Quy chế bán hàng, giá bán sản phẩm.

- Kiểm soát báo cáo tài chính năm 2018.

#### **VII. Nhận xét và kiến nghị của Ban Kiểm soát.**

##### *1. Nhận xét:*

- Năm 2018 Công ty vẫn gặp rất nhiều khó khăn, thách thức như Hội đồng quản trị, Ban điều hành đã phân tích trong báo cáo, tuy nhiên HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã cố gắng phấn đấu vượt qua khó khăn để hoàn thành nhiệm vụ đã đặt ra. Doanh thu, lợi nhuận phát sinh năm 2018 đều vượt kế hoạch, Công ty đã kiểm soát công nợ được tốt hơn, không phát sinh nợ xấu; cân đối tốt dòng tiền không phát sinh nợ quá hạn. Công nợ



cuối năm tuy có tăng so với đầu năm nhưng là nợ luân chuyển, đảm bảo an toàn về tài chính, sử dụng vốn có hiệu quả.

#### Một số chỉ tiêu cơ bản về tài chính của Công ty

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm 2018
1	Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn	Lần	0,78
2	Hệ số khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,36
3	Nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu	Lần	0,59
4	Hệ số tài sản dài hạn/(vốn chủ sở hữu+ Nợ dài hạn)	Lần	1,12

- Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn và thanh toán nhanh của Công ty < 1 lần cảnh báo khả năng thanh toán các khoản nợ ngắn hạn của Công ty gặp khó khăn, tiềm ẩn không trả được nợ đúng hạn; khả năng trả nợ ngay các khoản nợ ngắn hạn thấp. Tuy nhiên, Công ty đã cân đối tốt dòng tiền nên năm 2018 Công ty đã trả hết nợ gốc và lãi vay dài hạn và không có nợ quá hạn.

- Hệ số tài sản dài hạn/(Vốn chủ sở hữu+ Nợ dài hạn) > 1 lần: Thời điểm 31/12/2018 Công ty còn lỗ lũy kế là 242,1 tỷ đồng, dẫn đến nguồn vốn dài hạn thiếu hụt, phải dùng một phần vốn ngắn hạn để bù đắp.

- Nợ phải trả/vốn chủ sở hữu < 3 lần đang ở mức an toàn theo quy định.

- Năm 2018 Công ty có lợi nhuận sau thuế là 201,6 tỷ đồng, tuy nhiên Công ty vẫn còn lỗ lũy kế là 242,1 tỷ đồng nên Công ty không thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2018.

#### 2. Kiến nghị.

- Công ty tiếp tục duy trì đồng thời quan tâm nhiều hơn nữa cho công tác thị trường, có chính sách ưu đãi và khuyến khích nhà phân phối, đại lý để đẩy mạnh được khối lượng tiêu thụ. Đồng thời khuyến khích khách hàng thanh toán nợ không để thời gian nợ lâu làm ảnh hưởng vòng quay vốn trong giai đoạn hiện nay.

- Công nợ tại thời điểm 31/12/2018 chưa được đối chiếu đầy đủ. Việc chưa thực hiện đối chiếu công nợ đầy đủ sẽ dẫn đến khả năng không phát hiện các sai sót, chênh lệch kịp thời để xử lý. Đề nghị Công ty tiếp tục tăng cường đối chiếu, thu hồi công nợ đầy đủ.

- Quỹ lương năm 2018 của người lao động và người quản lý Công ty chưa được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt, đề nghị Công ty thực hiện phê duyệt quyết toán Quỹ lương 2018 theo quy định.

- Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty chưa được kiểm tra quyết toán thuế. Trong trường hợp có sự kiểm tra, thanh tra của các cơ quan có thẩm quyền

(Thuế, Kiểm toán Nhà nước, Thanh tra ...) nếu có sự thay đổi số liệu về kết quả sản xuất kinh doanh và tài chính, Công ty CP DAP-VINACHEM có trách nhiệm điều chỉnh theo quy định hiện hành.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2018, Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

Kính chúc Quý vị đại biểu, Quý cổ đông sức khỏe và chúc Đại hội thành công.

***Xin trân trọng cảm ơn!***

**BAN KIỂM SOÁT**

**THÀNH VIÊN**

**THÀNH VIÊN**

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi.
- Lưu VT, BKS (02)

**Bùi Thị Ngọc**

**Nguyễn Thị Xuân Quyên**