



**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**Về giám sát kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính năm 2019**  
**của Công ty CP Dệt May Nha Trang**

Kính gửi: Quý Cổ đông Công ty Cổ phần Dệt May Nha Trang

❖ Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Quốc hội Nước CHXHCN Việt Nam;

❖ Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban Kiểm soát đã được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty;

❖ Căn cứ Báo cáo tổng kết hoạt động SXKD năm 2019, kế hoạch SXKD năm 2020 và giải pháp thực hiện của Tổng giám đốc;

❖ Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty Cổ phần Dệt - May Nha Trang đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam;

Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên (ĐHĐCĐ) báo cáo giám sát kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính năm 2019 của Công ty như sau:

**I. Kết quả giám sát tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ và tài chính của Công ty năm 2019:**

**1. Về tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2019:**

❖ **Về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:**

Năm 2019, thị trường dệt may nhiều biến động khó lường với chiến tranh thương mại, chủ nghĩa bảo hộ, yêu cầu ngày càng khắc khe của người tiêu dùng,... cùng với đó giá nguyên liệu nhập khẩu không ổn định, chi phí tăng gây khó khăn về đơn hàng và áp lực đơn giá cho Doanh nghiệp. Từ những yếu tố không thuận lợi trên, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bị ảnh hưởng nghiêm trọng. Cụ thể:

S T T	Chỉ tiêu chủ yếu	ĐVT	Thực hiện năm 2018	2019		Tỷ lệ so sánh	
				NQ. ĐHĐCĐ	Thực hiện	TH so với NQ	TH so với cùng kỳ
1	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	927,235	900,000	1.071,389	119,04	115,55
2	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	-31,708	7,000	-27,630	-394,71	87,14
3	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	-32,216	1,800	-30,385	-1.688,05	94,32

Tổng doanh thu đạt 1.071 tỷ đồng = 119% so với nghị quyết ĐHĐCĐ 2019, tăng 16% so với năm 2018.

Lợi nhuận trước thuế là lỗ 27,63 tỷ đồng = -395% so với nghị quyết ĐHĐCĐ 2019, giảm lỗ hơn 4 tỷ đồng so với năm 2018 (trương ứng giảm lỗ 13% so với năm 2018); tuy nhiên, không đạt được kế hoạch do ĐHĐCĐ 2019 thông qua.

❖ **Về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập:**

Công ty đã ký hợp đồng kiểm toán số 163/2019/HĐKT-AFCVN ngày 06/06/2019 về việc soát xét Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2019 và kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019 với Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ 2019 thông qua.

❖ **Về việc chi thù lao cho thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát:**

Trong năm 2019, Công ty đã chi tổng mức thù lao cho thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát trong năm 2019 là: 660 triệu đồng, tương đương 55.000.000 đ/tháng (thu nhập sau thuế) theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ 2019 thông qua.

**2. Về tình hình tài chính năm 2019:**

❖ **Việc thực hiện chế độ kế toán và lập báo cáo tài chính:**

- Các báo cáo tài chính quý, bán niên, năm được lập và công bố đầy đủ, đúng thời hạn.

- Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam. Theo ý kiến của kiểm toán viên độc lập, báo cáo tài chính của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty CP Dệt – May Nha Trang tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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.

- Trong năm không có bất kỳ thay đổi nào về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán có tác động trọng yếu tới tình hình tài chính và báo cáo tài chính đã công bố.

- Qua kết quả kiểm toán, không có sự bất hợp lý và sai sót trọng yếu nào xảy ra cho thấy chất lượng công tác kế toán khá tốt. Ban kiểm soát đánh giá Công ty đã duy trì mức độ cẩn trọng, hợp lý trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.

❖ **Báo cáo tài chính năm 2019**

✓ **Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam ngày 27/03/2020:**

- Kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình tài sản nguồn vốn đã được kiểm toán đến ngày 31/12/2019 được tóm lược như sau:

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2019	Năm 2018	Tỷ lệ (%)
<b>A. Kết quả kinh doanh</b>				
1. Tổng doanh thu	tỷ đồng	1.071,389	927,235	115,55
2. Lợi nhuận trước thuế	tỷ đồng	(27,63)	(31,71)	87,14
3. Lợi nhuận sau thuế	tỷ đồng	(30,39)	(32,22)	94,32
4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	đồng/cổ phiếu	(1.642)	(1.741)	94,31
<b>B. Tài sản và nguồn vốn</b>				
<b>I. Tổng tài sản</b>	tỷ đồng	<b>647,29</b>	<b>849,12</b>	<b>76,23</b>
1. Tài sản ngắn hạn	tỷ đồng	302,06	454,72	66,43
Trong đó:				
1.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	tỷ đồng	64,41	115,98	55,54
1.2 Hàng tồn kho	tỷ đồng	196,95	289,77	67,97

Chỉ tiêu (tiếp theo)	ĐVT	Năm 2019	Năm 2018	Tỷ lệ (%)
2. Tài sản dài hạn	tỷ đồng	345,22	394,40	87,53
Trong đó:				
2.1 Phải thu dài hạn của khách hàng	tỷ đồng	54,80	67,00	81,79
2.2 Tài sản cố định	tỷ đồng	277,35	306,70	90,43
<b>II. Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>tỷ đồng</b>	<b>647,29</b>	<b>849,12</b>	<b>76,23</b>
1. Nợ phải trả	tỷ đồng	499,96	671,40	74,47
1.1 Nợ ngắn hạn	tỷ đồng	374,16	526,69	71,04
1.2 Nợ dài hạn	tỷ đồng	125,80	144,71	86,93
2. Vốn chủ sở hữu	tỷ đồng	147,33	177,71	82,90
Trong đó:				
2.1 Vốn góp của chủ sở hữu	tỷ đồng	185,00	185,00	100,00
2.2 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	tỷ đồng	(61,72)	-31,33	197,00

(Nguồn số liệu: Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán)

**- Các chỉ tiêu về hiệu quả SXKD và tài chính quan trọng:**

Khoản mục	ĐVT	Năm 2019	Năm 2018
<b>I. Tỷ lệ tăng trưởng</b>			
1. Tăng trưởng doanh thu	%	15,55	1,02
2. Tăng trưởng lợi nhuận trước thuế	%	(12,86)	(3.858,79)
<b>II. Chỉ số khả năng thanh toán</b>			
1. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	0,81	0,86
2. Khả năng thanh toán nhanh	lần	0,28	0,31
<b>III. Các chỉ số về hiệu quả kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận gộp/Doanh thu	%	1,02	0,05
2. Lợi nhuận thuần/Doanh thu (ROS)	%	(2,92)	(3,64)
3. Lợi nhuận thuần/Vốn chủ sở hữu (ROE)	%	(20,62)	(18,13)
4. Lợi nhuận thuần/Tổng tài sản (ROA)	%	(4,69)	(3,79)
5. Doanh thu trên 1 cổ phiếu	đồng	56.310	47.866
6. Lợi nhuận thuần trên 1 cổ phiếu	đồng	(1.642)	(1.741)
<b>IV. Tỷ số hoạt động</b>			
1. Vòng quay hàng tồn kho	lần	4,24	3,30
2. Vòng quay kỳ thu tiền	lần	8,13	6,02
3. Vòng quay kỳ trả nợ	lần	24,30	14,07
4. Vòng quay vốn lưu động	lần	2,75	2,09
5. Vòng quay tổng tài sản	lần	1,39	1,05
6. Số ngày luân chuyển hàng tồn kho	ngày	85	109
7. Số ngày luân chuyển phải thu khách hàng	ngày	44	60
8. Số ngày luân chuyển phải trả người bán	ngày	15	26
<b>V. Chỉ số nợ</b>			
1. Nợ ngắn hạn/Vốn chủ sở hữu	lần	2,54	2,96
2. Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	lần	3,39	3,78
3. Nợ phải trả BQ/Tổng tài sản BQ	lần	0,78	0,77

### **❖ Công bố thông tin:**

Công ty đã chấp hành đúng các nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư 155/2015/TT-BTC của Bộ tài chính về việc công bố thông tin của công ty đại chúng niêm yết trên thị trường chứng khoán VN và quy định 606/QĐ-SGDHN của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc ban hành quy chế công bố thông tin tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

### **II. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng Quản trị**

Trong năm, Hội đồng quản trị của Công ty CP Dệt - May Nha Trang đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ quản lý Công ty theo đúng quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Hội đồng quản trị thường xuyên theo sát hoạt động của Công ty trong mọi lĩnh vực (sản xuất, kinh doanh, nhân sự ...) để đưa ra các chỉ đạo, giải pháp kịp thời giúp Công ty ứng phó với những biến động của thị trường, tiết giảm chi phí, nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh và bảo toàn vốn cho Cổ đông. Mặc dù đối mặt với nhiều khó khăn nhưng hoạt động của Công ty đã hiệu quả hơn.

Ngày 26/04/2019, HĐQT đã tổ chức thành công ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 với 93 cổ đông sở hữu và đại diện sở hữu cho 17.758.728 cổ phần, chiếm 96,00% Vốn điều lệ.

Tất cả thông tin liên quan đến quyết định của HĐQT đều được công bố đúng thời hạn, thỏa mãn các mối quan tâm của cổ đông và đảm bảo tính minh bạch trong công bố thông tin.

### **III. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành Công ty**

Năm 2019, Ban điều hành Công ty đã tuân thủ và thực hiện đầy đủ các trách nhiệm và thẩm quyền theo quy định của Điều Lệ Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị đề ra. Từng thành viên trong Ban điều hành đã hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được phân công và đều phát huy hiệu quả công việc.

Việc khó khăn của thị trường đã ảnh hưởng trực tiếp đến công tác quản trị điều hành, tuy nhiên Ban điều hành Công ty đã làm việc với tinh thần trách nhiệm cao, có những giải pháp kịp thời trong công tác điều hành để đạt được kết quả tốt nhất cho Công ty.

Ban điều hành đã thực hiện đầy đủ, tốt các chế độ, chính sách, quyền lợi, chăm lo đời sống cho toàn thể CBCNV Công ty theo đúng Luật lao động và Thỏa ước lao động tập thể.

### **IV. KẾT LUẬN CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Trong năm 2019, sự cạnh tranh ngày càng gay gắt về giá của hàng dệt may Trung Quốc và các đối thủ cùng ngành, trong khi đó chi phí đầu vào ngày càng tăng đã ảnh hưởng trực tiếp đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty CP Dệt - May Nha Trang. Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty đã nỗ lực điều hành quyết liệt và linh hoạt để đạt được kết quả tốt nhất có thể.

Thực hiện theo chỉ đạo của Đại hội đồng cổ đông, cụ thể hóa các yêu cầu của Hội đồng quản trị, Ban Giám Đốc và các thành viên của Công ty đã cố gắng triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh sâu sát và đúng theo định hướng kinh doanh đã đề ra, cải tiến sản xuất, thay đổi linh hoạt cơ cấu mặt hàng sợi để cân đối đầu vào – đầu ra phù hợp với thị trường, tập trung phát triển chuỗi cung ứng Sợi – Dệt – Nhuộm – May, nâng cao năng

suất, chú trọng chất lượng.... Công ty luôn đảm bảo cân đối đủ nguồn vốn phục vụ sản xuất kinh doanh và đảm bảo tình hình tài chính luôn an toàn và lành mạnh.

Mặc dù, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019 của Công ty không hiệu quả và không đạt kế hoạch của Đại hội đồng cổ đông nhưng tập thể Ban Giám Đốc và cán bộ công nhân viên đã cố gắng hết khả năng của mình.

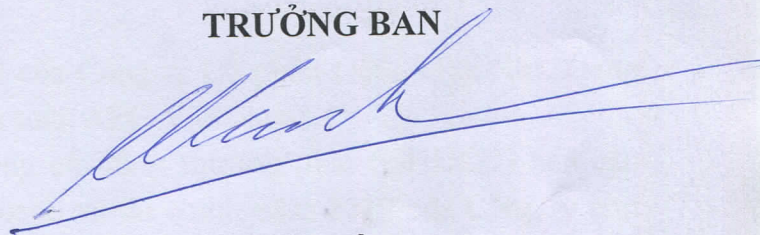
Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty đã được kiểm toán độc lập và phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty.

Trên đây là Báo cáo giám sát của Ban Kiểm soát về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty Cổ phần Dệt - May Nha Trang trong năm 2019. Kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua.

Cuối cùng, Ban kiểm soát chân thành cảm ơn sự tín nhiệm của Đại hội đồng cổ đông cũng như sự hỗ trợ, tạo điều kiện của Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty đã giúp cho Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ được giao.

Trân trọng../

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Phan Thị Kiều Oanh**