

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI PHÚ NHUẬN



VĂN KIẾN
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN
NĂM 2019

TP. HỒ CHÍ MINH, NGÀY 23 THÁNG 05 NĂM 2019



CHƯƠNG TRÌNH

ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2019

Vào lúc 08 giờ 00 thứ năm, ngày 23/05/2019 tại NH Tiệc cưới – Hội nghị Phú Nhuận Plaza

I. KHAI MẠC

1. Cổ đông đăng ký danh sách, nhận tài liệu, thẻ biểu quyết.
2. Tuyên bố lý do – Giới thiệu thành phần Đại biểu tham dự.
3. Báo cáo thẩm tra điều kiện cổ đông tham dự.
4. Thông qua quy chế làm việc của đại hội (Biểu quyết thông qua).
5. Giới thiệu và biểu quyết thông qua.
 - Thành phần chủ tọa đoàn.
 - Thành phần thư ký.

II. NỘI DUNG CHƯƠNG TRÌNH ĐẠI HỘI

1. Báo cáo hoạt động của HĐQT và tình hình quản trị năm 2018.
2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018 và phương hướng hoạt động năm 2019.
3. Báo cáo tình hình công nợ và hướng xử lý năm 2019.
4. Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018.
5. Tờ trình về việc lựa chọn Công ty kiểm toán năm 2019.
6. Thông qua các tờ trình.
 - V/v Thông qua Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2019.
 - V/v Quyết toán kinh phí hoạt động của HĐQT và BKS năm 2018, và Dự toán kinh phí hoạt động của HĐQT và BKS năm 2019.
 - V/v Phân phối lợi nhuận năm 2019.
 - V/v Điều chỉnh Điều lệ và Quy chế nội bộ của Công ty.
7. Biểu quyết thông qua tờ trình.
 - V/v Điều chỉnh Điều lệ và Quy chế nội bộ của Công ty.
8. Bầu bổ sung thành viên HĐQT.
9. Đại hội thảo luận.
10. Biểu quyết thông qua các vấn đề trên.
11. Công bố kết quả bầu cử.

III. TỔNG KẾT BẾ MẠC ĐẠI HỘI

1. Thông qua Biên bản Đại hội (Biểu quyết thông qua).
2. Thông qua Nghị quyết Đại hội.
3. Phát biểu bế mạc Đại hội.

PHYSICS 551

STATISTICAL MECHANICS

PROFESSOR JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN

LECTURER JOHN S. VAUGHAN



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 04 năm 2019

QUY CHẾ LÀM VIỆC ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2019

Kính thưa Đại hội:

Nhằm đảm bảo nguyên tắc công khai, công bằng và dân chủ;

Tạo điều kiện thuận lợi cho công tác tổ chức và tiến hành Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019;

Ban tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận trình Đại hội đồng cổ đông thông qua Quy chế làm việc tại Đại hội như sau:

I/ TRẬT TỰ CỦA ĐẠI HỘI

1. Tất cả các cổ đông đến tham dự đại hội ăn mặc lịch sự, tuân thủ đúng giờ giấc.
2. Cổ đông khi vào phòng họp ổn định vị trí theo sự hướng dẫn của Ban tổ chức.
3. Không nói chuyện riêng trong lúc diễn ra đại hội. Đề nghị tất cả quý vị cổ đông cài đặt điện thoại di động theo chế độ rung hoặc tắt máy.
4. Giữ gìn trật tự, không làm xáo trộn khi di chuyển qua lại, không đem vật cháy nổ, dụng cụ nguy hại vào Đại hội.

II/ TÀI LIỆU PHÁT HÀNH VÀ PHÁT BIỂU Ý KIẾN TẠI ĐẠI HỘI

1. Tất cả các tài liệu sử dụng trong đại hội do Ban tổ chức Đại hội phát hành có đóng dấu Công ty vào góc trái phía trên.
2. Cổ đông tham dự Đại hội khi phát biểu ý kiến thảo luận phải được sự đồng ý của Chủ tọa đoàn.
3. Cách thức phát biểu: Cổ đông phát biểu ngắn gọn và tập trung vào đúng những nội dung trọng tâm cần trao đổi, phù hợp với nội dung chương trình nghị sự của Đại hội đã được thông qua, phát biểu phải có tính xây dựng, tránh trùng lặp các nội dung đã được Chủ tọa đoàn giải đáp. Chủ tọa đoàn sẽ sắp xếp cho cổ đông phát biểu theo thứ tự đăng ký, đồng thời giải đáp thắc mắc của cổ đông.

III/ BIỂU QUYẾT THÔNG QUA CÁC VẤN ĐỀ TẠI ĐẠI HỘI

1. Nguyên tắc: Tất cả các vấn đề trong chương trình nghị sự của Đại hội đều phải được thông qua bằng cách biểu quyết công khai của tất cả cổ đông bằng phiếu biểu quyết theo số cổ phần sở hữu hoặc đại diện. Mỗi cổ đông được cấp một phiếu biểu quyết, trong đó ghi số cổ phần được quyền biểu quyết (sở hữu hoặc ủy quyền), có đóng dấu treo của Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận.
2. Cách biểu quyết: Cổ đông biểu quyết từng vấn đề bằng cách giơ phiếu biểu quyết.

3. Trong thời gian diễn ra đại hội, nếu cổ đông nào vắng mặt bất kỳ lý do gì trong lúc biểu quyết, thì số cổ phần biểu quyết của cổ đông đó được tính là phiếu biểu quyết tán thành.

IV/ TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỌA ĐOÀN

1. Điều khiển Đại hội theo đúng nội dung chương trình nghị sự, các thể lệ và quy chế làm việc đã được Đại hội thông qua. Chủ tọa đoàn làm việc theo nguyên tắc tập trung dân chủ và quyết định theo đa số.
2. Hướng dẫn Đại hội thảo luận, lấy ý kiến biểu quyết các vấn đề nằm trong nội dung chương trình nghị sự của Đại hội và các vấn đề liên quan trong suốt quá trình Đại hội.
3. Giải quyết các vấn đề phát sinh trong suốt quá trình Đại hội.

V/ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN THƯ KÝ

1. Ghi chép đầy đủ, trung thực toàn bộ nội dung diễn biến Đại hội và những vấn đề đã được các cổ đông thông qua hoặc còn lưu ý tại Đại hội.
2. Ghi Biên bản Đại hội và Nghị quyết các vấn đề đã được Đại hội biểu quyết thông qua.

VI/ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN KIỂM PHIẾU:

1. Xác định kết quả biểu quyết của cổ đông về các vấn đề thông qua tại Đại hội, chịu trách nhiệm về kết quả kiểm phiếu.
2. Nhanh chóng thông báo cho chủ tọa đoàn, Ban Thư ký kết quả biểu quyết và kiểm phiếu.

Trên đây là toàn bộ Quy chế làm việc của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 của Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận.

Kính trình Đại hội thông qua.

**TM. BAN TỔ CHỨC ĐẠI HỘI
TRƯỞNG BAN**



Hoàng Cẩm Hòa

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT VÀ TÌNH HÌNH QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2018

I. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT

Thực hiện Điều lệ hoạt động của Cty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2018 đã thông qua Quy chế làm việc của HĐQT và tình hình thực tế, HĐQT Cty CP TM Phú Nhuận báo cáo trước Đại hội hoạt động của Hội đồng Quản trị năm 2018 và phương hướng hoạt động của năm 2019 như sau:

1. Đặc điểm tình hình

Năm 2018, tình hình chung của Cty có thuận lợi trong việc duy trì ổn định lĩnh vực kinh doanh dịch vụ ăn uống, nhà hàng tiệc cưới nhưng cũng còn khó khăn trong hoạt động XNK, tình hình công nợ khó đòi, nguồn vốn, tài chính mất cân đối. Trước tình hình đó, HĐQT đã tích cực, chủ động tìm các giải pháp để tháo gỡ khó khăn, tạo sự ổn định trong hoạt động, cố gắng hoàn thành các chỉ tiêu, Đại hội đồng cổ đông đã đề ra.

2. Hoạt động của HĐQT năm 2018

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 đã tín nhiệm bầu ra Hội đồng Quản trị (HĐQT) nhiệm kỳ 2018-2022 gồm 7 thành viên đến tháng 10/2018 có 1 thành viên xin thôi tham gia HĐQT và được HĐQT chấp thuận cho thôi kể từ ngày 6/11/2018, các thành viên đều có trình độ, năng lực, phẩm chất được đào tạo đầy đủ về chuyên môn, am hiểu lĩnh vực mình phụ trách và có nhiều năm kinh nghiệm trong việc quản lý điều hành, thực hiện tốt vai trò, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ Cty, thường xuyên kiểm tra cũng như tham gia trực tiếp các công việc để nắm bắt và có cơ sở đề ra những chủ trương, định hướng sát với thực tế, kịp thời chỉ đạo giải quyết những vướng mắc, khó khăn khi thực hiện. HĐQT luôn bám sát cùng với Ban Tổng giám đốc nên mọi hoạt động của Cty luôn được thông tin kịp thời và cụ thể.

Các cuộc họp của HĐQT trong năm 2018 luôn được duy trì tốt, đúng định kỳ, nhằm để xem xét và giải quyết kịp thời các vấn đề thuộc trách nhiệm mà Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 đã giao cho HĐQT, kết quả đạt được như sau:

2.1. Về quản trị đầu tư - kinh doanh.

❖ Trong năm 2018, ngoài các phiên họp định kỳ, bất thường, HĐQT còn thường xuyên tham gia họp giao ban cùng Ban điều hành, kế toán trưởng và Ban giám đốc các phòng, Ban giám đốc, kế toán các đơn vị trực thuộc Cty hàng tuần, định kỳ, tháng, quý, 6 tháng và năm để nắm bắt đánh giá và giám sát công việc của Ban điều hành việc thực hiện các Nghị quyết và Quyết định của HĐQT trong hoạt động kinh doanh của Cty. Các thành viên đã thực hiện nhiệm vụ, tham gia ý kiến, giám sát, đôn đốc kịp thời, hoạt động

của Ban điều hành, và các vấn đề cần thiết trong kinh doanh, đầu tư cũng như theo dõi, nắm bắt quá trình điều hành kinh doanh thông qua tờ trình, báo cáo của Ban điều hành.

❖ Hoạt động kinh doanh của Cty năm 2018 có thuận lợi và cũng còn khó khăn:

- Về lĩnh vực kinh doanh dịch vụ ăn uống, nhà hàng tiệc cưới luôn được duy trì tốt và ổn định, lĩnh vực XNK các chỉ tiêu, kế hoạch trong năm không đạt do hàng hóa, giá cả và đối tác bị thua lỗ chưa có kế hoạch và giải pháp khắc phục nên Cty chỉ thực hiện để đảm bảo có dòng tiền trả nợ ngân hàng, tình hình công nợ khó đòi, nguồn vốn, tài chính mất cân đối, do đó HĐQT đã tích cực chủ động tìm các giải pháp để tháo gỡ khó khăn, ổn định trong hoạt động.

- Về hoạt động cho thuê nhà ổn định, lợi nhuận đảm bảo theo kế hoạch đề ra, giá cho thuê đã có điều chỉnh phù hợp với từng vị trí so với năm 2017 lợi nhuận có giảm do chi phí thuê đất của mặt bằng 38 Trương Quốc Dung tăng 944 triệu đồng. Cty tiến hành rà soát lại cơ sở, một số căn nhà được đo vẽ lại hiện trạng, vị trí và vẽ lại hiện trạng tài sản trên đất để hoàn thiện hồ sơ pháp lý các căn nhà.

- Luôn chú trọng thực hiện việc quản trị tài chính và quản trị rủi ro; qua đó đã ổn định và nâng cao tính an toàn trong hoạt động kinh doanh.

- Thực hiện Nghị quyết của HĐQT Tổng giám đốc ra thông báo về việc huy động vốn từ các cổ đông và các cá nhân khác với tổng số tiền là 20 tỷ đồng. Kết quả thực hiện huy động tổng cộng 14 tỷ đồng, còn lại thiếu là 6 tỷ so với phương án vay. Cty không huy động thêm tập trung thu hồi công nợ để cân đối tình hình tài chính.

2.2. Công tác quản lý cổ phiếu.

Hoạt động giao dịch cổ phiếu PNG trên sàn Upcom đến nay đã đi vào nền nếp và cũng được nhiều nhà đầu tư tổ chức và cá nhân quan tâm, giá giao dịch trong khoảng từ 14.000 đồng/ cổ phiếu đến 15.000 đồng/ cổ phiếu.

2.3. Các vấn đề khác.

- Hội đồng Quản trị thường xuyên kiểm tra, giám sát Ban điều hành trong việc thực hiện các Nghị quyết mà ĐHĐCĐ đã thông qua. Linh hoạt trong điều hành theo tình hình thực tế, luôn nâng cao công tác quản trị rủi ro; luôn tạo điều kiện, và tham gia đóng góp ý kiến để hoạt động điều hành của Tổng giám đốc và cán bộ quản lý Cty đạt hiệu quả hơn.

- Trong năm Ban Tổng giám đốc cũng đã chủ động trong việc hoàn thiện cơ cấu tổ chức, bộ máy tinh gọn và hiệu quả, mạng lưới hoạt động kinh doanh, tuân thủ đúng điều lệ Cty, Nghị quyết ĐHĐCĐ và chỉ đạo của HĐQT.

- Công tác công bố thông tin luôn được quan tâm, các thông tin liên quan đều được công bố một cách đầy đủ, chính xác và kịp thời về tình hình hoạt động kinh doanh theo đúng quy định của pháp luật, tuân thủ theo nguyên tắc công khai minh bạch, và không có khiếu nại, khiếu kiện nào liên quan đến cổ đông.

3. Đánh giá chung.

Nhìn chung tình hình kinh doanh của Cty năm 2018 cũng có thuận lợi, khó khăn nhưng với sự quyết tâm, cố gắng, tích cực của HĐQT Cty CP TM Phú Nhuận đã có giải pháp tháo gỡ khó khăn và được sự đồng thuận, giám sát chặt chẽ của HĐQT đã giúp Ban Tổng giám đốc triển khai Nghị quyết, Quyết định kịp thời hoạt động sản xuất kinh doanh của Cty được ổn định và có hiệu quả. Tuy nhiên Cty sẽ không chi trả cổ tức năm 2018

cho cổ đông do phải trích hết lợi nhuận cho quỹ dự phòng vì Cty chưa thu hồi được công nợ của đối tác trong hoạt động kinh doanh.

4. Phương hướng hoạt động của HĐQT năm 2019

Trên cơ sở Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2019, HĐQT tiếp tục chỉ đạo, giám sát, quản trị hoạt động của Cty hoàn thành các chỉ tiêu, kế hoạch do ĐHĐCĐ giao như:

- ❖ Về tổng Doanh thu là 103,637 tỷ đồng; Lợi nhuận trước thuế là 10,5 tỷ đồng.
- ❖ Định hướng mục tiêu kinh doanh năm 2019 là:
 - Đảm bảo kế hoạch sản xuất – kinh doanh có hiệu quả về doanh thu, lợi nhuận;
 - Tập trung thu hồi công nợ ít nhất 30% tổng số nợ phải thu khó đòi;
 - Kiện toàn bộ máy tổ chức; nâng cao tính chuyên nghiệp, hoàn thiện cũng cố lại quản trị Nhà hàng Hoa Viên Tri Kỳ;
 - Xây dựng kế hoạch hoàn chỉnh tính pháp lý và phương án kinh doanh tại các mặt bằng của Công ty;
 - Kiện toàn Phòng Kế hoạch – Kinh doanh, xây dựng phương án phát triển kinh doanh của Công ty;
 - ❖ Trong thực hiện triển khai các hoạt động kinh doanh phải đảm bảo tiêu chí tập trung hiệu quả và tiết kiệm, nâng cao công tác quản trị, đảm bảo chất lượng, luôn tạo thế chủ động và linh hoạt trong kinh doanh.
 - ❖ Quản lý chặt chẽ về tài chính, kiểm soát dòng tiền thực hiện tốt chức năng quản lý tài chính, tăng cường kiểm soát nội bộ quản trị rủi ro để hoạt động Cty được an toàn và hiệu quả. Tích cực, tập trung thu hồi công nợ có kết quả.
 - ❖ Thực hiện các chức năng quản trị hoạt động Cty theo đúng phạm vi quyền hạn và nhiệm vụ của HĐQT trong Điều lệ tổ chức hoạt động Cty.
 - ❖ Thực hiện và hoàn thành tốt các vấn đề được ĐHĐCĐ ủy quyền giao cho HĐQT giải quyết, quyết định.

II. BÁO CÁO TÌNH HÌNH QUẢN TRỊ CÔNG TY: Vốn điều lệ 90 tỷ đồng

1. Hoạt động của Đại hội đồng cổ đông

Thông tin về các cuộc họp và Nghị quyết/ Quyết định của ĐHĐCĐ

STT	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung
1		26/04/2018	Biên bản ĐHĐCĐ thường niên 2018
2	01/NQ- ĐHĐCĐ-2018	26/04/2018	Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2018

2. Hội đồng quản trị

2.1. Thông tin về thành viên Hội đồng quản trị

Ngày 26/4/2018 Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 đã tín nhiệm bầu HĐQT gồm 7 thành viên đến tháng 10/2018 thành viên Lê Quang Toàn xin thôi tham gia HĐQT và đã được HĐQT chấp thuận kể từ ngày 06/11/2018.

❖ HDQT nhiệm kỳ 2018-2022

Năm 2018 HDQT đã tổ chức 07 cuộc họp (ngày 26/4/2018, ngày 21/05/2018, ngày 03/8/2018, ngày 08/8/2018, ngày 31/8/2018, ngày 05/11/2018, ngày 26/11/2018)

STT	Thành viên HDQT	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên HDQT	Số buổi họp HDQT tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Hoàng Tâm Hòa	Chủ tịch	26/04/2018	07	100%	
2	Nguyễn Văn Điệp	Thành viên	26/04/2018	07	100%	
3	Nguyễn Thị Ngọc Dung	Thành viên	26/04/2018	07	100%	
4	Nguyễn Thị Thùy Trang	Thành viên	26/04/2018	07	100%	
5	Nguyễn Hữu Thắng	Thành viên	26/04/2018	07	100%	
6	Bùi Minh Tuấn	Thành viên	26/04/2018	07	100%	
7	Lê Quang Toàn	Thành viên	26/04/2018	05	71%	10/2018 thời TV HDQT

Hiện tại HDQT còn 6 thành viên.

2.2. Hoạt động giám sát của HDQT đối với Ban Tổng giám đốc

Căn cứ vào quyền hạn và nhiệm vụ được giao trong năm 2018, Hội đồng quản trị đã triển khai thực hiện các nhiệm vụ như sau:

- Việc giám sát của Hội đồng quản trị đối với Ban Tổng giám đốc được thực hiện thường xuyên thông qua các cuộc họp giao ban hàng tuần, hàng tháng, quý, 6 tháng, năm tại Công ty; HDQT luôn theo dõi chặt chẽ biến động thị trường, trong việc triển khai thực hiện kế hoạch, chiến lược kinh doanh đã đề ra.

- Các thành viên HDQT luôn bám sát từng mảng hoạt động được phân công và luôn được báo cáo thường xuyên các vấn đề của Công ty để cùng có biện pháp xử lý, định hướng và hỗ trợ Ban Tổng giám đốc tìm ra hướng giải quyết phù hợp.

- Thường xuyên kiểm tra, giám sát việc quản trị tài chính, công tác kế toán tài chính của Cty.

- Công tác công bố thông tin luôn được quan tâm, các thông tin liên quan đều được công bố một cách đầy đủ, chính xác và kịp thời về tình hình hoạt động kinh doanh theo đúng quy định của Pháp luật, tuân thủ theo nguyên tắc công khai minh bạch và không có khiếu nại, khiếu kiện nào liên quan đến cổ đông.

2.3. Hoạt động của các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị: không có

2.4. Các Nghị quyết/ Quyết định của Hội đồng quản trị

STT	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung
1	01/NQ-HĐQT-2018	02/02/2018	NQ HĐQT quản trị Cty
2	02/NQ-HĐQT-2018	03/02/2018	NQ HĐQT quản trị Cty
3	03/NQ-HĐQT-2018	09/02/2018	NQ HĐQT v/v tổ chức ĐHCĐ năm 2018
4	04/NQ-HĐQT-2018	26/03/2018	NQ HĐQT thông qua nội dung chuẩn bị ĐHCĐ
5	05/NQ-HĐQT-2018	26/04/2018	NQ HĐQT bầu HĐQT, Ban TGD và nhân sự NK 2018-2022
6	06/QĐ-HĐQT-2018	26/04/2018	QĐ bổ nhiệm TGD NK 2018-2022
7	07/QĐ-HĐQT-2018	03/05/2018	QĐ bổ nhiệm TGD NK 2018-2022
8	08/QĐ-HĐQT-2018	03/05/2018	QĐ bổ nhiệm P.TGD NK 2018-2022
9	09/QĐ-HĐQT-2018	03/05/2018	QĐ bổ nhiệm P.TGD NK 2018-2022
10	10/QĐ-HĐQT-2018	03/05/2018	QĐ bổ nhiệm Kế toán trưởng NK 2018-2022
11	11/NQ-HĐQT-2018	22/05/2018	NQ HĐQT quản trị Cty
12	14/QĐ-HĐQT-2018	07/06/2018	QĐ mức lương Ban TGD và KTT Cty
13	22/NQ-HĐQT-2018	03/08/2018	NQ miễn nhiệm TGD và bổ nhiệm Q.TGD
14	23/QĐ-HĐQT-2018	03/08/2018	QĐ thôi giữ chức vụ TGD ông Ng Văn Diệp
15	24/QĐ-HĐQT-2018	03/08/2018	QĐ bổ nhiệm Q.TGD ông Trần Xuân Ánh
16	25/QĐ-HĐQT-2018	03/08/2018	QĐ bổ nhiệm Tổ trưởng xử lý nợ trực thuộc HĐQT
17	27/QĐ-HĐQT-2018	03/08/2018	QĐ mức lương của Q.TGD và Tổ trưởng xử lý nợ
18	29/QĐ-HĐQT-2018	07/08/2018	QĐ thành lập Tổ xử lý nợ
19	30/NQ-HĐQT-2018	31/08/2018	NQ HĐQT quản trị Cty
20	31/QĐ-HĐQT-2018	10/09/2018	QĐ ban hành quy chế tài chính
21	32/QĐ-HĐQT-2018	10/09/2018	QĐ ban hành quy chế quản lý và hoạt động của Ban TGD, các phòng ban, đơn vị trực thuộc
22	35/QĐ-HĐQT-2018	19/09/2018	NQ HĐQT quản trị Cty
23	41/NQ-HĐQT-2018	06/11/2018	NQ HĐQT quản trị Cty
24	42/NQ-HĐQT-2018	06/11/2018	QĐ thôi giữ chức danh TV HĐQT ông Lê Quang Toàn
25	43/NQ-HĐQT-2018	06/11/2018	NQ HĐQT quản trị Cty
26	45/NQ-HĐQT-2018	22/11/2018	NQ HĐQT chọn Cty kiểm toán BCTC năm 2018

3. Ban kiểm soát

3.1. Thông tin về thành viên Ban Kiểm soát

Ngày 26/04/2018 Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 đã tín nhiệm bầu BKS gồm 3 thành viên. Trong năm đã tham dự cùng với HĐQT 07 cuộc họp.

❖ BKS nhiệm kỳ 2018-2022.

STT	Thành viên BKS	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên BKS	Số buổi họp BKS tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Trần Thị Hạnh Tiên	Trưởng Ban	26/04/2018	07	100%	
2	Nguyễn Hoài Phương	Thành viên	26/04/2018	07	100%	
3	Nguyễn Thị Ngọc Tâm	Thành viên	26/04/2018	07	100%	

3.2. Hoạt động giám sát của BKS đối với HĐQT, Ban tổng giám đốc và cổ đông.

- Giám sát, tham dự các cuộc họp HĐQT của Công ty, việc tuân thủ Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên và pháp luật trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT và Ban điều hành, kiểm tra định kỳ các báo cáo tài chính quý, 6 tháng, năm của Công ty,

- Tư vấn trong việc lựa chọn Công ty kiểm toán.

3.3. Xem xét ý kiến của công ty kiểm toán và ý kiến phản hồi của Ban điều hành Công ty.

3.4. Phối hợp hoạt động giữa BKS đối với hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các bộ quản lý khác:

- Tham gia thảo luận, góp ý kiến những vấn đề còn khó khăn, vướng mắc của Công ty.

3.5. Hoạt động khác của BKS (nếu có): không có

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ
- HĐQT
- BKS
- Tổng giám đốc
- Kế Toán trưởng
- Lưu

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH



Hoàng Tâm Hòa

BÁO CÁO TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2018

I. Tình hình chung

Năm 2018, Chính phủ đã thực hiện nhiều giải pháp về cơ cấu nền kinh tế, về cơ chế, chính sách, tạo sự ổn định, kiềm chế được lạm phát, xuất khẩu tăng cao, nền kinh tế có nhiều chuyển biến tốt, tăng trưởng cả nước đạt cao nhất trong nhiều năm qua tạo tiền đề cho những năm tiếp theo. Công ty xây dựng các chỉ tiêu hoạt động kinh doanh với mức thận trọng, bám sát diễn biến của thị trường, vừa linh động, vừa kiên trì các giải pháp để thực hiện chiến lược phát triển Công ty, với tiêu chí đảm bảo có lợi nhuận, hạn chế các yếu tố rủi ro.

II. Hoạt động kinh doanh của Công ty

Năm 2018 tập trung thực hiện các nhiệm vụ trong phương hướng Đại hội đồng cổ đông thường niên; Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty đã cụ thể hóa chỉ tiêu kế hoạch kinh doanh với trọng tâm là thực hiện các lĩnh vực kinh doanh có hiệu quả nhằm đạt hiệu quả trong kinh doanh mang tính ổn định và phát triển như: dịch vụ nhà hàng ăn uống, tiệc cưới, dịch vụ cho thuê mặt bằng, văn phòng; riêng hoạt động kinh doanh thương mại xuất nhập khẩu do gặp nhiều khó khăn nên chỉ thực hiện để đảm bảo có dòng tiền trả nợ ngân hàng, tập trung thu hồi công nợ; về hoạt động nhà máy Công ty Cổ phần Việt Mỹ đã ngưng hoạt động, tiến hành thanh lý tài sản.

Hoạt động kinh doanh trong năm qua của Công ty có một số thuận lợi, khó khăn sau:

❖ **Thuận lợi**

- Được sự quan tâm và chỉ đạo kịp thời và thường xuyên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong các lĩnh vực hoạt động; luôn tạo sự đoàn kết nhất trí, đồng thuận trong Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và toàn thể CB-NLĐ;

- Công ty luôn chú trọng thực hiện việc quản trị tài chính và quản trị rủi ro, qua đó đã ổn định và nâng cao tính an toàn trong hoạt động kinh doanh;

- Đội ngũ nhân viên luôn phát huy năng lực, năng động, sáng tạo, trung thực, có tinh thần cầu tiến trong công việc, có tinh thần trách nhiệm, nâng cao trình độ văn hóa, chuyên môn nghiệp vụ, tay nghề được nâng cao hơn trước.

- Sự quan tâm hỗ trợ của các cấp lãnh đạo, cơ quan chức năng và của các cổ đông hoạt động trong các lĩnh vực hoạt động của Công ty.

❖ **Khó khăn**

- Nguồn vốn hoạt động kinh doanh của Công ty gặp khó khăn do phải tập trung cho việc cân đối tài chính, trả nợ ngân hàng. Tình hình kinh doanh xuất nhập khẩu tiếp tục gặp khó khăn, hầu như không hoạt động;

- Chi phí cho thuê đất của Nhà nước điều chỉnh hàng năm.

1. Kết quả kinh doanh năm 2018 (Số liệu Công ty mẹ chưa trích lập dự phòng)

(Đvt: triệu đồng)

Chỉ tiêu	Năm 2018		
	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)
Doanh thu	175.000	192.039	109,74%
Lợi nhuận trước thuế	10.000	9.405	94,05%

2. Phân tích theo lĩnh vực kinh doanh

(Đvt: triệu đồng)

Lĩnh vực kinh doanh	Doanh thu	Lợi nhuận
- Kinh doanh thương mại	107.548	(3.919)
- Kinh doanh bất động sản	20.121	1.122
- Dịch vụ nhà hàng	64.370	12.202
Cộng:	192.039	9.405

Nhìn chung về kết quả kinh doanh năm 2018 lợi nhuận: 9.405 triệu đồng đạt 94,05% so với kế hoạch đề ra, trong lợi nhuận này Công ty đã thực hiện trích tiền lương tháng 13 năm 2018 1.036 triệu đồng và tiền thưởng năm 2018 1.451 triệu đồng. Năm 2018 có sự thay đổi về cách hạch toán tiền lương tháng 13, Công ty ghi nhận cả tiền lương tháng 13 của năm 2018 vào báo cáo 2018 thay vì hạch toán vào năm 2019 như những năm trước và phát sinh ngoài kế hoạch tiền trợ cấp mất việc làm (555 triệu đồng) do thực hiện cơ cấu nhân sự. Lợi nhuận năm 2018 khi chưa trích tiền lương tháng 13, tiền thưởng năm 2018 sẽ là: 11.892 triệu đồng vượt 18,92% so với kế hoạch.

Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2018 Cty có lãi 9.405 triệu đồng nhưng do phải trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và tổn thất đầu tư vào Công ty con 116.138 triệu đồng, Cty đã trích trước năm 2018 là 18.445 triệu đồng số phải trích tiếp là 97.693 triệu đồng nên báo cáo kết quả kinh doanh năm 2018 của Cty lỗ (88.288) triệu đồng.

Kết quả kinh doanh năm 2018 (Số liệu Công ty mẹ đã trích lập dự phòng)

(ĐVT: triệu đồng)

Chỉ tiêu	Năm 2018
Doanh thu	192.039
Lợi nhuận trước thuế	(88.288)

2.1 Kinh doanh xuất nhập khẩu

Hoạt động kinh doanh thương mại xuất nhập khẩu trong năm 2018 đã xuất 04 cont hạt điều nhân, nhập 06 cont thiết bị phụ tùng sửa chữa ô tô nhưng vẫn còn nhiều khó khăn về hàng hóa, giá cả xuất khẩu; Đối tác của Cty bị thua lỗ chưa có kế hoạch và giải pháp khắc phục nên hiện nay Cty duy trì chi để tạo dòng tiền trả nợ ngân hàng.

Mảng kinh doanh thương mại hiện nay duy trì chi để tạo dòng tiền hàng ngày của Công ty. Do Cty bị khách hàng chiếm dụng vốn nên phải chịu lãi vay đối với khoản vay tại 2 ngân hàng Nông nghiệp và phát triển Nông thôn và Ngân hàng Công Thương

(ĐVT: triệu đồng)

Chỉ tiêu	Kế hoạch Năm 2018	Thực hiện Năm 2018	Tỷ lệ (%)
Doanh thu	57.050	107.548	188,52%
Lợi nhuận trước thuế	160	(3.919)	-2449,64%

2.2 Kinh doanh bất động sản

- **Kinh doanh cho thuê nhà:** hoạt động cho thuê nhà vẫn ổn định, lợi nhuận đảm bảo theo kế hoạch đề ra, giá cho thuê đã có điều chỉnh phù hợp với từng vị trí. So với năm 2017 lợi nhuận năm 2018 giảm do chi phí thuê đất của mặt bằng 38 Trương Quốc Dung tăng 944 triệu đồng. Công ty tiến hành rà soát lại cơ sở, một số căn nhà được đo vẽ lại hiện trạng, vị trí và vẽ lại hiện trạng tài sản trên đất để hoàn thiện hồ sơ pháp lý các căn nhà.

(ĐVT: triệu đồng)

Chỉ tiêu	Kế hoạch Năm 2018	Thực hiện Năm 2018	Tỷ lệ (%)
Doanh thu	10.500	11.078	105,43%
Lợi nhuận trước thuế	8.655	8.761	101,23%

- **Kinh doanh cho thuê văn phòng:** Tòa nhà Phú Nhuận Plaza hoạt động vẫn ổn định và đang đàm phán với khách thuê hết hạn hợp đồng để ký hợp đồng thuê tiếp tục.

(ĐVT: triệu đồng)

Chỉ tiêu	Năm 2018
Doanh thu	9.050
Lợi nhuận trước thuế	1.401

2.3 Kinh doanh dịch vụ ăn uống

Báo cáo kết quả kinh doanh từng đơn vị nhà hàng trong năm 2018 như sau:

(DVT: triệu đồng)

Tên đơn vị	Doanh thu			Lợi nhuận		
	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)
1. Nhà hàng Hoa Viên Tri Kỳ	36.000	36.685	101,91%	6.200	6.456	104.13%
2. Nhà hàng TC HN Phú Nhuận	18.000	18.003	100,02%	5.000	5.239	104.78%
3. Nhà hàng Phú Nhuận Plaza		9.680			507	

- **Nhà hàng Hoa viên Tri Kỳ:** Tình hình kinh doanh năm 2018, nhà hàng tập trung củng cố lại các bộ phận, nâng cao chất lượng dịch vụ, chỉnh trang, trang trí cảnh quang, cây kiểng, sửa chữa nâng cấp phòng tiệc, khu Hoa Đăng, các phòng Víp, phòng ăn tập thể, khu bếp, tập huấn quy trình kỹ năng phục vụ bàn cho nhân viên cũ và mới, đi khảo sát thị trường, trang trí món ăn, bổ sung món ăn mới, đưa ra các chương trình khuyến mãi phù hợp với từng thời điểm và giải pháp bán hàng nhằm thu hút khách đặt tiệc cho mùa cao điểm cuối năm và quý I năm 2019. Nhìn chung về lượng khách có tăng hơn, doanh thu và lợi nhuận vượt 4% so với kế hoạch năm 2018.

- **Nhà hàng Tiệc cưới – Hội nghị Phú Nhuận:** Năm 2018 tình hình kinh doanh, nhìn chung về lượng khách đặt tiệc tăng hơn, doanh thu, lợi nhuận vượt 5 % so với kế hoạch được giao; trong năm nhà hàng tiếp tục tập trung củng cố lại bộ phận bếp, nâng cao chất lượng món ăn, trang trí món ăn, bổ sung món mới, tập huấn hướng dẫn kỹ năng phục vụ bàn, chỉnh trang nâng cấp mặt tiền, cảnh quang, trang thiết bị, sảnh tiệc, sửa chữa trần nhà, thang nâng vận chuyển thức ăn, hệ thống máy lạnh, đưa ra các chương trình khuyến mãi phù hợp với từng thời điểm và giải pháp bán hàng nhằm thu hút khách đặt tiệc cho mùa cao điểm cuối năm và quý I năm 2019.

- **Nhà hàng Tiệc cưới – Hội nghị Phú Nhuận Plaza:** Về hoạt động kinh doanh năm 2018, nhà hàng tập trung nâng cao chất lượng dịch vụ, chất lượng món ăn, trang trí món ăn, bổ sung món mới, chỉnh trang, trang trí cảnh quang, sảnh tiệc, tập trung cho các chương trình, giải pháp bán hàng cho mùa thấp điểm, xây dựng lại lực lượng phục vụ thời vụ nhằm nâng cao chất lượng phục vụ tốt hơn; nhìn chung chủ yếu lượng khách đặt tổ chức Hội nghị nhiều hơn lượng khách đặt tiệc, về doanh thu, lợi nhuận có hiệu quả nhưng chưa đạt như mong muốn của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng giám đốc. Do đó tháng 9 năm 2018 thực hiện Nghị quyết của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc cho sáp nhập nhà hàng TCHN Phú Nhuận Plaza và nhà hàng TCHN Phú Nhuận nhằm hợp nhất, thống nhất lại thành một chuỗi nhà hàng. Sau khi sáp nhập 2 nhà hàng, Ban Tổng giám đốc phân công cho Bà Trương Thị Phương Dung - Giám đốc nhà hàng TCHN Phú Nhuận làm Giám đốc nhà hàng TCHN Phú Nhuận Plaza. Lãnh đạo nhà hàng đã phân công cho trưởng các bộ phận và bộ phận bếp, phục vụ 2 bên hỗ trợ qua lại khi có tiệc để học hỏi kinh nghiệm, nâng cao tay nghề; nhìn chung về tư tưởng nhân sự ổn định, lãnh đạo nhà hàng cũng đã tạo cho nhân viên có một môi trường làm việc tốt không bị ảnh hưởng sau khi sáp nhập. Nhà hàng tiếp tục tập trung chỉnh trang, trang trí mặt tiền, tập

trung cho các chương trình khuyến mãi, giải pháp bán hàng nhằm thu hút khách đặt tiệc cho mùa cưới cuối năm và quý I/2019.

3. Hoạt động đầu tư và tài chính

3.1 Lĩnh vực đầu tư dự án

Các dự án tại 3 địa chỉ dự kiến tiến hành trong năm 2018 do nhiều điều kiện không thuận lợi về vốn nên không tiếp tục thực hiện.

- Dự án cao ốc văn phòng số 38 Trương Quốc Dung, P.10, Q.Phú Nhuận.
- Dự án đầu tư khách sạn số 168 Hoàng Văn Thụ, P. 9, Q.Phú Nhuận.
- Dự án cao ốc văn phòng số 55-55A Phan Đình Phùng, P.17, Q.Phú Nhuận.

Công ty cũng đã tự thực hiện công việc sửa chữa nhỏ các mặt bằng, cơ sở của Công ty khi có yêu cầu, giúp Công ty tiết giảm khá nhiều khoản chi phí xây dựng sửa chữa, bảo trì hàng năm của Công ty.

3.2 Hoạt động của Công ty con

Thực hiện Nghị quyết của HĐQT Công ty CP TM Phú Nhuận, Công ty Cổ phần Việt Mỹ đã thực hiện việc ngừng hoạt động kinh doanh và tinh giảm nhân sự còn lại 3 người gồm 02 bảo vệ và 01 nhân viên bảo trì phân công trực bảo vệ tài sản, nguyên liệu, hàng tồn kho và thực hiện xin ý kiến Đại Hội đồng cổ đông Cty Việt Mỹ chấp thuận phương án bán Công ty cổ phần Việt Mỹ cho đối tác.

3.3 Hoạt động giao dịch cổ phiếu PNG trên sàn UPCoM

Hoạt động giao dịch cổ phiếu PNG trên sàn UPCoM đến nay đã đi vào nền nếp và cũng được nhiều nhà đầu tư tổ chức và cá nhân tiềm năng quan tâm, giá giao dịch trong khoảng từ 14.000 đồng/ cổ phiếu đến 15.000 đồng/ cổ phiếu.

3.4 Tình hình tài chính Công ty

Đến thời điểm 31/12/2018, Công ty có các khoản công nợ phải thu khó đòi và tổn thất đầu tư vào Công ty con phải thực hiện trích lập dự phòng là 116.137 triệu đồng.

(ĐVT: triệu đồng)

STT	Khách hàng	Số dư tại ngày 31/12/2018	Tỷ lệ trích lập
1	Công ty TNHH Minh Lâm	63.112	100%
2	Công ty TNHH SX TM Minh Anh	14.196	100%
3	Công ty TNHH Thuận Kiều	992	100%
4	Công ty TNHH XNK Phú Hào	8.078	100%
5	IVoir' Acajou	2.394	100%
6	Agence De Manutention Transit	1.866	100%
7	Higrade Foods Inc	529	100%
8	A&M International Trading Company	870	100%
9	Công ty CP Việt Mỹ	5.102	100%
10	Nợ phải thu và lãi vay từ CP Việt Mỹ	14.307	100%
11	Dự phòng tổn thất đầu tư vào Cty Việt Mỹ	4.400	100%
12	Công ty Tăng Thiên Phú	291	100%
	Tổng cộng	116.137	

Về chi phí văn phòng Công ty: Chi phí năm 2018 tăng so với kế hoạch do đã thực hiện chi phí lương tháng 13, tiền thưởng của năm 2018 và tiền trợ cấp mất việc khi thực hiện tinh gọn bộ máy nhân sự tại Văn phòng Công ty.

Thực hiện Nghị quyết của HĐQT, Tổng giám đốc ra thông báo về việc huy động vốn từ các cổ đông và các cá nhân khác với tổng số tiền là 20 tỷ đồng. Kết quả thực hiện huy động được tổng cộng 14 tỷ đồng, còn lại thiếu là 6 tỷ đồng so với phương án vay. Cty không huy động thêm tập trung thu hồi công nợ để cân đối tình hình tài chính.

III. Công tác quản trị điều hành

1. Công tác quản trị doanh nghiệp

Tập trung thực hiện các giải pháp về cơ cấu tổ chức bộ máy, nhân sự, tiến hành công tác bố trí sắp xếp nhân sự bộ máy điều hành, luân chuyển cán bộ quản lý, quy hoạch, đào tạo cán bộ có năng lực, có chuyên môn nghiệp vụ, từng bước đáp ứng yêu cầu cho chiến lược kinh doanh của Công ty.

Chính sách đào tạo và chất lượng đào tạo luôn được Công ty quan tâm; Công ty thường xuyên tập huấn cho CB-NLĐ nâng cao trình độ, kỹ năng chuyên môn (trình độ học vấn, nghiệp vụ của CB-NLĐ được nâng lên so với trước đây, cụ thể Công ty hiện có: 05 thạc sĩ, 35 cử nhân - kỹ sư chuyên ngành - chuyên viên nghiệp vụ).

Trong điều hành Công ty luôn xây dựng mô hình quản trị theo mục tiêu, có định hướng, có sự cải tiến, thay đổi phù hợp với quy mô hoạt động, luôn linh động, cân nhắc kỹ trong các giải pháp; công tác kiểm tra, giám sát được thực hiện thường xuyên, hạn chế được các rủi ro trong quá trình hoạt động.

Công ty luôn duy trì việc chấp hành, thực hiện tốt công tác VSATTP, phòng cháy chữa cháy, phòng chống cháy nổ, khám sức khỏe định kỳ hàng năm cho CBNLĐ và đảm bảo vệ môi trường (xử lý nước thải, chất thải ...).

2. Công tác nhân sự

Thực hiện Nghị quyết của Hội đồng quản trị về sắp xếp lại bộ máy tổ chức, tinh gọn nhân sự nhằm nâng cao năng suất lao động và hiệu quả công việc của CBNLĐ đồng thời tiết giảm chi phí cho văn phòng Công ty, Ban Tổng giám đốc Công ty đã chỉ đạo sắp xếp, tinh gọn nhân sự khối văn phòng Công ty, sáp nhập các phòng từ 05 phòng còn 03 phòng và nhân sự từ 29 CBNLĐ còn 20 CBNLĐ (chi phí tiền lương từ 377.831.000 đồng/tháng giảm còn 294.575.000 đồng/tháng) tiết giảm được 83.000.000 đồng/tháng. Đồng thời chỉ đạo sáp nhập nhà hàng TCHN Phú Nhuận Plaza và nhà hàng TCHN Phú Nhuận nhằm hợp nhất, thống nhất lại thành một chuỗi nhà hàng để hoạt động đạt hiệu quả kinh doanh cao nhất, việc sắp xếp sáp nhập đã hoàn tất trong tháng 09 và thực hiện từ 01/10/2018.

Trong năm đã tổ chức tập huấn, nâng cao nghiệp vụ chuyên môn, tay nghề, kiến thức, kỹ năng phục vụ bàn cho nhân viên phục vụ của 3 nhà hàng; tập huấn về nghiệp vụ công tác bảo vệ cho nhân viên bảo vệ toàn Công ty; duy trì công tác hoán chuyển nhân sự để đảm bảo phục vụ công việc ngày càng hiệu quả hơn. Công tác tuyển dụng, đào tạo, tái đào tạo luôn được chú trọng; điều kiện môi trường làm việc của người lao động luôn được đảm bảo tạo động lực cho người lao động cống

hiển hết khả năng cho công việc; công tác an toàn vệ sinh lao động luôn được kiểm tra định kỳ.

Công ty nghiêm chỉnh chấp hành thực hiện đầy đủ các chính sách, chế độ theo đúng quy định pháp luật đối với người lao động.

3. Công tác quảng bá thương hiệu, xây dựng văn hóa doanh nghiệp

Công ty luôn chú trọng việc xây dựng thương hiệu và quảng bá hình ảnh thương hiệu trên thị trường, sự phát triển của chuỗi nhà hàng, nhà hàng tiệc cưới được chú ý đến là một điển hình để đánh giá và quyết tâm xây dựng chiến lược phát triển thương hiệu một cách tốt nhất và đạt hiệu quả. Hiện tại, trong hoạt động dịch vụ thông qua hoạt động quảng cáo, khuyến mãi, tăng cường chất lượng dịch vụ, phục vụ để người tiêu dùng tiếp cận gần hơn các sản phẩm của Công ty. Các tiện ích trong công nghệ thông tin mô hình thương mại điện tử luôn được Công ty quan tâm để tạo sự mới lạ có hiệu quả trong quảng bá thương hiệu.

Việc thực hiện quảng bá theo phương thức truyền thống, Công ty còn triển khai các đề án chăm sóc khách hàng, hướng đến khách hàng theo đặc thù riêng của từng nơi. Các câu lạc bộ Marketing, câu lạc bộ Bếp, câu lạc bộ Âm thanh-Ánh sáng, câu lạc bộ chuyên ngành tài chính kế toán luôn gắn kết, giao lưu học hỏi kinh nghiệm, hỗ trợ đem lại một số thành quả đáng kể.

Về thực hiện văn hóa doanh nghiệp, từng phòng, nhà hàng, đơn vị trực thuộc, người lao động luôn là tiêu chí được nhắc nhở thường xuyên trong các cuộc giao ban, hội nghị nhằm nâng cao ý thức và tầm nhìn của mỗi cá nhân khi thực hiện nhiệm vụ, thể hiện phong cách lãnh đạo hiệu quả trong kinh doanh. Tư duy sáng tạo của người lao động cũng được nâng lên, phong cách làm việc, giải quyết công việc chuyên nghiệp và chất lượng hơn trước.

4. Chăm lo đời sống người lao động

Ban điều hành Công ty luôn quan tâm, chăm lo đời sống vật chất - tinh thần cho người lao động và tiết giảm các khoản chi phí chưa thật sự cần thiết để duy trì và nâng các khoản chi cho người lao động như: đảm bảo lương cho người lao động theo năng suất lao động và hiệu quả công việc nhằm động viên khích lệ người lao động tâm huyết trong mọi hoạt động kinh doanh của Công ty. Trong năm Công ty đã nâng thu nhập cho người lao động bình quân từ 8.000.000 đ/ người/ tháng lên 9.300.000 đ/ người/ tháng.

Các chính sách pháp luật về lao động đều được thực hiện tốt, các chế độ bảo hiểm xã hội, nghỉ mát, sinh hoạt học tập, hỗ trợ cho người lao động và gia đình khó khăn luôn được Công ty và hai đoàn thể quan tâm phối hợp thực hiện, tạo sự gắn bó, đoàn kết trong toàn Công ty, tạo động lực trong công việc của từng người giúp nhau hoàn thành tốt nhiệm vụ.

5. Hoạt động đoàn thể

Ban điều hành Công ty luôn tạo điều kiện tốt nhất để hai đoàn thể Công đoàn và Đoàn cơ sở hoạt động thuận lợi và ngược lại hai đoàn thể này đã đóng vai trò gắn kết giữa lãnh đạo và người lao động, giữa Công ty và xã hội, giúp lãnh đạo Công ty nắm bắt và giải quyết, hỗ trợ kịp thời tâm tư, nguyện vọng, khó khăn của người lao động.

Công ty luôn tạo điều kiện cho hai đoàn thể tham gia các hoạt động phong trào như đi bộ đồng hành vì người nghèo gây quỹ xã hội do quận Phú Nhuận tổ chức, giải quần vợt cúp PNCo, tham gia các phong trào do Công ty và Tổng Công ty phát động.

IV. Kết luận

Đánh giá những việc đã thực hiện theo nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2018. Công ty đã hoàn thành nhiệm vụ sản xuất kinh doanh năm 2018, cụ thể:

- Về tổng doanh thu năm 2018 đạt 192.039 triệu đồng; đạt 109,74% so với kế hoạch. Về lợi nhuận trước thuế đạt 9.405 triệu đồng; đạt 94,05% so với kế hoạch. Tuy nhiên do phải trích lập dự phòng số còn lại là 97.693 triệu đồng nên kết quả sản xuất kinh doanh năm 2018 Cty lỗ (88.288) triệu đồng.

- Ban điều hành Công ty luôn xây dựng, duy trì được đội ngũ CB-NLĐ chủ chốt luôn tâm huyết và gắn bó với Công ty.

- Tình hình tài chính luôn được kiểm tra, giám sát chặt đảm bảo việc cân đối nguồn tiền, dòng tiền cho các hoạt động;

Tóm lại: Trong năm 2018 về tổng quan Công ty đã hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch chủ yếu đã đề ra, đó là do có sự cố gắng quyết tâm của tập thể CB-NLĐ Công ty trong bối cảnh tình hình thị trường vẫn còn khó khăn hiện nay. Tuy nhiên, Công ty sẽ không chi trả cổ tức năm 2018 cho cổ đông do phải trích hết lợi nhuận cho quỹ dự phòng vì Công ty chưa thu hồi được công nợ của đối tác trong hoạt động xuất khẩu.

PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2019

I. Nhận định chung

Năm 2019, tình hình kinh doanh của Công ty còn tồn tại những khó khăn nên xác định không đề ra chỉ tiêu kế hoạch lĩnh vực kinh doanh xuất nhập khẩu, chủ yếu tập trung cho lĩnh vực kinh doanh dịch vụ nhà hàng ăn uống, tiệc cưới, hội nghị, duy trì nâng cấp các nhà hàng hiện có để nâng cao hiệu quả, đồng thời nghiên cứu đầu tư cơ sở mới nếu có điều kiện, tập trung tiến hành thu hồi hết các khoản nợ khó đòi đến năm 2022.

II. Phương hướng hoạt động kinh doanh năm 2019

❖ Định hướng mục tiêu kinh doanh năm 2019 là:

- Đảm bảo kế hoạch sản xuất – kinh doanh có hiệu quả về doanh thu, lợi nhuận;
- Tập trung thu hồi công nợ ít nhất 30% tổng số nợ phải thu khó đòi;
- Kiện toàn bộ máy tổ chức; nâng cao tính chuyên nghiệp, hoàn thiện củng cố lại quản trị Nhà hàng Hoa Viên Tri Kỷ;
- Xây dựng kế hoạch hoàn chỉnh tính pháp lý và phương án kinh doanh tại các mặt bằng của Công ty;
- Kiện toàn Phòng Kế hoạch – Kinh doanh, xây dựng phương án phát triển kinh doanh của Công ty;

Tiếp tục nâng cao tính chuyên nghiệp trong kinh doanh với định hướng chủ yếu và cốt lõi vẫn là hoạt động kinh doanh dịch vụ nhà hàng ăn uống, nhà hàng tiệc cưới.

Tiếp tục cơ cấu lại tổ chức của Công ty hướng tới có sự linh hoạt, sáng tạo. Công ty sẽ tập trung sắp xếp lại nhân sự tinh gọn hơn trên cơ sở sử dụng nguồn nhân lực một cách tốt nhất, hiệu quả nhất và tiếp tục hoàn thiện bộ máy, phát triển hệ thống theo chiều sâu.

Trong triển khai các hoạt động kinh doanh phải đảm bảo tiêu chí tập trung, hiệu quả và tiết kiệm, nâng cao công tác quản trị, đảm bảo chất lượng, luôn tạo thế chủ động và linh hoạt trong kinh doanh.

Quản lý chặt chẽ về tài chính, kiểm soát dòng tiền, tăng cường kiểm soát nội bộ.

Chỉ tiêu kế hoạch Công ty năm 2019 (Số liệu Công ty mẹ)

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm 2019
1	Doanh thu	Triệu đồng	103.637
	+ Nhà hàng Hoa Viên Tri Kỳ		46.500
	+ Nhà hàng TC HN Phú Nhuận		23.000
	+ Nhà hàng TC HN Phú Nhuận Plaza		12.900
	+ Tòa nhà Phú Nhuận Plaza		9.227
	+ Văn phòng Công ty		12.010
2	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đồng	10.500
	+ Nhà hàng Hoa Viên Tri Kỳ		5.990
	+ Nhà hàng TC HN Phú Nhuận		5.000
	+ Nhà hàng TC HN Phú Nhuận Plaza		1.000
	+ Tòa nhà Phú Nhuận Plaza		1.500
	+ Văn phòng Công ty		(2.990)
3	Tổng chi phí	Triệu đồng	93.137
	+ Trong đó: Quỹ lương thưởng 2019		18.345
4	Cổ tức	% / VDL	-

Do thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và tổn thất đầu tư từ Công ty con trong năm 2018 nên dẫn đến phát sinh khoản lỗ 88.288 triệu đồng. Phần đầu tư năm 2019 đến hết nhiệm kỳ sẽ giải quyết khoản lỗ này bằng việc tập trung thu hồi công nợ và thực hiện tốt kế hoạch kinh doanh hàng năm để có lợi nhuận bù đắp.

Chỉ tiêu	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2022
Lợi nhuận	(88.288)	10.500	11.000	12.000	14.000
Thu hồi công nợ		33.521	15.173		
Lợi nhuận lũy kế	(88.288)	(44.267)	(18.094)	(6.094)	7.906

1. Về kinh doanh dịch vụ

1.1 Kinh doanh cho thuê mặt bằng

Tạo nguồn thu hỗ trợ chi phí cho văn phòng Công ty và trong thời gian triển khai các dự án khi có điều kiện đầu tư song song với việc duy trì và củng cố chất lượng sản phẩm. Tiếp tục tạo mối quan hệ và chăm sóc tốt khách hàng.

1.2 Kinh doanh dịch vụ ăn uống, nhà hàng tiệc cưới

Tiếp tục nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh bằng các giải pháp về nâng cấp cơ sở vật chất, trang thiết bị, chỉnh trang cảnh quan, sảnh tiệc, nghi thức lễ, nâng cao chất lượng dịch vụ, chất lượng món ăn món uống, bổ sung thêm món mới, chất lượng phục vụ, bổ sung công cụ dụng cụ, tập trung thực hiện chương trình giải pháp bán hàng, quảng cáo, tiếp thị nhằm giữ khách hàng thân quen, thu hút thêm khách mới; quyết tâm hoàn thành chỉ tiêu kế hoạch đề ra.

2. Về hoạt động đầu tư

Tiếp tục theo dõi các dự án và khảo sát các dự án dịch vụ ăn uống, nhà hàng tiệc cưới có tiềm năng, khi có cơ hội, điều kiện sẽ đầu tư.

Theo dõi thực hiện việc sửa chữa nhỏ cho các mặt bằng, đơn vị cơ sở của công ty khi có yêu cầu.

III. Các giải pháp thực hiện

1. Nguyên tắc chung

Hoạt động của Công ty được xác định tập trung chủ yếu là dịch vụ, chiến lược kinh doanh cần có sự linh động, các giải pháp thực hiện phù hợp với tình hình nhưng phải đạt mục tiêu trong ngắn hạn và dài hạn.

Xây dựng chiến lược marketing hiệu quả, xác định khách hàng tiềm năng, tìm hiểu thông tin và hướng giải pháp. Tạo sự cạnh tranh bằng các chính sách hậu mãi, tư vấn chuyên sâu.

Xây dựng lộ trình thực hiện kế hoạch có giải pháp cụ thể cho từng lĩnh vực, phù hợp với định hướng chiến lược của Công ty, cắt giảm các khoản chi phí không cần thiết, quan tâm đến quản trị rủi ro.

Các mục tiêu hoạt động của Công ty luôn công khai để người lao động hiểu, phấn đấu, như vậy công tác quản trị sẽ thuận lợi hơn.

Việc mở rộng thị trường kết hợp việc xây dựng và quảng bá hình ảnh thương hiệu Công ty bằng nhiều hình thức với tầm nhìn dài hạn. Củng cố website, xây dựng phương pháp thương mại điện tử nhằm tăng khả năng tiếp cận với khách hàng và cổ đông.

2. Tổ chức quản lý

Củng cố, nâng cao năng lực quản lý nhằm tìm kiếm phát hiện nhân tố mới, CB-NLĐ thường xuyên được bồi dưỡng nâng cao nghiệp vụ chuyên môn đảm bảo tối ưu mục tiêu phát triển chung.

Thực hiện các biện pháp kiểm tra, kiểm soát thường xuyên hoạt động của các bộ phận, kịp thời điều chỉnh đáp ứng yêu cầu kinh doanh, hạn chế rủi ro xảy ra. Tổ thu hồi công nợ của Công ty tích cực thực hiện có kết quả việc thu hồi công nợ khó đòi phải thu theo kế hoạch đề ra.

Quan tâm điều chỉnh phương thức quản lý, tăng cường hiệu quả điều hành, tái cấu trúc về bộ máy quản lý theo hướng xây dựng bộ máy chuyên nghiệp, tinh gọn, hiệu quả và đảm bảo cho việc thực thi chiến lược, nghiên cứu điều hành hoạt động đi đúng hướng và có kiểm soát.

Duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh an toàn, hiệu quả và đạt hiệu suất cao. Bám sát các chỉ tiêu kế hoạch kinh doanh, các giải pháp đã đề ra của từng đơn vị trực thuộc để có những chỉ đạo phù hợp với từng giai đoạn và từng thời điểm.

Hoàn thiện công tác quản trị nhân sự, sắp xếp lại nhân sự cho phù hợp với chuyên môn công việc của từng cá nhân; bố trí, sử dụng có hiệu quả nguồn nhân lực hiện có đáp ứng tốt mục tiêu phát triển của Công ty. Tiếp tục thực hiện chiến lược phát triển nguồn nhân lực, Công ty tạo mọi điều kiện để phát triển bằng việc tạo môi trường làm việc chuyên nghiệp, năng động, thân thiện, khuyến khích cống hiến đi liền với cơ hội thăng tiến cá nhân; đảm bảo yếu tố vững về tư tưởng của từng CB-NLĐ và tinh thần đoàn kết nội bộ trong công việc.

Tăng cường công tác đào tạo, quy hoạch và có định hướng ngắn hạn, dài hạn, phát huy tính chủ động sáng tạo, nâng cao phẩm chất, đạo đức nghề nghiệp của từng CB-NLĐ để phục vụ công việc ngày càng tốt hơn.

Xây dựng quy trình chuẩn cho các hoạt động ở từng bộ phận, đảm bảo các hoạt động được khoa học, hiệu quả, dễ kiểm soát, kể cả dự kiến được tình huống rủi ro có thể xảy ra trong kinh doanh.

Quan tâm kiểm soát và giảm thiểu các tác động của môi trường trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh tạo tiền đề phát triển, không để xảy ra sự cố, không vi phạm pháp luật trong đợt kiểm tra, mọi tồn tại đều có biện pháp xử lý khắc phục ngay. Duy trì việc kiểm tra, kiểm soát thường xuyên đảm bảo công tác vệ sinh an toàn thực phẩm, phòng cháy chữa cháy, phòng chống cháy nổ.

3. Tài chính

Quản lý chặt chẽ về tài chính, kiểm soát được dòng tiền, nguồn hàng làm tăng khả năng sinh lợi của dòng vốn mang lại hiệu quả tốt nhất. Thực hiện tốt chức năng quản lý tài chính, tăng cường kiểm soát nội bộ.

Ứng dụng công nghệ thông tin trong công tác tài chính bằng phần mềm kế toán - tài chính; thực hiện hóa đơn điện tử trong kinh doanh.

Kế hoạch cân đối nguồn thu chi để đảm bảo tài chính cho hoạt động kinh doanh. Tập trung thu hồi công nợ có kết quả.

Tiếp tục chăm lo tốt chính sách cho người lao động về chế độ lương, thưởng và các chế độ khác, đảm bảo theo quy định của pháp luật và phù hợp với thực tế tình hình của Công ty.

Tóm lại, năm 2019 dự báo tình hình kinh doanh của Công ty vẫn còn khó khăn, với sự nỗ lực, quyết tâm của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc cùng toàn thể CB-NLĐ, phấn đấu thực hiện tốt nhiệm vụ kế hoạch mà Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Trên đây là Báo cáo Tổng kết hoạt động kinh doanh năm 2018 và Phương hướng hoạt động kinh doanh năm 2019 của Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận xin báo cáo trước Đại hội.

Nơi nhận:

- ĐHDCĐ
- HĐQT
- BKS
- Tổng giám đốc
- Kế Toán trưởng
- Lưu





Tp. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 04 năm 2019

BÁO CÁO**TÌNH HÌNH CÔNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI****Kính gửi:** - Hội đồng quản trị Công ty CP Thương mại Phú Nhuận.

Công ty báo cáo tình hình công nợ phải thu quá hạn và tiến trình xử lý các khoản công nợ tính đến thời điểm 31/12/2018, Công ty CPTM Phú Nhuận có các khoản công nợ quá hạn là 111.737.739.030 đồng. Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng 111.737.739.030 đồng.

STT	Khách hàng	Số dư tại ngày 31/12/2018	Số đã trích lập dự phòng
1	Công ty TNHH Minh Lâm	63.112.472.308	63.112.472.308
2	Công ty TNHH SX TM Minh Anh	15.594.598.237	15.594.598.237
3	Công ty TNHH Thuận Kiều	13.621.194.368	13.621.194.368
4	Công ty Việt Mỹ	5.102.491.019	5.102.491.019
5	Nợ phải thu từ lãi vay Việt Mỹ	14.306.983.098	14.306.983.098
	Tổng cộng	111.737.739.030	111.737.739.030

Chi tiết công nợ:**1. Công ty TNHH Minh Lâm:**

Công ty CPTM Phú Nhuận đã ứng trước cho Công ty Minh Lâm số tiền 63.112.472.308 đồng để thực hiện các hợp đồng mua điều nhân từ năm 2014. Đến nay Công ty Minh Lâm không có hoàn trả tiền cho Công ty Phú Nhuận. Đến 31/12/2018 Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng 63.112.472.308 đồng.

❖ Tình hình thu hồi nợ đến 31/03/2019:

Sự việc công nợ liên quan đến Công ty Minh Lâm và Công ty PNCó do đã làm thủ tục khởi kiện và do Tòa án huyện Hóc Môn thụ lý. Về mặt thủ tục Công ty PNCó đã ủy quyền cho văn phòng luật sư Minh Pháp thay mặt Công ty để tiến hành các thủ tục, tổ xử lý nợ Công ty đeo bám nhắc nhở và thúc đẩy thông qua văn phòng luật sư để tác động đến tiến độ của Tòa án huyện Hóc Môn (Thực tế tiến độ xử lý của Tòa án huyện Hóc Môn theo đánh giá là có chậm).

Gần nhất ngày 26/03/2019 văn phòng luật sư Minh Pháp có thông báo Tòa án huyện Hóc Môn đã có lên lịch và phát hành thư mời ngày 11/04/2019 triệu tập bên Công ty Minh Lâm và luật sư đại diện của Công ty PNCó để giải quyết vụ án. Đồng thời văn phòng luật sư Minh Pháp có đưa ra dự đoán “vụ án có thể giải quyết xong trước cuối tháng 04/2019”.

❖ **Lộ trình kế hoạch thu hồi nợ trong năm 2019:**

Đối với TNHH Minh Lâm: đến hết Quý 3 năm 2019, tổ xử lý nợ phải xử lý dứt điểm để Tòa án ra bản án về công nợ của Công ty Minh Lâm đối với Công ty CPTM Phú Nhuận, và xây dựng phương án thi hành án khi có quyết định của tòa án.

2. Công ty TNHH Minh Anh:

Công ty CPTM Phú Nhuận đã ứng trước cho Công ty Minh Anh số tiền 15.594.598.237 đồng để thực hiện các hợp đồng mua nấm rơm và điều nhân từ năm 2013. Đến nay Công ty Minh Anh vẫn chưa giao hàng hoặc hoàn trả tiền cho Công ty Phú Nhuận. Đến 31/12/2018 Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng 15.594.598.237 đồng.

❖ **Tình hình thu hồi nợ đến 31/03/2019:**

Theo báo cáo của Công ty CP DV Đòi nợ Song Long đến thời điểm cuối tháng 3, bà Lê Thị Yến đại diện phía Công ty Minh Anh đã từ Mỹ trở về để giải quyết vấn đề công nợ với Công ty CPTM Phú Nhuận, bên Công ty Minh Anh đề nghị gán nợ bằng tài sản thuộc bất động sản tọa lạc tại: Lô A, Cụm CN Quang Trung, Hương lộ 80B, P. Hiệp Thành, Quận 12, TP. HCM (theo giấy Chứng nhận QSDĐ số: U 743567 Vào sổ GCN: 01048QSDĐ/QLDDT do UBNDQ12 cấp ngày 25/3/2004) với giá là 39.544.000.000đ (Ba mươi chín tỷ năm trăm bốn mươi bốn triệu đồng chẵn), nhưng Công ty CPTM Phú Nhuận không chấp nhận và yêu cầu phía Công ty Minh Anh phải tự bán lô đất này để lấy tiền trả nợ cho Công ty CPTM Phú Nhuận. Hiện tại phía Công ty Minh Anh đang rao bán lô đất này và đã có một số khách hàng hỏi mua, nhưng tới nay vẫn chưa có kết quả.

❖ **Lộ trình kế hoạch thu hồi nợ trong năm 2019:**

Đối với khoản nợ của Công ty TNHH Minh Anh: tổ xử lý nợ phải chốt biên bản làm việc với Công ty Minh Anh để thống nhất phương án giải quyết, tiến hành xem các chứng thư định giá tài sản bên Công ty Minh Anh và thẩm định lại, họp HĐQT trong tháng 5 và tháng 6 để xây dựng qui trình thủ tục thanh lý tài sản, trong Quý 3 năm 2019 tổ xử lý nợ phải hoàn thành xong thủ tục thanh lý tài sản (bất động sản tọa lạc tại: Lô A, Cụm CN Quang Trung, Hương lộ 80B, P. Hiệp Thành, Quận 12, TP. HCM).

3. Công ty TNHH Thuận Kiều:

Từ tháng 01 đến ngày 12/2018 đã thu hồi được 6.428 tỷ đồng (Ngày 24/12/2018 Công ty Thuận Kiều trả nợ 1 tỷ) còn lại đang tiếp tục thu nợ. Dư nợ đến 12/2018, nợ gốc 13.621.194.368 đồng. Đến 31/12/2018 Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng 13.621.194.368 đồng.

❖ **Tình hình thu hồi nợ đến 31/03/2019:**

Công ty TNHH Thuận Kiều sau khi trả được 1 tỷ đồng cho Công ty CPTM Phú Nhuận vào ngày 24/12/2018, cho đến nay Công ty Thuận Kiều vẫn chưa trả được thêm tiền nợ cho Công ty CPTM Phú Nhuận.

Về phía Công ty CPTM Phú Nhuận hàng tuần vẫn lên trụ sở Công ty Thuận Kiều để yêu cầu trả nợ, phía Công ty Thuận Kiều cũng cam kết với Công ty CPTM Phú Nhuận là đang sắp xếp để trả thêm tiền nợ cho Công ty CPTM Phú Nhuận.

❖ **Lộ trình kế hoạch thu hồi nợ trong năm 2019:**

Đối với khoản nợ của Công ty TNHH Thuận Kiều: tổ xử lý nợ chốt biên bản làm việc với Công ty Thuận Kiều trong tháng 4 và tháng 5, tách 2 biên bản nợ trong nước và nợ Châu Phi. Xây dựng phương án đến hết Quý 2 năm 2019 tổ xử lý nợ phải thu 30% số nợ trong nước, hết Quý 3 năm 2019 tổ xử lý nợ phải thu 50% số nợ trong nước, và hết Quý 4 phải thu hết số nợ trong nước còn lại. Đối với nợ tại Châu phi, tổ xử lý nợ cùng với Công ty Thuận Kiều xem xét trách nhiệm của 2 bên đối với khoản nợ này.

4. Công ty CP Việt Mỹ:

Công nợ tính đến 12/2018 Công ty Việt Mỹ nợ Công ty Phú Nhuận tổng cộng 19.409.474.117 đồng trong đó gồm có 14.306.983.098 đồng Phú Nhuận cho Việt Mỹ vay và lãi vay phát sinh, 5.102.491.019 đồng là tiền Phú Nhuận ứng mua hàng Việt Mỹ, tới thời điểm hiện tại Công ty Việt Mỹ chưa thanh toán nợ vay cũng như hàng hóa cho Cty Phú Nhuận. Đến 31/12/2018 Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng 19.409.474.117 đồng.

❖ **Tình hình thu hồi nợ đến 31/03/2019:**

Hoạt động tại Công ty CP Việt Mỹ đang trong trạng thái ngưng hoạt động, chỉ còn một ít nhân viên làm công tác bảo vệ và đang tìm cách bán đi các nguyên vật liệu tồn kho.

Việc thu nợ đối với Công ty Việt Mỹ không thực hiện được do Công ty Việt Mỹ không có nguồn thu lớn. Nguồn thu từ việc bán các nguyên liệu tồn kho để tránh bị đọng vốn và xuống cấp hàng hóa chỉ đủ để trang trải cho các chi phí duy trì hiện tại, dự kiến đến ngày 30/03/2019 sẽ chuyển trả bớt cho Công ty PNC khoảng 60tr đồng do nguồn tiền thu được từ bán nguyên liệu tồn kho.

❖ **Lộ trình kế hoạch thu hồi nợ trong năm 2019:**

Đối với khoản nợ của Công ty CP Việt Mỹ: HĐQT họp vào tháng 4 và tháng 5 để thống nhất phương án giải quyết và xây dựng Nghị quyết về việc xử lý khoản nợ của Công ty Việt Mỹ, đến hết Quý 2 tổ xử lý nợ phải giải quyết dứt điểm thủ tục pháp lý thanh lý Công ty Việt Mỹ. Đến hết Quý 3 năm 2019 tổ xử lý nợ phải hoàn thành việc tìm đối tác để thanh lý Công ty CP Việt Mỹ.

Tổ trưởng xử lý nợ



Nguyễn Văn Điệp

Das ist die erste Seite des Buches.

Die zweite Seite ist die zweite Seite.

Die dritte Seite ist die dritte Seite.

Die vierte Seite ist die vierte Seite.

Die fünfte Seite ist die fünfte Seite.

Die sechste Seite ist die sechste Seite.

Die siebte Seite ist die siebte Seite.

Die achte Seite ist die achte Seite.

Die neunte Seite ist die neunte Seite.

Die zehnte Seite ist die zehnte Seite.

Die elfte Seite ist die elfte Seite.

Die zwölfte Seite ist die zwölfte Seite.

Die dreizehnte Seite ist die dreizehnte Seite.

Die vierzehnte Seite ist die vierzehnte Seite.

Die fünfzehnte Seite ist die fünfzehnte Seite.

Die sechzehnte Seite ist die sechzehnte Seite.

Die siebzehnte Seite ist die siebzehnte Seite.

Die achtzehnte Seite ist die achtzehnte Seite.

Die neunzehnte Seite ist die neunzehnte Seite.

Die zwanzigste Seite ist die zwanzigste Seite.

Die einundzwanzigste Seite ist die einundzwanzigste Seite.

Die zweiundzwanzigste Seite ist die zweiundzwanzigste Seite.

Die dreiundzwanzigste Seite ist die dreiundzwanzigste Seite.

Die vierundzwanzigste Seite ist die vierundzwanzigste Seite.

Die fünfundzwanzigste Seite ist die fünfundzwanzigste Seite.

Die sechsundzwanzigste Seite ist die sechsundzwanzigste Seite.

Die siebenundzwanzigste Seite ist die siebenundzwanzigste Seite.

Die achtundzwanzigste Seite ist die achtundzwanzigste Seite.

Die neunundzwanzigste Seite ist die neunundzwanzigste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Die hundertste Seite ist die hundertste Seite.

Tình hình thực hiện chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận do Đại hội đồng cổ đông thường niên (ĐHĐCĐ) năm 2018 phê duyệt:

Đơn vị: triệu đồng

Stt	Chỉ tiêu	KH 2018	TH 2018	TH 2018 so với KH 2018
1	Tổng doanh thu	175.000	193.411	110,5%
2	LNTT	10.000	9.406	94,1%

Nhận xét:

Trong kết quả lợi nhuận nêu trên đã bao gồm lương tháng 13 của năm 2018 là 1.036 triệu đồng, tiền lương năm 2018 là 1.451 triệu đồng.

- Thay vì theo như thông lệ các năm trước, tiền lương tháng 13 của năm 2018 sẽ được ghi nhận vào chi phí hoạt động của năm 2019. Năm 2018, công ty đã thay đổi cách hạch toán tiền lương tháng 13 năm 2018, ghi nhận chi phí lương tháng 13 vào chi phí hoạt động của năm 2018. Đồng thời trong năm 2018, công ty đã phát sinh ngoài kế hoạch chi phí trợ cấp thôi việc với số tiền hơn 550 triệu đồng.

- Nếu như công ty không thay đổi cách hạch toán chi phí lương tháng 13 và không phát sinh chi phí trợ cấp thôi việc như nêu trên thì lợi nhuận trước thuế năm 2018 của công ty ở mức 10.997 triệu đồng, đạt 110,0% kế hoạch đại hội phê duyệt.

Kết quả kinh doanh năm 2018 phản ánh những nỗ lực của HĐQT, BDH trong điều kiện vừa thực hiện các biện pháp cơ cấu lại tài chính, cơ cấu lại hoạt động của công ty, xử lý tài chính tại công ty Việt Mỹ,... vừa triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh trong hoàn cảnh có sự biến động về nhân sự cấp cao (khuyết 01 thành viên HĐQT kể từ ngày 06/11/2018, thay đổi Tổng Giám đốc và 01 Phó Tổng Giám đốc nghỉ hưu).

Kết thúc năm 2018, Báo cáo tài chính riêng của Công ty Phú Nhuận ghi nhận khoản lỗ (88.288) triệu đồng lợi nhuận trước thuế. Đây là kết quả đã ghi nhận chi phí liên quan đến xử lý tài chính các khoản nợ phải thu tại Công ty mẹ (trích bổ sung dự phòng nợ phải thu: 93.294 triệu đồng) và xử lý tài chính tại Công ty CP Việt Mỹ - Công ty con chiếm 55% vốn điều lệ (trích dự phòng đầu tư tài chính: 4.400 triệu đồng).

Mặc dù tình hình tài chính của công ty tại ngày 31/12/2018 vẫn còn nhiều khó khăn, tuy nhiên báo cáo tài chính đã phản ánh minh bạch tình hình tài chính của công ty, tuân thủ đúng các quy định về trích dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng tổn thất đầu tư tài chính, tuân thủ các quy định về chuẩn mực kế toán Việt Nam.

b. Lựa chọn công ty kiểm toán kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018

Hội đồng quản trị đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn RSM Việt Nam (RSM Việt Nam) là đơn vị kiểm toán cho năm tài chính 2018. RSM Việt Nam thuộc danh sách các công ty kiểm toán đã được ĐHĐCĐ 2018 thông qua.

Hội đồng quản trị đã ủy quyền cho Tổng Giám đốc ký hợp đồng dịch vụ kiểm toán với RSM Việt Nam.

c. Thực hiện kinh phí hoạt động của HĐQT và BKS

Trong năm 2018, kinh phí hoạt động của HĐQT và BKS được thực hiện đảm bảo phù hợp với mức ĐHĐCĐ đã phê duyệt.

2.1. Hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm 2018, Hội đồng quản trị đã tổ chức 05 phiên họp và tổ chức 01 lần lấy ý kiến các thành viên HĐQT để xem xét, quyết định các vấn đề thuộc thẩm quyền HĐQT. Các cuộc

họp HĐQT và thủ tục xin ý kiến HĐQT thông qua phiếu xin ý kiến được thực hiện đúng trình tự, thủ tục quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ và Quy chế nội bộ về quản trị công ty.

Hội đồng quản trị đã lãnh đạo toàn diện các hoạt động của công ty theo đúng Điều lệ, Quy chế nội bộ và các văn bản liên quan. Hội đồng quản trị đã ban hành 26 quyết định, kịp thời chỉ đạo Ban điều hành giải quyết các vấn đề của công ty. Trong đó, Hội đồng quản trị đã ban hành một số quyết định quan trọng;

- Quyết định thành lập Tổ xử lý nợ nhằm thúc đẩy việc thu hồi các khoản nợ phải thu.
- Quyết định cơ cấu lại bộ máy tổ chức và nhân sự tại văn phòng công ty trên cơ sở sắp xếp, điều động nhân sự tinh gọn hiệu quả hơn.
- Quyết định ban hành quy chế tài chính và quy chế quản lý và hoạt động của ban tổng giám đốc, các phòng ban, đơn vị trực thuộc góp phần tạo cơ sở pháp lý nội bộ trong việc quản lý vốn và tài sản của công ty; quy định rõ chế độ hoạt động của ban tổng giám đốc, mối quan hệ làm việc giữa ban Tổng giám đốc và các phòng ban, đơn vị.

2.2. Hoạt động của Ban điều hành

Hầu hết các chỉ đạo của Hội đồng quản trị được nêu tại biên bản cuộc họp HĐQT đều được Ban điều hành kịp thời triển khai và thực hiện.

Ban Tổng giám đốc đã có nhiều nỗ lực điều hành và tổ chức hoạt động kinh doanh của Công ty nhằm hoàn thành chỉ tiêu kế hoạch năm 2018 đã được ĐHCĐ thông qua.

Một số kiến nghị của Ban kiểm soát đối với hoạt động của công ty đã được BDH tiếp thu và kịp thời thực hiện góp phần giúp công ty hoạt động hiệu quả hơn.

Tổng Giám đốc công ty đã ban hành 07 quy trình, quy định nội bộ nhằm chuẩn hóa các hoạt động của công ty. 07 quy trình, quy định này có hiệu lực áp dụng và thi hành kể từ ngày 01/01/2019.

Stt	Số văn bản	Ngày ban hành	Nội dung Quyết định
1	81/QĐ-CTPN	24/12/2018	Quy định tuyển dụng nhân sự
2	82/QĐ-CTPN	24/12/2018	Quy định Bổ nhiệm, bổ nhiệm lại, luân chuyển, điều động, từ chức, miễn nhiệm chức vụ đối với cán bộ
3	83/QĐ-CTPN	24/12/2018	Quy trình sửa chữa, cải tạo, nâng cấp tài sản
4	84/QĐ-CTPN	24/12/2018	Quy trình thực hiện dự án đầu tư xây dựng (nội bộ)
5	85/QĐ-CTPN	24/12/2018	Quy trình ký và thanh lý hợp đồng cho thuê văn phòng tòa nhà 82 Trần Huy Liệu
6	86/QĐ-CTPN	24/12/2018	Quy trình ký kết và thanh lý hợp đồng cho thuê
7	87/QĐ-CTPN	24/12/2018	Quy định về tạm ứng, thanh toán và luân chuyển chứng từ

2.3. Tính tuân thủ

Công ty thực hiện chế độ công bố thông tin định kỳ và bất thường phù hợp với quy định về công bố thông tin đối với công ty đại chúng. Các báo cáo tài chính năm và hợp nhất, báo cáo quản trị và các thông tin khác được kịp thời đăng tải trên trang website của công ty tại địa chỉ <http://pnco.vn/vn> tạo điều kiện cung cấp thông tin kịp thời cho cổ đông và nhà đầu tư quan tâm.

Trong quá trình lãnh đạo hoạt động điều hành tại công ty, Hội đồng quản trị, Ban điều hành chưa để xảy ra bất kỳ trường hợp sai phạm trọng yếu hay vi phạm Luật doanh nghiệp, Điều lệ công ty, Quy chế nội bộ về quản trị công ty và pháp luật liên quan.

3. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2018



Trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2018 do công ty lập, báo cáo tài chính năm 2018 đã được công RSM Việt Nam kiểm toán, các thông tin Ban kiểm soát thu thập được trong quá trình kiểm tra, Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông như sau;

3.1. Tình hình tài chính năm 2018

a. Số liệu theo BCTC riêng năm 2018 đã được kiểm toán)

Đvt: triệu đồng

Stt	Chỉ tiêu	Tại 31/12/2018	Tại 31/12/2017
A	TÀI SẢN	118.114	219.250
1	Tài sản ngắn hạn	24.024	116.768
2	Tài sản dài hạn	94.090	102.482
B	NGUỒN VỐN	118.114	219.250
1	Nợ phải trả	86.751	98.946
2	Vốn chủ sở hữu	1.363	120.305
C	CÁC CHỈ SỐ TÀI CHÍNH (LẦN)		
1	Hệ số thanh toán hiện hành	0,54	1,84
2	Tỷ lệ nợ vay/ vốn chủ sở hữu	2,10	0,66
3	Tỷ lệ nợ phải trả/ tổng tài sản	0,73	0,45
4	ROE	(2,81)	0,02
5	ROA	(0,75)	0,01

Stt	Chỉ tiêu	Tại 31/12/2018	Tại 31/12/2017
1	TỔNG DOANH THU	193.411	192.519
	- Doanh thu BH&CCDV	192.039	189.857
	- Doanh thu tài chính	1.031	1.350
	- Thu nhập khác	341	1.312
2	LNTT	(88.288)	2.392
3	LNST	(88.281)	2.381

(Đính kèm: Bảng CĐKT, KQKD năm 2018 của Công ty Phú Nhuận)

b. Nhận xét, đánh giá:

Về biến động tài sản, nguồn vốn:

Tổng tài sản và nguồn vốn trên BCTC riêng tại 31/12/2018 là 118.114 triệu đồng, giảm (101.136) triệu đồng. Trong đó, tài sản giảm chủ yếu là do trong năm công ty trích bổ sung dự phòng nợ phải thu 93.294 triệu đồng, trích dự phòng đầu tư tài chính tại Công ty CP Việt Mỹ 4.400 triệu đồng. Với chi phí dự phòng gia tăng mạnh trong khi kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp không đủ để bù đắp phần gia tăng chi phí đã làm cho doanh nghiệp ghi nhận lợi nhuận âm 88.281 triệu đồng, đây cũng chính là nguyên nhân làm cho vốn chủ sở hữu năm 2018 của công ty giảm so với năm 2017.

Tại ngày 31/12/2018, tổng số nợ vay tài chính ngắn hạn và dài hạn của công ty là 65.851 triệu đồng giảm (13.989) triệu đồng so với số dư tại ngày 31/12/2017. Trong năm, công ty thực hiện cơ cấu lại các khoản nợ vay: giảm các khoản nợ vay ngân hàng do không tiếp tục các hoạt động liên quan đến hoạt động xuất nhập khẩu đồng thời để có dòng tiền trang trải cho

các hoạt động khác của công ty, công ty đã thực hiện huy động vốn từ các tổ chức và cá nhân với số tiền huy động được là 14.000 triệu đồng với lãi suất 10%/năm trong thời hạn 03 năm theo nghị quyết số 41/NQ-HĐQT-2018 ngày 06/11/2018 của Hội đồng quản trị.

Với việc cơ cấu nợ như nêu trên đã góp phần giúp công ty cải thiện tỷ lệ nợ vay/ vốn chủ sở hữu, tỷ lệ nợ phải trả/ tổng tài sản.

Thông tin về các khoản nợ phải thu khó đòi:

Tại ngày 31/12/2018, số nợ phải thu khó đòi của công ty là 111.738 triệu đồng, công ty đã trích lập dự phòng 100%, chi phí trích lập dự phòng bổ sung trong năm 2018 được ghi nhận vào trong kết quả kinh doanh năm 2018 của công ty. Cụ thể:

Đvt: triệu đồng

Stt	Nội dung	Số nợ phải thu	Trích dự phòng	
			Số trích	Mức trích
1	Phải thu ngắn hạn khách hàng. Trong đó:	9.907	9.907	100,0%
	- Công ty CP XNK Phú Hào	8.078	8.078	100,0%
2	Trả trước cho người bán. Trong đó:	87.524	87.524	100,0%
	- Công ty TNHH Minh Lâm	63.112	63.112	100,0%
	- Công ty TNHH Sản Xuất Thương mại Minh Anh	14.196	14.196	100,0%
	- Công ty CP Việt Mỹ	5.102	5.102	100,0%
3	Phải thu về cho vay ngắn hạn (Là giá trị khoản cho Công ty CP Việt Mỹ vay)	9.027	9.027	100,0%
4	Phải thu ngắn hạn khác (Là giá trị lãi vay chưa thu từ Công ty CP Việt Mỹ)	5.280	5.280	100,0%
	Cộng	111.738	111.738	100,0%

Trong năm 2018, công ty đã có những biện pháp nhằm thu hồi các khoản nợ này như: làm việc với tòa án, tiếp xúc nhiều lần với bên nợ để tìm phương án trả nợ,... Mặc dù, HĐQT, BDH của công ty đã rất nỗ lực để thu hồi nợ tuy nhiên kết thúc năm 2018, việc thu hồi nợ chưa có nhiều chuyển biến tích cực nguyên nhân do bên nợ không có tài sản đủ để chi trả cho khoản nợ, chưa thanh lý được tài sản nên chưa có nguồn tiền để trả nợ, bên nợ chưa có thiện chí trả nợ,...

Thông tin về tình hình đầu tư ra ngoài:

Kết thúc năm 2018, công ty chỉ có 01 khoản đầu tư ra ngoài (đầu tư dài hạn) vào Công ty CP Việt Mỹ với vốn đầu tư thực tế là 4.400 triệu đồng chiếm tỷ lệ sở hữu 55,0% trên số vốn điều lệ của công ty Việt Mỹ là 8.000 triệu đồng. Công ty đã trích dự phòng đầu tư tài chính 100% cho khoản đầu tư này.

Từ tháng 10/2017, công ty Việt Mỹ đã ngưng hoạt động sản xuất, kinh doanh. Trong năm 2018, công ty tiếp tục tinh giảm nhân sự tại đây, chỉ giữ lại 03 nhân sự để làm nhiệm vụ bảo vệ tài sản. Công ty cũng thực hiện thanh lý hàng tồn kho nhằm thu hồi vốn.

Đề giải quyết vấn đề nợ phải trả (trả cho các bên nợ trong đó chủ yếu là trả cho Công ty Phú Nhuận), HĐQT Phú Nhuận đã có chỉ đạo người đại diện vốn của Công ty Phú Nhuận tại Việt Mỹ làm việc với HĐQT Việt Mỹ thống nhất phương án thanh lý tài sản của Việt Mỹ để trình ĐHĐCĐ Việt Mỹ chấp thuận. Tuy nhiên, đến hết tháng 12/2018, phương án thanh lý tài sản của Việt Mỹ chưa được phê duyệt bởi ĐHĐCĐ Việt Mỹ để làm căn cứ triển khai.

128c
G T
H A
G A
NHU.
T P M

Stt	Chỉ tiêu	Tại 3/12/2018
A	TÀI SẢN	20.677
1	Tài sản ngắn hạn	6.263
2	Tài sản dài hạn	14.414
B	NGUỒN VỐN	20.677
1	Nợ phải trả	27.440
2	Vốn chủ sở hữu	(6.763)
C	CÁC CHỈ SỐ TÀI CHÍNH	
1	Hệ số thanh toán hiện hành	0,23
2	Tỷ lệ nợ vay/ vốn chủ sở hữu	(1,78)
3	Tỷ lệ nợ phải trả/ tổng tài sản	1,33

Trong đó, tài sản chủ yếu là chi phí xây dựng cơ bản dở dang của nhà máy đóng hộp thuộc Công ty Việt Mỹ là 12.623 triệu đồng; khoản phải thu ngắn hạn sau dự phòng nợ phải thu khó đòi là 3.418 triệu đồng và giá trị hàng tồn kho sau trích dự phòng tổn thất là 2.003 triệu đồng; nợ phải trả chủ yếu là nợ vay công ty Phú Nhuận 12.055 triệu đồng, trả cho người mua ứng trước (Công ty Phú Nhuận ứng tiền mua hàng) với số tiền 5.201 triệu đồng và phải trả ngắn hạn khác 7.892 triệu đồng.

(Đính kèm: Bảng CĐKT, KQKD năm 2018 của Công ty Việt Mỹ)

c. Ý kiến kiểm toán viên trong BCTC riêng năm 2018 đã kiểm toán

“Vấn đề cần nêu mạnh: Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến thuyết minh 2.5 trong Báo cáo tài chính riêng về chỉ số thanh toán hiện hành của công ty tại ngày 31/12/2018 là 0,54 thấp hơn mức chuẩn là 1. 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 công ty. Khả năng hoạt động liên tục của công ty phụ thuộc vào hoạt động có lãi trong tương lai. Vào ngày phát hành báo cáo tài chính năm 2018 không có lý do gì để Ban Tổng giám đốc công ty tin rằng công ty sẽ không tiếp tục hoạt động liên tục trong tương lai. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này”

Thuyết minh 2.5 – Giả định hoạt động liên tục

“Công ty có chỉ số thanh toán hiện hành tại ngày 31/12/2018 là 0,54 thấp hơn mức chuẩn là 1. 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 công ty. Khả năng hoạt động liên tục của công ty phụ thuộc vào hoạt động có lãi trong tương lai. Vào ngày phát hành báo cáo tài chính năm 2018 không có lý do gì để Ban Tổng giám đốc công ty tin rằng công ty sẽ không tiếp tục hoạt động liên tục trong tương lai. Do vậy, các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2018 vẫn được soạn thảo trên cơ sở công ty tiếp tục hoạt động liên tục”

Giải thích nguyên nhân chỉ số thanh toán hiện hành tại ngày 31/12/2018 là 0,54:

Tại ngày 31/12/2018, theo BCTC riêng năm 2018 đã được kiểm toán nợ ngắn hạn của công ty là 44.603 triệu đồng trong khi đó tài sản ngắn hạn của công ty chỉ ở mức 24.024 tỷ đồng. Tài sản ngắn hạn của công ty chỉ ở mức nêu trên do giá trị các khoản phải thu ngắn hạn sau khi trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo quy định về trích lập dự phòng – mức dự phòng đã trích 111.738 triệu đồng là 1.299 triệu đồng.

4. Kiến nghị của Ban kiểm soát

Trên cơ sở tình hình thực tiễn hoạt động của Công ty Phú Nhuận, Ban kiểm soát kiến nghị một số nội dung:

- Rà soát các nội dung thay đổi trong Quy chế nội bộ về quản trị công ty và trình Đại hội cổ đông phê duyệt.
- Khẩn trương xây dựng kế hoạch và lộ trình cụ thể cho việc thu hồi các khoản nợ khó đòi và khoản vốn đầu tư vào Công ty Việt Mỹ.
- Chỉ đạo người đại diện vốn của công ty tiếp tục và tích cực hơn nữa trong việc giải quyết các vấn đề đang tồn tại tại Công ty Việt Mỹ.
- Khẩn trương xây dựng phương án kinh doanh phù hợp tại 02 mặt bằng 168 Hoàng Văn Thụ và 38 Trương Quốc Dung. Đây là 02 dự án đã dở dang từ nhiều năm nay.
- Khẩn trương hoàn thiện các pháp lý nhà đất.
- Tiếp tục ban hành các quy chế, quy trình, quy định nội bộ nhằm chuẩn hóa các công việc và giảm thiểu sai sót trong quá trình thực thi công việc tại công ty (như quy trình, tiêu chuẩn về lựa chọn nhà cung cấp, quy định về an toàn thực phẩm tại các nhà hàng,...)
- Nghiên cứu và ứng dụng công nghệ trong hoạt động quản trị, kinh doanh, giao kế hoạch cho các đơn vị, phòng ban theo KPI.

Trên đây là phần báo cáo của Ban kiểm soát. Kính trình Đại hội đồng cổ đông.

Trân trọng tiếp thu các ý kiến đóng góp, phản hồi từ quý cổ đông.

TM. BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN



TRẦN THỊ HẠNH TIÊN

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu



1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that this is crucial for the company's financial health and for providing reliable information to stakeholders.

2. The second part of the document outlines the specific procedures for recording transactions. It details the steps from identifying a transaction to entering it into the accounting system, ensuring that all necessary details are captured.

3. The third part of the document discusses the role of the accounting department in monitoring and controlling the company's financial performance. It highlights the importance of regular reviews and the use of financial ratios to assess the company's position.

4. The fourth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that this is crucial for the company's financial health and for providing reliable information to stakeholders.

Account Name	Debit	Credit
Accounts Receivable	1000	
Accounts Payable		500
Inventory	200	
Equity		300
Total	1200	1200

5. The fifth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that this is crucial for the company's financial health and for providing reliable information to stakeholders.

6. The sixth part of the document outlines the specific procedures for recording transactions. It details the steps from identifying a transaction to entering it into the accounting system, ensuring that all necessary details are captured.

7. The seventh part of the document discusses the role of the accounting department in monitoring and controlling the company's financial performance. It highlights the importance of regular reviews and the use of financial ratios to assess the company's position.

8. The eighth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that this is crucial for the company's financial health and for providing reliable information to stakeholders.

BAN KIỂM SOÁT



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 4 năm 2019

TỜ TRÌNH
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2019
V/V: Lựa chọn Công ty kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2019

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI PHÚ NHUẬN

Căn cứ:

- Luật doanh nghiệp - Luật số: 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014
- Điều lệ Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận (ban hành tháng 4/2018)
- Quy chế nội bộ về quản trị Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận (ban hành tháng 4/2018)

Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận kính trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 phê duyệt tiêu chí lựa chọn Công ty kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019 như sau:

1. Đề xuất tiêu chí lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập:

- Là công ty kiểm toán hoạt động hợp pháp tại Việt Nam, thuộc danh sách công ty kiểm toán đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán năm 2019 được Bộ Tài chính phê duyệt và công bố danh sách.
- Có kinh nghiệm kiểm toán báo cáo tài chính trong lĩnh vực hoạt động, kinh doanh của Công ty.
- Có uy tín về chất lượng kiểm toán, đội ngũ kiểm toán viên có trình độ cao và nhiều kinh nghiệm.
- Đáp ứng nhu cầu kiểm toán Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận về phạm vi và tiến độ kiểm toán. Đảm bảo hoàn thành và công bố báo cáo tài chính đã được kiểm toán đúng thời hạn quy định và đạt chất lượng tốt.
- Có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với chất lượng kiểm toán trên cơ sở xem xét các bản chào phí kiểm toán và phạm vi kiểm toán.

2. Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định việc lựa chọn 01 Công ty kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019 theo các tiêu chí đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 thông qua.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và phê duyệt.

TM. BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN

TRẦN THỊ HẠNH TIÊN

PHYSICS 551

LECTURE 1

1.1. Introduction

1.2. The Hamiltonian

1.3. The Schrödinger Equation

1.4. The Harmonic Oscillator

1.5. The Free Particle

1.6. The Hydrogen Atom

1.7. The Spin-1/2 Particle

1.8. The Dirac Equation

1.9. The Path Integral

1.10. The S-matrix

1.11. The Renormalization Group

1.12. The Standard Model

1.13. Quantum Gravity

1.14. The Future of Physics

1.15. Bibliography

1.16. Appendix A

1.17. Appendix B

1.18. Appendix C

1.19. Appendix D

1.20. Appendix E

1.21. Appendix F

1.22. Appendix G

1.23. Appendix H

1.24. Appendix I

1.25. Appendix J

1.26. Appendix K

1.27. Appendix L

1.28. Appendix M

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 4 năm 2019

TỜ TRÌNH

(V/v thông qua báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2018)

- Căn cứ Luật doanh nghiệp đã được Quốc hội khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2014 và có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 07 năm 2015;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận ngày 26 tháng 4 năm 2018;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán.

Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông biểu quyết thông qua Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam.

Kính trình Đại hội thông qua.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH



Hoàng Tâm Hòa

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data.

In the second section, the author details the various methods used to collect and analyze the data. This includes both manual and automated processes. The goal is to ensure that the data is both reliable and representative of the overall population being studied.

The third part of the document focuses on the results of the analysis. It presents several key findings that have emerged from the data. These findings are discussed in the context of the research objectives and are supported by statistical evidence.

Finally, the document concludes with a summary of the main points and a discussion of the implications of the findings. It also identifies areas for further research and provides recommendations for future studies.

This document is a preliminary report and should not be used for legal or financial purposes. It is subject to change and is not intended to constitute an offer or any other financial product.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 04 năm 2019

TỜ TRÌNH

(V/v phân phối lợi nhuận năm 2018)

Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông cho thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2018 của Công ty CP TM Phú Nhuận như sau:

Đvt: đồng

STT	Nội dung	Số tiền
1	LNST chưa phân phối lũy kế đến 31/12/2018. Trong đó:	(83.498.662.498)
1.1	LNST chưa phân phối lũy kế đến năm 2017	4.781.926.817
1.2	LNST năm 2018	(88.280.589.315)
2	Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2018	350.000.000
3	LNST chưa phân phối lũy kế đến 31/12/2018 sau khi trừ thù lao HĐQT, BKS năm 2018. Trong đó:	(83.848.662.498)
3.1	LNST chưa phân phối lũy kế đến năm 2017	4.431.926.817
3.2	LNST năm 2018	(88.280.589.315)

(Theo số liệu báo cáo tài chính riêng năm 2018 đã kiểm toán)

Thù lao HĐQT, BKS năm 2018 được trích từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến 2017 do năm 2018 doanh nghiệp hoạt động không có lãi.

Kính trình Đại hội thông qua.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH



Hoàng Tâm Hòa

PHYSICS 435

LECTURE 1

1.1

1.2

PHYSICS 435
LECTURE 1

PHYSICS 435
LECTURE 1

PHYSICS 435
LECTURE 1

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 04 tháng 04 năm 2019

TỜ TRÌNH

(Báo cáo thù lao của HĐQT, BKS năm 2018 và dự toán thù lao hoạt động HĐQT, BKS năm 2019)

1. BÁO CÁO THÙ LAO HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT VÀ BKS NĂM 2018:

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018 thì mức thù lao và chi phí hoạt động của HĐQT, BKS như sau:

- Số dư năm trước chuyển sang : -
- Thù lao cho HĐQT & BKS : 350.000.000 đ
- Tổng số đã chi năm 2018 : 350.000.000 đ
- Số kết dư năm 2018 : -

Như vậy, các khoản chi này đã thực hiện trong phạm vi quy định tại Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018.

2. DỰ TOÁN THÙ LAO HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT VÀ BKS NĂM 2019:

- Hội đồng quản trị kính trình Đại hội cho thông qua mức thù lao và chi phí hoạt động năm 2019 bằng 5% lợi nhuận sau thuế đạt được trong năm.
- Ủy quyền cho HĐQT Công ty phân phối quỹ hoạt động cho HĐQT và BKS.

Kính trình Đại hội thông qua.



Hoàng Tâm Hòa

1911

1912

1913

1914

1915

1916

1917

1918

1919

1920

1921

1922

1923

1924

1925

1926

1927

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 04 tháng 04 năm 2019

TỜ TRÌNH

(V/v Điều chỉnh Điều lệ và Quy chế nội bộ của Công ty)

- Căn cứ Luật doanh nghiệp đã được Quốc hội khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2014 và có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 07 năm 2015;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Thương mại Phú Nhuận.
- Căn cứ vào Nghị quyết của HĐQT phiên họp lần 2 năm 2019, ngày 04/04/2019.

Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua việc:

- Điều chỉnh Điều 26 của Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận từ “số lượng thành viên Hội đồng quản trị là bảy (07) người” thành “số lượng thành viên Hội đồng quản trị là năm (05) người”.
- Điều chỉnh Điều 3 của Quy chế nội bộ về Quản trị Công ty từ “Thành viên hội đồng quản trị: 7” thành “Thành viên hội đồng quản trị: 5”.

Kính trình Đại hội thông qua.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**



Hoàng Tâm Hòa

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 04 tháng 04 năm 2019

TỜ TRÌNH

(V/v Điều chỉnh số lượng thành viên Hội đồng quản trị)

- Căn cứ Luật doanh nghiệp đã được Quốc hội khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2014 và có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 07 năm 2015;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Thương mại Phú Nhuận.
- Căn cứ vào Nghị quyết của HĐQT phiên họp lần 2 năm 2019, ngày 04/04/2019.

Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua việc:

- Điều chỉnh "số lượng thành viên Hội đồng quản trị là bảy (07) người" thành "số lượng thành viên Hội đồng quản trị là năm (05) người".

Kính trình Đại hội thông qua.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH



Hoàng Tâm Hòa

100
101
102
103
104
105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157
158
159
160
161
162
163
164
165
166
167
168
169
170
171
172
173
174
175
176
177
178
179
180
181
182
183
184
185
186
187
188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 04 tháng 04 năm 2019

TỜ TRÌNH

(V/v Bầu bổ sung Thành viên HĐQT nhiệm kỳ 2018-2022)

- Căn cứ Luật doanh nghiệp đã được Quốc hội khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2014 và có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 07 năm 2015;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Thương mại Phú Nhuận.
- Căn cứ vào Nghị quyết của HĐQT phiên họp lần 2 năm 2019, ngày 04/04/2019.
- Căn cứ vào công văn 211/CV-TCT của Tổng Công ty Bến Thành – TNHH MTV về nhân sự tham gia HĐQT Công ty CP Thương mại Phú Nhuận nhiệm kỳ 2018-2022.

Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua việc:

- Bầu bổ sung Ông Trần Xuân Ánh giữ chức vụ Thành viên Hội đồng quản trị Công ty CP Thương mại Phú Nhuận nhiệm kỳ 2018-2022.

Kính trình Đại hội thông qua.



Hoàng Tâm Hòa

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận (dưới đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính riêng đính kèm đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Hoàng Tâm Hòa	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 26/04/2018)
Ông Nguyễn Văn Điệp	Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 26/04/2018)
Ông Nguyễn Văn Điệp	Thành viên (bổ nhiệm ngày 26/04/2018)
Bà Nguyễn Thị Ngọc Dung	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thùy Trang	Thành viên
Ông Bùi Minh Tuấn	Thành viên (bổ nhiệm ngày 26/04/2018)
Ông Nguyễn Hữu Thắng	Thành viên
Ông Lê Quang Toàn	Thành viên (miễn nhiệm ngày 06/11/2018)
Ông Hà Tiến Bình	Thành viên (miễn nhiệm ngày 26/04/2018)
Ông Nhữ Đình Tuyền	Thành viên (miễn nhiệm ngày 26/04/2018)

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Trần Thị Hạnh Tiên	Trưởng ban (bổ nhiệm ngày 26/04/2018)
Ông Nguyễn Văn Ngọc	Trưởng ban (miễn nhiệm ngày 26/04/2018)
Bà Nguyễn Thị Thu Nga	Thành viên (miễn nhiệm ngày 26/04/2018)
Bà Nguyễn Thị Ngọc Tâm	Thành viên (bổ nhiệm ngày 26/04/2018)
Bà Nguyễn Hoài Phương	Thành viên (bổ nhiệm ngày 26/04/2018)

Danh sách các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trần Xuân Ánh	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm là Quyền Tổng Giám đốc ngày 03/08/2018 và bổ nhiệm chính thức ngày 01/01/2019)
Ông Nguyễn Văn Điệp	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 03/08/2018)
Bà Nguyễn Thị Ngọc Dung	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hà Tiến Bình	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 23/05/2018)
Ông Nhữ Đình Tuyền	Phó Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam, thành viên RSM Quốc tế.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng hằng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính riêng được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính riêng.

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính riêng kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, *thk*



Trần Xuân Anh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2019

Số: 19.392/BCKT-RSM HCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị
Các thành viên Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI PHÚ NHUẬN**

Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính riêng

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận (dưới đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 29 tháng 03 năm 2019 từ trang 05 đến trang 35, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty 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 riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng của Công ty 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 riêng. 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 riêng 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 Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 Công ty. 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 Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

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 của chúng tôi.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)**Ý kiến kiểm toán**

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thương mại Phú Nhuận tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của 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 riêng.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh 2.5 trong Báo cáo tài chính riêng về chỉ số thanh toán hiện hành của Công ty tại ngày 31/12/2018 là 0,54 thấp hơn mức chuẩn là 1. 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 Công ty. Khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào các hoạt động có lãi trong tương lai. Vào ngày phát hành báo cáo tài chính năm 2018 không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty tin rằng Công ty sẽ không tiếp tục hoạt động liên tục trong tương lai. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.



KT TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY
TNHH
KIỂM TOÁN & TƯ VẤN
RSM VIỆT NAM
M.S.D.N: 0302301739 - C.T.T.N.H.H
QUẬN 1 - T.P. HỒ CHÍ MINH

Đặng Thị Hồng Loan
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
0425-2016-026-1

Nguyễn Vĩnh Thụy
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
3590-2016-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam
TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		24.024.238.706	116.767.836.774
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	8.467.673.830	6.221.723.836
1. Tiền	111		8.467.673.830	6.221.723.836
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10.000.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	10.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.298.949.061	97.097.685.977
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	10.431.558.417	6.485.826.375
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	87.942.460.463	95.741.164.654
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	4.5	9.027.039.472	9.027.039.472
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.6	5.635.629.739	4.466.978.046
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.7	(111.737.739.030)	(18.623.322.570)
IV. Hàng tồn kho	140		1.038.094.309	10.075.006.091
1. Hàng tồn kho	141	4.8	1.038.094.309	10.075.006.091
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.219.521.506	3.373.420.870
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.9	698.317.867	852.217.231
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	4.15	1.786.418.051	1.786.418.051
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		734.785.588	734.785.588
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		94.089.610.667	102.482.468.519
I. Tài sản cố định	220		89.824.996.617	93.319.453.070
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.10	89.824.996.617	93.319.453.070
Nguyên giá	222		115.871.550.848	115.208.630.618
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26.046.554.231)	(21.889.177.548)
II. Bất động sản đầu tư	230	4.11	2.077.150.021	2.252.135.185
1. Nguyên giá	231		5.891.437.957	5.891.437.957
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(3.814.287.936)	(3.639.302.772)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		880.254.545	880.254.545
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.12	880.254.545	880.254.545
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	4.400.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	4.2	4.400.000.000	4.400.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	4.2	(4.400.000.000)	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		1.307.209.484	1.630.625.719
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.9	1.279.209.484	1.610.225.720
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		28.000.000	20.399.999
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		118.113.849.373	219.250.305.293

(Xem tiếp trang sau)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		86.751.176.463	98.945.592.989
I. Nợ ngắn hạn	310		44.602.781.478	63.630.905.004
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	2.139.375.897	1.223.653.585
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.14	2.080.222.349	2.273.548.536
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.15	697.185.539	701.572.049
4. Phải trả người lao động	314	4.16	1.036.147.800	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.17	1.578.758.200	92.247.300
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		50.000.000	11.999.996
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.18	5.405.157.330	8.797.555.374
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.19	31.533.330.058	49.029.923.859
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	1.400.000.000
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		82.604.305	100.404.305
II. Nợ dài hạn	330		42.148.394.985	35.314.687.985
1. Phải trả dài hạn khác	337	4.18	7.830.344.000	4.504.237.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.19	34.318.050.985	30.810.450.985
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		31.362.672.910	120.304.712.304
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.20.1	31.362.672.910	120.304.712.304
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	4.20.2	90.000.000.000	90.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		90.000.000.000	90.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17.450.553.509	17.450.553.509
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.206.775.834	7.206.775.834
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		204.006.065	204.006.065
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(83.498.662.498)	5.443.376.896
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		4.781.926.817	3.062.313.320
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(88.280.589.315)	2.381.063.576
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		118.113.849.373	219.250.305.293



Trần Xuân Anh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2019

Huỳnh Thị Phương Linh
Kế toán trưởng

Ngô Ngọc Lâm
Người lập


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018


Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	192.038.788.665	189.866.571.250
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	9.624.800
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		192.038.788.665	189.856.946.450
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	141.144.831.631	140.063.442.748
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		50.893.957.034	49.793.503.702
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	1.030.730.806	1.349.872.069
7. Chi phí tài chính	22	5.4	10.236.685.398	6.315.922.893
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		<i>5.810.363.238</i>	<i>6.391.850.280</i>
8. Chi phí bán hàng	25	5.5	26.287.255.377	23.262.629.622
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.6	104.023.195.375	20.313.597.616
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(88.622.448.310)	1.251.225.640
11. Thu nhập khác	31		341.166.182	1.312.147.709
12. Chi phí khác	32		6.907.188	171.809.772
13. Lợi nhuận khác	40		334.258.994	1.140.337.937
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(88.288.189.316)	2.391.563.577
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	5.8	(7.600.001)	10.500.001
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(88.280.589.315)	2.381.063.576



Trần Xuân Anh
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2019


Huỳnh Thị Phương Linh
Kế toán trưởng


Ngô Ngọc Lâm
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(88.288.189.316)	2.391.563.577
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.7	4.332.361.847	4.484.626.672
Các khoản dự phòng	03		97.693.973.160	7.552.878.223
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(275.600.772)	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(740.341.347)	(811.653.424)
Chi phí lãi vay	06		5.810.363.238	6.391.850.280
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		18.532.566.810	20.009.265.328
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.365.109.166	(4.640.465.309)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9.036.911.782	4.916.938.673
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		1.238.903.154	(11.771.482.171)
Tăng giảm chi phí trả trước	12		484.915.600	1.012.171.412
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	3.111.402.400
Tiền lãi vay đã trả	14		(5.810.363.238)	(6.391.850.280)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(16.771.126.650)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5.200.000	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.966.854.700)	(1.021.786.372)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		26.886.388.574	(11.546.932.969)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(662.920.230)	(90.250.909)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		227.273	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(10.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	1.500.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8.079.314	311.653.424
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10.654.613.643)	1.721.402.515

(Xem tiếp trang sau)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33	6.1	140.252.116.142	131.474.743.712
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(154.241.109.943)	(122.958.019.853)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho sở hữu	36		-	(11.748.743.425)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13.988.993.801)	(3.232.019.566)
LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG NĂM	50		2.242.781.130	(13.057.550.020)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		6.221.723.836	19.279.273.856
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3.168.864	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM	70	4.1	8.467.673.830	6.221.723.836



Trần Xuân Ánh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2019

Huỳnh Thị Phương Linh
Kế toán trưởng

Ngô Ngọc Lâm
Người lập

UNITED STATES DEPARTMENT OF THE INTERIOR
BUREAU OF LAND MANAGEMENT
WASHINGTON, D. C. 20250

OFFICE OF THE ASSISTANT SECRETARY
FOR LAND AND WATER MANAGEMENT
AND POLICY DEVELOPMENT
WASHINGTON, D. C. 20250

10/10/80

10/10/80

10/10/80

10/10/80

10/10/80

10/10/80

10/10/80

10/10/80

10/10/80

10/10/80

10/10/80

10/10/80