

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CHĂN NUÔI MITRACO**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

DỰ THẢO

**BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG VÀ THẨM ĐỊNH NĂM 2018
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY**

Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Chăn nuôi Mitraco;
Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Chăn nuôi Mitraco,
Căn cứ 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;

Căn cứ Biên bản làm việc ngày 22/3/2019 về tình hình SXKD năm 2018 và công tác quản lý, điều hành của HĐQT, Ban Giám đốc giữa Ban kiểm soát và Công ty cổ phần Chăn nuôi Mitraco,

Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Chăn nuôi Mitraco xin báo cáo trước Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 kết quả hoạt động kiểm soát và thẩm định năm 2018 của Ban kiểm soát như sau:

I- BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018:

Về nhân sự: Ban kiểm soát Công ty có 3 thành viên bao gồm:

- Ông Nguyễn Hải Đông – Trưởng Ban kiểm soát
- Ông Phùng Văn Tân – Thành viên Ban kiểm soát
- Ông Nguyễn Đình Lục – Thành viên Ban kiểm soát.

Tất cả các thành viên trong Ban kiểm soát đều kiêm nhiệm.

Trong năm 2018, Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện các công việc sau:

1- Lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác năm 2018 và phân công nhiệm vụ cho từng thành viên của Ban kiểm soát Công ty.

2- Tham gia các cuộc họp hàng quý của Hội đồng quản trị.

3- Thẩm định Báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị, Báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh của Giám đốc, báo cáo tài chính của công ty hàng quý, 6 tháng và năm 2018: Đảm bảo các báo cáo phản ánh đầy đủ, trung thực tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và thực trạng tài chính của Công ty tại thời điểm báo cáo.

4- Ban kiểm soát Công ty đã kiểm tra công tác kế toán thống kê và lập báo cáo tài chính; kiểm tra sổ sách chứng từ kế toán, công tác đầu tư, công tác ký kết và thực hiện Hợp đồng trong hoạt động sản xuất kinh doanh và các hồ sơ tài liệu khác tại Công ty.

5- Tổ chức thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2018. Xem xét báo cáo kiểm toán do Công ty kiểm toán độc lập (AASC) phát hành.

6- Kiểm tra, giám sát các thủ tục, trình tự trong công tác tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên, đảm bảo tuân thủ theo đúng qui định của pháp luật và điều lệ Công ty.

II- BÁO CÁO THẨM ĐỊNH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018:

1- Kết quả thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2018:

Ban Kiểm soát nhất trí với các nội dung trong Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc điều hành Công ty trong năm 2018.

1.1- Các thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc và người quản lý khác đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng qui định của Luật Doanh nghiệp, pháp luật có liên quan, Điều lệ Công ty và nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, đảm bảo lợi ích hợp pháp của Công ty và các Cổ đông.

1.2- Hội đồng quản trị Công ty đã chỉ đạo kịp thời và sát sao theo mục tiêu chiến lược mà Đại hội đồng cổ đông đã đề ra, công tác quản lý và điều hành sản xuất về cơ bản đều dựa vào Điều lệ của Công ty và Nghị quyết đại hội đồng cổ đông.

1.3- Hội đồng quản trị đã xây dựng chương trình công tác hàng quý và phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên, Hội đồng quản trị đã tổ chức họp thường kỳ hàng quý để kiểm tra việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty và xây dựng kế hoạch điều hành cho các quý tiếp theo.

1.4- Hội đồng quản trị đã ban hành các qui chế, qui định và quyết định về công tác quản lý nội bộ đúng các quy định và điều lệ Công ty. Chỉ đạo và giám sát Giám đốc điều hành trong việc thực hiện và áp dụng các qui chế qui định quản lý nội bộ đã ban hành. Sửa đổi và bổ sung kịp thời một số văn bản quản lý cho phù hợp với điều kiện thực tế và pháp luật hiện hành.

1.5- Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị đã có sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT, các Nghị quyết đều có tính thực thi cao, tuân thủ theo đúng qui định của Pháp luật, Điều lệ công ty và được Giám đốc công ty tổ chức triển khai một cách nghiêm túc.

1.6- Ban Giám đốc đã tổ chức triển khai và thực hiện điều hành hoạt động hàng ngày của Công ty theo đúng các chức năng nhiệm vụ và quyền hạn được quy định trong Điều lệ Công ty. Nội dung chỉ đạo điều hành của Ban Giám đốc tuân thủ đúng các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của Hội đồng quản trị. Các quyết định của Ban Giám đốc phù hợp với chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban Giám đốc Công ty.

1.7- Ban giám đốc đã có nhiều cố gắng và tích cực trong công tác điều hành, chỉ đạo sản xuất, đã có chuyển biến tích cực trong công tác kinh doanh, ổn định sản xuất, giải quyết công ăn việc làm thường xuyên cho CBCNV và có thu nhập ổn định.

2- Kết quả thẩm định báo cáo về tình hình kinh doanh của Công ty năm 2018:

- Kết quả SXKD năm 2018:

Chỉ tiêu	KH 2018	TH 2018	So sánh (%)
Tổng Doanh thu (triệu.đ)	236.000	252.976	107,6%
LNST (triệu.đ)	0	4.792	-
Thu nhập BQ (đồng/ng/th)	6.500.000	6.802.600	104,6%

- So sánh một số chỉ tiêu chính so với cùng kỳ năm 2017:

Chỉ tiêu	Năm 2017	Năm 2018	So sánh
Doanh thu (tr. đ)	235.849	251.529	106,6%
Giá vốn hàng bán (tr. Đ)	266.561	231.149	86,7%
Chi phí Bán hàng (tr. Đ)	2.202	2.098	95,3%
Chi phí QLDN (tr. đ)	5.307	4.982	93,9%
Lợi nhuận sau thuế (tr. đ)	(45.923)	4.792	-
So sánh tỉ suất các khoản mục phí trên Doanh thu			
Tỷ suất giá vốn hàng bán/Doanh thu	113,0%	91,9%	81,3%
Tỷ suất chi phí bán hàng/Doanh thu	0,9%	0,8%	88,9%
Tỷ suất chi phí QLDN/Doanh thu	2,2%	2,0%	90,9%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	-	1,9%	-
Tỷ suất lợi nhuận/Vốn điều lệ	-	12,0%	-

- Các khoản đầu tư TSCĐ trong năm 2017:

Trong năm 2018, công ty không đầu tư mua sắm TSCĐ.

***. Nhận xét:**

Trong năm 2018, mặc dù giá lợn đã tăng đột biến nhưng Công ty vẫn còn gặp rất nhiều khó khăn do tình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp, vốn lưu động thiếu, tình hình tài chính công ty tiếp tục mất cân đối.

Năm 2018, Ban điều hành đã tập trung các giải pháp đồng bộ, cung cấp đầy đủ các nguồn lực để phòng chống dịch nhưng kết quả SXKD vẫn bị ảnh hưởng rất lớn, đặc biệt là do suy giảm hệ miễn dịch đối với lợn tại Trung tâm Thạch Vĩnh năm 2018 làm thiệt hại **13.811.783.000** đồng (*chưa tính đến các phát sinh liên quan đến quá trình đưa lợn giống ra nuôi thương phẩm: Loại thải cao, tăng trọng thấp, bổ sung thuốc thú y...; Loại thải 300 lợn nái làm Công ty giảm đi hiệu quả kinh doanh trong kỳ; Chi phí nhân công tăng cao*).

Tuy nhiên, Ban điều hành đã có nhiều cố gắng trong công tác điều hành hoạt động SXKD nên phần lớn các chỉ tiêu đều đạt và vượt kế hoạch đề ra: Doanh thu đạt 107,6% kế hoạch và bằng 106,6% so với cùng kỳ; Lợi nhuận sau thuế đạt 4,79 tỷ; Thu nhập bình quân người lao động đạt 104,6% kế hoạch; Tỷ suất giá vốn, chi phí bán hàng, chi phí quản lý trên doanh thu đều giảm so với cùng kỳ.

3- Kết quả thẩm định báo cáo tài chính của Công ty năm 2018:

Ngay sau khi nhận được báo cáo tài chính của Công ty, Ban kiểm soát đã thực hiện việc thẩm tra các chỉ tiêu trong báo cáo tài chính, kết hợp với việc xem xét báo cáo kiểm toán do Công ty kiểm toán độc lập (Công ty TNHH hãng Kiểm toán AASC) phát hành, Ban kiểm soát có những nhận xét sau:

3.1- Năm 2018, Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung trên máy vi tính, đã cập nhật và áp dụng các chuẩn mực, chế độ kế toán mới ban hành, thực hiện đúng các qui định của luật kế toán, Chế độ kế toán và các chuẩn mực kế toán Việt Nam đồng thời phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh và yêu cầu quản lý của

Công ty. Việc lập và luân chuyển, sử dụng và bảo quản chứng từ kế toán nhìn chung đảm bảo tính hợp pháp, hợp lý và hợp lệ; việc lập, ghi chép, sử dụng và bảo quản sổ sách kế toán đầy đủ, kịp thời và đúng mẫu biểu qui định của chế độ kế toán hiện hành. Báo cáo kế toán được lập theo đúng mẫu biểu, được gửi tới đúng đối tượng và đúng thời hạn qui định.

3.2- Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

- Tổng tài sản đến 31/12/2018: 140.350.206.194 đồng, trong đó:
 - + Tài sản ngắn hạn: 77.419.916.191 đồng, chiếm 55,2%;
 - + Tài sản dài hạn: 62.930.290.003 đồng, chiếm 44,8%.
- Tổng nguồn vốn đến 31/12/2018: 140.350.206.194 đồng, trong đó:
 - + Nợ phải trả: 129.458.512.341 đồng, chiếm 92,2%;
 - + Vốn chủ sở hữu: 10.891.693.853 đồng, chiếm 7,8%.
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu: 1.192 đồng
- Giá cổ phiếu MLS thời điểm 28/12/2018: 18.100 đồng
- Lũy kế đến 31/12/2018: (39.135.129.061) đồng ~ 97,8% VDL

Theo đánh giá của Ban kiểm soát thì Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Chăn nuôi Mitraco tại 31/12/2018, cũng như kết quả kinh doanh, các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý liên quan.

4. Kiểm soát sự phối hợp giữa Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các cổ đông

- Hội đồng quản trị tổ chức họp thường kỳ hàng quý đều có sự tham gia của Ban kiểm soát, Ban Giám đốc công ty qua đó các nghị quyết của HĐQT đều được tổ chức thực hiện nghiêm túc, kịp thời và đạt hiệu quả.
- Trong năm 2018, Ban kiểm soát nhận được đầy đủ các tài liệu liên quan đến hoạt động của Công ty.
- Trong năm, không có yêu cầu về công tác trao đổi thông tin, phối hợp giữa Ban kiểm soát Công ty với các cổ đông.

III- KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2019 CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Ban kiểm soát theo chức năng nhiệm vụ thay mặt các cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty. Trong năm 2018, Ban kiểm soát sẽ tiến hành kiểm soát định kỳ hàng quý, thời gian cụ thể sẽ được thông báo tới Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc điều hành. Ngoài ra nếu có dấu hiệu vi phạm Chế độ và Điều lệ Công ty thì Ban kiểm soát sẽ tiến hành làm việc kịp thời để có báo cáo tới các cổ đông. Nhiệm vụ cụ thể như sau:

- Xem xét Báo cáo Tài chính năm 2018 và hàng quý năm 2019.
- Tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông.
- Tham gia các cuộc họp HĐQT Công ty.

- Báo cáo Đại hội cổ đông thường niên năm 2019.
- Xem xét các dự án đầu tư (nếu có).
- Tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2019.

Ngoài ra, còn một số công việc khác theo thực tế thực hiện công tác kiểm soát năm 2019 theo nhu cầu của Công ty.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát công ty trong năm 2018 và kế hoạch, chương trình công tác của Ban kiểm soát trong năm 2019. Ban kiểm soát trân trọng báo cáo trước đại hội đồng cổ đông.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ, HĐQT, BGD cty;
- TV BKS;
- Lưu BKS.

**BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Đã ký

Nguyễn Hải Đông