

Số: 01/CBTT.NSS

Đồng Nai, ngày 02 tháng 01 năm 2020

CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Tên Công ty: Công ty Cổ phần Nông Súc Sản Đồng Nai

Mã chứng khoán: NSS

Trụ sở chính: 238, Nguyễn Ái Quốc, Phường Tân Hiệp, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

Điện thoại: (0251) 3899790

Fax: (0251) 3899102

Email: dolicomail@dolicovn.com

Website: <https://dolicovn.com>

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Diên Tường – Giám đốc

Loại thông tin công bố: 24h; 72h; Yêu cầu; Bất thường; Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Thông báo số: 490/TB-KTNN KV XIII ngày 30/12/2019 của Kiểm toán nhà nước khu vực XIII về Thông báo kết quả kiểm toán tại Công ty Cổ phần Nông Súc Sản Đồng Nai

Tất cả thông tin được đăng tải trên website công ty: <https://dolicovn.com/quan-he-co-dong/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
GIÁM ĐỐC**



NGUYỄN DIÊN TƯỜNG

Số: 490 /TB-KTNN KV XIII

Vũng Tàu, ngày 30. tháng 12 năm 2019

CÔNG TY CP NÔNG SÚC SẢN ĐỒNG NAI	
CÔNG	Số: 01
VĂN	Chuyển:
ĐẾN	Ngày: 02 / 01 / 2020

THÔNG BÁO KẾT QUẢ KIỂM TOÁN

Tại Công ty Cổ phần Nông súc sản Đồng Nai

Kính gửi: Giám đốc Công ty Cổ phần Nông súc sản Đồng Nai

Thực hiện Quyết định số 1534/QĐ-KTNN ngày 3/9/2019 của Tổng Kiểm toán Nhà nước về việc kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2018 của Tổng công ty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai, Tổ kiểm toán số 1 thuộc Đoàn Kiểm toán tại Tổng công ty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty CP Nông súc sản Đồng Nai từ ngày 03/10/2019 đến ngày 08/10/2019. Căn cứ kết quả kiểm toán tại Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán và Báo cáo kiểm toán của Đoàn kiểm toán, Kiểm toán nhà nước khu vực XIII thông báo kết luận và kiến nghị kiểm toán để đơn vị biết và tổ chức thực hiện như sau:

I. KẾT LUẬN KIỂM TOÁN

1. Những mặt làm được

Năm 2018 tập thể Lãnh đạo và cán bộ công nhân viên công ty ra sức phấn đấu hoàn thành xuất sắc kế hoạch đã đề ra, cụ thể:

- Tổng doanh thu năm 2018 là 217.316.318.309 đồng, tăng 178,5% so năm trước (năm trước 121.736.166.146 đồng);

- Lợi nhuận kế toán trước thuế năm 2018 của công ty là 40.591.810.197 đồng, tăng 276,2% so với năm trước (năm trước lỗ 23.039.545.854 đồng);

1.1. Một số chỉ tiêu

- Khả năng thanh toán hiện hành (Tổng tài sản/ Tổng nợ phải trả): 7,16 lần;
- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn): 4,6 lần;

- Khả năng thanh toán nhanh (Tiền và các khoản tương đương tiền cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Nợ ngắn hạn): 3,07 lần;

- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/doanh thu: 20,8 %;

- Hệ số sinh lời của tài sản (Lợi nhuận/tài sản): 19,95%;

- Hệ số bảo toàn vốn là = 1, doanh nghiệp bảo toàn về vốn.

Các chỉ số tài chính trên cho thấy năm 2018, tình hình tài chính, hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị tốt, công ty bảo toàn và phát triển được vốn.

2. Đánh giá chung:



Công ty CP Nông sản Đồng Nai đang quản lý 3 trại chăn nuôi heo gồm Trại Tân An, Xuân Thành, Suối Cao trên địa bàn tỉnh Đồng Nai. Trong năm 2018 bán được 54.970 con (tương đương 5.244,6 tấn) đạt doanh số 214.130,5 trđ. Tổng đàn heo đầu năm 33.659 con (tổng trọng lượng 1.474,4 tấn); bán trong năm 54.970 con (tổng trọng lượng 5.244,6 tấn), giá bán heo thịt chính phẩm bình quân 41.927 đồng/kg; cuối năm 29.940 con (trọng lượng 1.214,1 tấn). Qua kiểm toán năm 2018 cho thấy công ty đã quản lý doanh thu, chi phí, phòng ngừa dịch bệnh, đem lại hiệu quả SXKD. Tuy nhiên còn một số nội dung cần khắc phục như sau:

(1). Tổng số heo thịt bị loại loại bán ra ngoài thị trường là 2.820 con tương đương 43,9 tấn (trại Tân An là 1.061 con, trại Xuân Thành 115 con, Trại Suối Cao 1.644 con) được bán cho cá nhân không đăng ký kinh doanh thu được 363.269.400 đồng, giá bán bình quân 8.267 đồng/kg, chưa kiểm soát được mục đích tiêu thụ ra ngoài thị trường.

(2). Trong năm 2018 công ty chịu thiệt hại 6.767 con heo chết hủy chiếm tỷ lệ 2,9% trong tổng đàn heo (trại Tân An 2.013 con tỷ lệ chết 2,6%; trại Xuân Thành 1.853 con tỷ lệ chết 3,4%, trại Suối Cao 2.901 con tỷ lệ chết 2,9%). Trong đó heo từ 28-75 ngày tỷ lệ chết từ 1,6% đến 4,3%; Heo theo mẹ: tỷ lệ chết 2,9% đến 4,6%; Heo trên 75 ngày tỷ lệ chết 3,4%; Heo hậu bị cái nhỏ tỷ lệ chết 2,8%; Heo hậu bị đực chết 0,9%). Công ty thực hiện các biện pháp xử lý và chôn lấp tại chỗ, đốt tiêu hủy, làm thức ăn cho cá chưa được sự kiểm tra, cho phép của Sở Tài nguyên & Môi trường, chưa có sự đánh giá tác động đến môi trường đất, nước, không khí xung quanh.

(3). Bác sỹ thú y của Công ty không kê đơn thuốc kháng sinh, không có chứng chỉ hành nghề phòng và trị bệnh cho thú y theo quy định về pháp luật thú y (Luật thú y 2015).

3. Những tồn tại, hạn chế

3.1. Về quản lý tài chính kế toán

Qua kiểm toán cho thấy cơ bản Công ty tuân thủ các quy định của nhà nước và các quy định của Đại hội cổ đông. Tuy nhiên còn sai sót phát hiện thông qua kiểm toán: Chưa hạch toán kịp thời doanh thu hoạt động tài chính khoản lãi nhận được từ việc giải thể Công ty CP Đầu tư và quản lý Khu liên hiệp công nông nghiệp Đồng Nai (Agropak), số tiền 819 trđ.

3.2. Về tình hình quản lý, sử dụng và sắp xếp tài sản là nhà đất theo Nghị định 167/2017/NĐ-CP.

- Công ty thực hiện cho thuê đất, mặt bằng tại số 238 Nguyễn Ái Quốc, P. Tân Hiệp, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai (tổng diện tích 16.867,7 m² trong đó diện tích cho thuê là 4.644 m², gồm: cho Công ty TNHH MTV Provimi thuê 3.328m² làm khi dựng thức ăn chăn nuôi, cho Bà Phạm Thị Lý thuê 996m² làm mặt bằng kinh doanh cây kiểng, cho các đối tượng khác thuê 320m² làm mặt bằng kinh doanh khác) và số 34 Nguyễn Ái Quốc, P. Tân Tiến, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai (tổng diện tích 487,5m², diện tích cho Công ty TNHH SX TM XNK Mộc Kiến Vàng thuê 487,5m² với danh nghĩa để liên kết quảng bá thương hiệu sản phẩm, tuy nhiên trên thực tế cửa hàng dùng để kinh doanh đồ gỗ, trang trí nội thất không cung cấp được hồ sơ có liên quan đến việc giới thiệu sản phẩm, số

tiền thu được là 40 trđ/tháng) là chưa phù hợp quy định tại Khoản 4 Điều 15 Nghị định 167/2017/NĐ-CP ngày 31/12/2017¹ của Chính phủ quy định sắp xếp lại, xử lý tài sản công quy định. Qua kiểm toán, KTNN tạm tính số tiền thu được từ việc cho thuê sai quy định phải xử lý phát sinh từ 01/01/2018 đến 30/9/2019 của Công ty CP Nông Súc sản Đồng Nai 4.506,87 triệu đồng.

- Diện tích 23.826 m² tại xã Thạnh Phú, huyện Vĩnh Cửu, Đồng Nai được UBND tỉnh Đồng Nai cho thuê đất tại Quyết định số 2498/QĐ.CT.UBT ngày 18/9/2000; Hợp đồng thuê đất số 75/HĐTĐ ngày 31/12/2009 với mục đích cơ sở sản xuất, kinh doanh (trại chăn nuôi heo). Hiện nay theo quy hoạch khu vực này công ty không tiếp tục chăn nuôi heo, Công ty đã lập dự án Khu dân cư Dolico trình các Cơ quan chức năng tỉnh Đồng Nai phê duyệt để thực hiện, tuy nhiên dự án kéo dài từ năm 2007 đến nay đã trải qua nhiều lần hết thời hạn thỏa thuận địa điểm dự án vẫn không được triển khai, mặt khác xét trình độ năng lực thực hiện cho thấy Công ty không có kinh nghiệm, năng lực trong hoạt động kinh doanh bất động sản, từ trước tới nay chỉ hoạt động đơn thuần trong lĩnh vực chăn nuôi, vì thế nếu dự án tiếp tục thực hiện sẽ chứa đựng nhiều rủi ro; Tới thời điểm kiểm toán Doanh nghiệp vẫn chưa khai báo hiện trạng sử dụng đất tại diện tích đất trên.

II. KIẾN NGHỊ

1. Công ty CP Nông súc sản Đồng Nai

Đề nghị đơn vị điều chỉnh số liệu sổ kế toán và Báo cáo tài chính năm 2018 những số liệu theo ý kiến kết luận của Kiểm toán nhà nước (doanh thu tài chính chưa hạch toán kịp thời số tiền 819.000.000 đồng).

2. Đối với Tổng công ty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai

- Chỉ đạo Công ty CP Nông súc sản Đồng Nai thực hiện rà soát đất đai, xử lý đất theo quy định tại Nghị định 167/2017/NĐ-CP ngày 31/12/2017.

- Tiếp tục phối hợp với các ngành thực hiện thoái vốn của Tổng công ty tại Công ty CP Nông Súc sản Đồng Nai theo Quyết định số 4328/QĐ-UBND ngày 01/12/2017 UBND tỉnh Đồng Nai về kế hoạch sắp xếp, cổ phần hóa và thoái vốn các doanh nghiệp thuộc Tổng công ty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai giai đoạn 2017-2019.

3. UBND tỉnh Đồng Nai:

(1) Chỉ đạo Sở Tài chính, cơ quan chủ trì đơn đốc thực hiện, tham mưu phê duyệt phương án thoái vốn của Tổng công ty tại Công ty CP Nông súc sản Đồng Nai.

(4) Chỉ đạo các cơ quan chức năng và các địa phương có liên quan thực hiện kiểm tra, rà soát hiện trạng và nhu cầu sử dụng các khu đất của Công ty:

¹ “4. Bộ trưởng, Thủ trưởng cơ quan trung ương, Chủ tịch Ủy ban nhân dân cấp tỉnh có trách nhiệm chỉ đạo cơ quan, tổ chức, đơn vị, doanh nghiệp nộp toàn bộ số tiền thu được từ việc cho thuê, hợp tác, kinh doanh, liên doanh, liên kết không đúng quy định vào ngân sách trung ương (đối với nhà, đất thuộc trung ương quản lý), vào ngân sách địa phương (đối với nhà, đất thuộc địa phương quản lý) theo quy định của pháp luật về ngân sách nhà nước”.



- Các lô đất đang cho thuê lại chưa đúng quy định hoặc sử dụng sai mục đích để tính toán, thu hồi nộp NSNN theo quy định tại Điều 29 Nghị định số 167/2017/NĐ-CP ngày 31/12/2017 của Chính phủ, đồng thời báo cáo kết quả thực hiện về Kiểm toán nhà nước khu vực XIII. (Qua kiểm toán KTNN tạm tính số tiền thu được từ việc cho thuê chưa phù hợp quy định phải xử lý phát sinh từ 01/01/2018 đến 30/9/2019 của Công ty CP Nông Súc sản Đồng Nai 4.506,95 triệu đồng);

- Khu đất diện tích 487,5m² tại số 34 Nguyễn Ái Quốc, P. Tân Tiến, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, theo báo cáo Công ty không còn nhu cầu sử dụng;

- Khu đất diện tích 16.867,7 m² tại số 238 Nguyễn Ái Quốc, P. Tân Hiệp, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai (trong đó diện tích cho thuê sai quy định 4.644 m²);

- Khu đất thực hiện dự án Bất động sản (Khu dân cư Dolico diện tích đất 23.826 m² tại xã Thanh Phú, huyện Vĩnh Cửu, Đồng Nai), đánh giá khả thi dự án, đánh giá năng lực tài chính, kinh nghiệm của Chủ đầu tư. Trường hợp chuyển mục đích sử dụng đất, thì cần thu hồi, đấu giá quyền sử dụng đất theo đúng quy định tại Khoản 1, Điều 64 Luật Đất đai 2013 và Điểm i, Khoản 1, Điều 2 Nghị quyết 60/2018/NQ14 ngày 15/6/2018 của Quốc Hội.

Đề nghị Giám đốc công ty thực hiện nghiêm túc, kịp thời, đầy đủ các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước và báo cáo kết quả thực hiện về Kiểm toán nhà nước khu vực XIII theo địa chỉ số 209 Lê Hồng Phong, phường 8, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu ngày 30/03/2020./.

Thông báo này gồm 04 trang, từ trang 01 đến trang 04./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBND tỉnh Đồng Nai;
- Kiểm toán trưởng KTNN KV XIII;
- Lưu: Đoàn kiểm toán, TH, VT.



Trần Minh Khương