



**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
DỆT MAY NAM ĐỊNH**

Số: 02/BC-BKS-DMNĐ

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

Nam Định, ngày tháng 04 năm 2021

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2020

Tại ĐHĐCĐ thường niên Tổng CTCP Dệt May Nam Định Năm 2021

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động Tổng công ty CP Dệt May Nam Định, quy định về nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát;
- Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát;
- Căn cứ vào Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên (ĐHĐCĐ) Tổng công ty CP Dệt May Nam Định ngày 19/06/2020;
- Căn cứ kế hoạch sản xuất kinh doanh (SXKD) năm 2020, kết quả thực hiện và báo cáo tài chính năm 2020 của Tổng công ty đã được Công ty TNHH KPMG kiểm toán,

Ban kiểm soát đã thực hiện chức năng nhiệm vụ theo quy định và xin được báo cáo ĐHĐCĐ thường niên 2021 như sau:

I. KIỂM TRA GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SXKD

Ban Kiểm soát đã thực hiện công tác kiểm tra, đánh giá tình hình SXKD của Tổng công ty như sau:

2.1. So với Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020

Stt	Diễn giải	Đvt	Thực hiện Năm 2019	Năm 2020		So sánh	
				NQ ĐHĐCĐ	Thực hiện	TH/KH	TH 2020/2019
1	Doanh thu bán hàng và CCDV	Tr.đ	1.151.175	1.750.000	1.128.375	64,48%	98,02%
	Tr.đó: Công ty mẹ	Tr.đ	1.041.389	1.000.000	1.021.863	102,18%	98,13%
2	LN trước thuế (Công ty mẹ)	Tr.đ	1.793		337		18,80%
3	Cổ tức (dự kiến)	%	0,0%	5,0%	0,0%		

2.2. Kết quả SXKD của Tổng công ty

CHỈ TIÊU	Đvt	Công ty mẹ		Báo cáo hợp nhất	
		Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020
A. Kết quả kinh doanh					
1. Tổng Doanh thu (Bán hàng + Tài chính + Thu nhập khác)	Tr.đ	1.084.908	1.052.595	1.172.048	1.159.772
2. Tổng chi phí	"	1.083.145	1.052.258	1.180.991	1.157.692
Trong đó:	"				
- Giá vốn hàng bán	"	996.042	956.599	1.081.288	1.044.115
- Chi phí tài chính	"	58.953	62.624	53.659	65.812
- Chi phí bán hàng	"	8.369	8.741	12.439	11.754
- Chi phí quản lý DN	"	19.563	23.258	33.331	34.902
- Chi phí khác	"	188	1.036	274	1.109

CHỈ TIÊU	Đvt	Công ty mẹ		Báo cáo hợp nhất	
		Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020
3. Lợi nhuận trước thuế	"	1.793	337	-8.943	2.080
4. Lợi nhuận sau thuế	"	233	337	-10.564	1.509
5. Tỷ suất LN trước thuế /DT	%	0,17%	0,03%		
6. Tỷ suất LN trước thuế/VĐL	%	1,32%	0,25%		
7. Cổ tức chia	%	0,0%	0,0%		
B. Thực hiện nghĩa vụ NSNN					
Tổng số đã nộp trong năm	Tr.đ	25.285	34.346	29.482	
C. Lao động và thu nhập					
1. Thu nhập BQ	đ/ng/th	6.254.000	6.550.000	6.140.000	6.230.000
2. Lao động BQ	Người	1.171	1.125	3.331	3.172

Nhận xét:

* Tình hình chung

- Năm 2020, Cuộc chiến thương mại Mỹ - Trung chưa kết thúc; Đại dịch Covid-19 bùng phát ngay từ đầu năm, diễn biến hết sức phức tạp đã ảnh hưởng nghiêm trọng đến sản xuất và giao thương, toàn bộ thế giới gần như đóng cửa, suy thoái kinh tế toàn cầu.

- Ngành Dệt may Việt Nam: Trải qua một năm đặc biệt khó khăn, dịch bệnh xảy ra trên diện rộng đã thay đổi thói quen mua sắm tiêu dùng, mặt khác các thị trường xuất khẩu chủ yếu như: Mỹ, Châu Âu, Trung Quốc, Nhật Bản, Hàn Quốc... bị phong tỏa, nên đã ảnh hưởng lớn đến sản xuất và tiêu thụ sản phẩm.

* Tình hình hoạt động SXKD của Tổng công ty

- Khôi Sợi: 10 tháng đầu năm cực kỳ khó khăn, doanh thu không đủ bù đắp chi phí nhưng việc vận hành SXKD sợi đúng hướng, từ việc xác định mặt hàng, xây dựng hệ thống quản trị chất lượng đến mở rộng thị trường tiêu thụ, 2 tháng cuối năm đã có lãi.

- Khôi Dệt, Khăn, Nhuộm: Để giảm khó khăn đã quyết liệt điều hành, đẩy mạnh liên kết chuỗi Sợi, Dệt, Nhuộm nên đã gắn kết, nâng cao giá trị sản xuất trong chuỗi, mặt khác đã nắm bắt cơ hội sản xuất các mặt hàng chống dịch nên Dệt SXKD đã có hiệu quả hơn, khả năng tích lũy tốt hơn tuy chưa cao, công nợ đã có chuyển biến giảm; Khăn: Hiệu suất còn thấp nhưng chất lượng sản phẩm đã ổn định hơn; Nhuộm: đã giảm lỗ.

- Khôi May: Tuy gặp nhiều khó khăn về đơn hàng nhưng đã chủ động mở rộng khách hàng, tìm kiếm đơn hàng mới kể cả các đơn hàng nhỏ lẻ, không phải là mặt hàng truyền thống nên đã đảm bảo được việc làm, giữ được người lao động, SXKD có hiệu quả nhưng không cao.

- Khôi dịch vụ, phụ trợ: Duy trì ổn định nhưng hiệu quả không cao.

- Tình hình thực hiện đầu tư di dời chậm so với tiến độ.

Tuy gặp nhiều khó khăn nhưng HĐQT, Cơ quan điều hành đã đề ra nhiều giải pháp để duy trì, đẩy mạnh sản xuất, mở rộng thị trường xuất khẩu, khai thác tối đa thị trường nội địa, tiết giảm chi phí... Tuy kết quả hoạt động SXKD năm 2020 vẫn chưa đạt được các chỉ tiêu mà Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2020 đã đề ra nhưng đã giữ được ổn định sản xuất, giữ được người lao động.

II. KIỂM SOÁT, GIÁM SÁT TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

1. Tình hình tài chính năm 2020

1.1. Báo cáo một số chỉ tiêu tài chính đến 31/12/2020 (Đơn vị tính: triệu đồng)

CHỈ TIÊU	Mã	Công ty mẹ		Báo cáo hợp nhất	
		Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020
TÀI SẢN		1.191.118	1.063.448	1.264.814	1.128.344
I. Tài sản ngắn hạn	100	435.722	364.865	470.021	399.041
1. Tiền	110	35.180	16.548	38.393	19.298
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	10.000	5.000	10.000	5.000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	205.641	213.029	202.445	209.499
4. Hàng tồn kho	140	183.454	127.622	209.542	157.801
5. Tài sản ngắn hạn khác	150	1.447	2.666	9.641	7.443
II. Tài sản dài hạn	200	755.396	698.583	794.793	729.303
1. Tài sản cố định	220	621.152	595.403	676.272	642.836
2. Bất động sản đầu tư	230	6.734	6.138	8.522	8.059
3. Tài sản dở dang dài hạn	240	46.553	18.462	46.843	18.462
4. Đầu tư tài chính dài hạn	250	63.383	64.883	42.412	43.476
5. Tài sản dài hạn khác	260	17.574	13.697	20.744	16.470
NGUỒN VỐN		1.191.118	1.063.448	1.264.814	1.128.344
I. Nợ phải trả	300	990.539	862.532	1.061.961	923.627
1. Nợ ngắn hạn	310	520.040	439.614	579.142	489.969
2. Nợ dài hạn	330	470.499	422.918	482.819	433.658
II. Vốn chủ sở hữu	400	200.579	200.916	202.853	204.717
1. Vốn cổ phần	411	136.000	136.000	136.000	136.000
2. Quỹ ĐTPT	418	64.017	64.017	67.934	68.048
3. LN sau thuế chưa phân phối	421	562	899	-11.672	696

1.2. Vốn điều lệ đến 31/12/2020 là: 136 tỷ đồng.

Đơn vị tính: triệu đồng

STT	Đơn vị góp vốn	Theo BCTC	Tỷ lệ %
1	Tập đoàn Dệt May Việt Nam	72.997	53,67%
2	Bà Trung Thị Nga	7.190	5,29%
3	Cổ đông khác	55.813	41,04%
	Tổng cộng	136.000	100,00%

1.3. Tình hình vật tư hàng hoá tồn kho đến 31/12/2020

- Tại công ty mẹ: Tổng giá trị hàng tồn kho là 128,86 tỷ đồng, chiếm 12,11% trên tổng tài sản. Trong đó tồn kho chậm luân chuyển tổng số là: 2,16 tỷ đồng, Tổng công ty đã lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho chậm luân chuyển là 1,24 tỷ đồng.

- Theo báo cáo hợp nhất: Tổng giá trị tồn kho là 157,80 tỷ đồng, chiếm 13,98% trên tổng tài sản. Trong đó tồn kho chậm luân chuyển tổng số là: 2,18 tỷ đồng, Tổng công ty đã lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho chậm luân chuyển là: 1,27 tỷ đồng.

1.4. Công nợ phải thu, phải trả đến 31/12/2020

a. Công nợ phải trả

* **Tại Công ty mẹ, tổng nợ phải trả: 862,532 tỷ đồng** (chiếm 81,11% trên tổng nguồn vốn).

- Nợ ngắn hạn: 439,61 tỷ đồng

Trong đó: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn: 353,16 tỷ đồng

- Nợ dài hạn: 422,92 tỷ đồng

Trong đó: Vay và nợ thuê tài chính dài hạn: 416,59 tỷ đồng

* **Tại báo cáo hợp nhất, tổng nợ phải trả: 923,63 tỷ đồng** (chiếm 81,93% trên tổng nguồn vốn).

- Nợ ngắn hạn: 489,97 tỷ đồng

Trong đó: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn: 382,95 tỷ đồng

- Nợ dài hạn: 433,66 tỷ đồng

Trong đó: Vay và nợ thuê tài chính dài hạn: 416,79 tỷ đồng

* **Tình hình trả lãi, nợ gốc vay Ngân hàng:** Tổng công ty đã đảm bảo trả nợ gốc và lãi đúng hạn, không có nợ quá hạn.

b. Công nợ phải thu ngắn hạn

* **Công nợ phải thu ngắn hạn tại Công ty mẹ: 213,03 tỷ đồng**

Trong đó: Phải thu của khách hàng: 198,26 tỷ đồng

- Công nợ phải thu ngắn hạn của các công ty con, công ty liên kết là 122,9 tỷ đồng, chiếm 62,0% tổng nợ phải thu của khách hàng.

- Một số khách hàng có số dư lớn như:

Stt	Tên khách hàng	Số tiền	% Tổng nợ Phải thu Ngắn hạn của KH
*	Tổng nợ phải thu ngắn hạn khách hàng	198,26	
1	Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định	119,23	60,1%
2	Công ty TNHH Thành Vin	5,26	2,7%
3	Công ty TNHH Đức Hiếu	7,74	3,9%
4	Công ty TNHH Dệt May Phú Cường	4,69	2,4%

Trong 4 công ty trên, đề nghị Tổng công ty lưu ý 2 công ty:

+ Khoản công nợ với Công ty CP Dệt có nguy cơ rủi ro về công nợ khó đòi, bởi Công ty CP Dệt có khoản nợ quá hạn lớn (đã trên 3 năm), đến thời điểm 31/12/2020 là 37,4 tỷ đồng, dẫn đến khả năng Tổng công ty phải trích lập dự phòng đối với khoản đầu tư tài chính vào Công ty CP Dệt. Do vậy đề nghị Tổng công ty và Công ty CP Dệt cần có kế hoạch, biện pháp thu hồi để giảm dần số dư công nợ.

+ Công nợ với Công ty TNHH Thành Vin có số dư nợ lớn từ cuối năm 2018: 5,75 tỷ; từ 2019 đến nay mới trả được 0,39 tỷ đồng còn nợ đọng: 5,4 tỷ đồng, đề nghị Tổng công ty có biện pháp tích cực thu hồi công nợ.

* **Công nợ phải thu ngắn hạn theo báo cáo hợp nhất: 209,50 tỷ đồng**

Trong đó: Phải thu của khách hàng: 202,65 tỷ đồng

* Công nợ phải thu khó đòi:

- Tại Công ty mẹ: Tổng công nợ phải thu khó đòi năm 2020 là 13,91 tỷ đồng, trong đó đã lập dự phòng là 11,92 tỷ đồng, trong đó: Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi: 9,92; Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi: 2,0 tỷ đồng.

- Theo báo cáo hợp nhất: Tổng công nợ phải thu khó đòi năm 2020 là: 14,13 tỷ đồng, trong đó đã lập dự phòng là 12,15 tỷ đồng, trong đó: Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi: 10,15; Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi: 2,0 tỷ đồng.

1.3. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

- Tổng công ty hiện đang đầu tư tài chính dài hạn tại 9 đơn vị, tổng số tiền đầu tư là: 60,64 tỷ đồng, cổ tức thu được năm 2020 là: 8,33 tỷ đồng (đã bao gồm khoản ghi nhận cổ tức của Công ty CP Phát triển Đô thị Dệt May Nam Định: 5,75 tỷ đồng).

- Năm 2020, Tổng công ty chưa ghi nhận cổ tức của 1 đơn vị là Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam do chưa có thông báo chia cổ tức.

1.4. Tình hình thực hiện đầu tư xây dựng cơ bản

Tổng công ty vừa sản xuất vừa triển khai dự án đầu tư di dời, đầu tư mới mở rộng sản xuất và đầu tư chiều sâu nhưng trong kỳ phải chịu ảnh hưởng của các yếu tố địa chính trị và dịch bệnh Covid-19 nên tiến độ thực hiện các dự án đầu tư di dời còn chậm gây ảnh hưởng đến SXKD.

2. Kết quả giám sát về lập báo cáo tài chính

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2020 đã lập, được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG, trên cơ sở kiểm tra số liệu và giải trình chi tiết của phòng Tài chính Kế toán, sau khi ngoại trừ trên “cơ sở của kết luận ngoại trừ” của kiểm toán về khoản dự phòng đầu tư tài chính tại Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định và khoản ghi nhận thu nhập từ cổ tức từ Công ty CP Phát triển Đô thị Dệt May Nam Định, Ban kiểm soát nhận định:

- Báo cáo tài chính năm 2020 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020;

- Báo cáo tài chính năm 2020 của Tổng công ty được công bố minh bạch đáp ứng yêu cầu của các cơ quan hữu quan.

3. Về phân chia cổ tức

Căn cứ kết quả hoạt động SXKD của Tổng công ty (Công ty mẹ) niên độ tài chính từ 01/01/2020 đến 31/12/2020 đã được công ty kiểm toán độc lập KPMG kiểm toán, theo tờ trình của Cơ quan điều hành về phân phối lợi nhuận sau thuế dự kiến như sau:

- Vốn điều lệ đến ngày 31/12/2019: 136,000 tỷ đồng.

- Lợi nhuận sau thuế TNDN được phân phối: 0,898 tỷ đồng.

Trong đó: + Lợi nhuận năm 2020: 0,337 tỷ đồng.

+ Lợi nhuận để lại từ năm trước: 0,561 tỷ đồng.

- Dự kiến không chia cổ tức và trích lập các quỹ.

Ban Kiểm soát nhận thấy Lợi nhuận sau thuế TNDN chỉ còn lại 898 triệu đồng không đủ để chia cổ tức và trích lập các quỹ.

III. VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT - CƠ QUAN ĐIỀU HÀNH

Trong năm 2020, HĐQT đã tổ chức 16 cuộc họp, các cuộc họp tập trung vào việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; đánh giá, nhận xét đưa ra ý kiến chỉ đạo trực tiếp tới Cơ quan điều hành về sản xuất kinh doanh, chiến lược phát triển Tổng công ty, đồng thời đôn đốc, theo dõi, kiểm tra, giám sát việc thực hiện. Nội dung chủ yếu của các cuộc họp HĐQT như sau:

- Đánh giá tình hình thực hiện và kế hoạch sản xuất kinh doanh hàng quý, 6 tháng, 9 tháng năm 2020 và theo yêu cầu quản lý của cấp trên..., đưa ra định hướng, biện pháp thực hiện;

- Phê duyệt định hướng, quy hoạch SXKD tại một số đơn vị thành viên;
- Phê duyệt về việc vay vốn các ngân hàng;
- Phê duyệt về việc thu hồi công nợ;
- Phê duyệt bổ nhiệm cán bộ, người đại diện phần vốn...

2. Hoạt động của cơ quan điều hành.

- Hoạt động của Tổng giám đốc và Cơ quan điều hành bám sát các nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị;

- Tổng giám đốc thường xuyên báo cáo kết quả thực hiện các nghị quyết của HĐQT, đề xuất các biện pháp triển khai các kế hoạch của HĐQT;

- Định kỳ hàng tháng, hàng quý, 6 tháng, 9 tháng tổ chức sơ kết, kết thúc năm tổ chức tổng kết để đánh giá kết quả thực hiện từng kỳ và đề ra phương hướng nhiệm vụ cho kỳ tiếp theo;

- Tổng công ty tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên vào ngày 19/06/2020, vì đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định chấp thuận gia hạn theo công văn số 99/CV-ĐKKD ngày 31/03/2020 do bị ảnh hưởng bởi dịch bệnh Covid-19;

- Thực hiện công bố thông tin đúng theo quy định đối với Công ty đại chúng quy mô lớn; thực hiện giao dịch chứng khoán trên hệ thống giao dịch Upcom; Báo cáo tài chính được UBCK chấp thuận gia hạn thời gian nộp theo quy định.

- Công tác tổ chức, cán bộ, lao động tiền lương được thực hiện đúng quy định của pháp luật, quy chế, quy định của Tổng công ty;

- Thực hiện tốt việc chăm lo đến đời sống cho người lao động đặc biệt trong giai đoạn dịch bệnh Covid-19.

IV. NHẬN XÉT VÀ KIẾN NGHỊ

1. Nhận xét

- Hoạt động SXKD năm 2020 gặp rất nhiều khó khăn như đã nêu trên, mặc dù Tổng công ty có nhiều cố gắng ổn định sản xuất, đẩy mạnh tiêu thu sản phẩm, song nhìn chung năm 2020 Tổng công ty chưa hoàn thành Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2020 đã đề ra, lợi nhuận thấp không chia được cổ tức.

- Việc đầu tư tài chính dài hạn của Tổng công ty tại các công ty con hiệu quả chưa cao.
- Về đầu tư di dời chậm tiến độ.

2. Kiến nghị

Qua việc xem xét và đánh giá các nguyên nhân khách quan và chủ quan tình hình sản xuất kinh doanh của Tổng công ty trong năm 2020; Ban kiểm soát xin đưa ra một số khuyến nghị như sau:

1. Từ ngày 01/01/2021, nhiều Bộ Luật đã được Quốc hội ban hành và có hiệu lực, trong đó Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14, Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 quy định về công bố thông tin và quản trị doanh nghiệp có một số thay đổi. Do vậy, đề nghị Tổng công ty cập nhật rà soát và điều chỉnh (nếu có) các quy định nội bộ để phù hợp với pháp luật hiện hành, đồng thời có kế hoạch đào tạo cho cán bộ quản lý để nắm bắt tốt các quy định mới.

2. Đối với các công trình xây dựng cơ bản dở dang: Đề nghị Tổng công ty đơn đốc nhà thầu quyết toán để sớm hoàn thành quyết toán toàn bộ công trình, cụ thể:

- Dự án di dời Nhà máy Nhuộm và Động lực: Hiện đã đưa vào sử dụng từ năm 2015 nhưng một số hạng mục công trình chưa được quyết toán, cụ thể: hạng mục Xây dựng Nhà máy Nhuộm của Công ty CP Dệt may Liên Phương; Hệ thống giao thông thoát nước chính;

- Dự án đầu tư Nhà máy may tại xã Yên Bình, huyện Ý Yên tỉnh Nam Định hiện đã dừng triển khai đề nghị Tổng công ty có biện pháp khai thác thu hồi vốn.

3. Kế hoạch di dời: Đề nghị Tổng công ty lập kế hoạch di dời các Nhà máy ra KCN theo đúng tiến độ. Việc di dời các Nhà máy sẽ tiềm ẩn phát sinh các khoản chi phí có thể ảnh hưởng đến kết quả SXKD của Tổng công ty, đề nghị Tổng công ty xây dựng phương án di dời có giải pháp nhằm giảm thiểu rủi ro phát sinh.

4. Về công nợ phải thu: Tích cực đơn đốc thu hồi công nợ và hoàn tất các thủ tục pháp lý có liên quan, cụ thể: Đề nghị Tổng công ty nghiên cứu bổ sung các thủ tục theo đúng với nội dung hợp đồng số: 01/HĐ-DET-DMND ngày 25/03/2020 về việc Tổng công ty mua lại Tài sản trên đất, máy móc thiết bị và phương tiện vận tải của Công ty CP Dệt (tài sản có nguồn gốc từ việc Công ty CP Dệt mua lại của Công ty Phương Thúy) với số tiền: 25,5 tỷ đồng, đã bao gồm thuế GTGT (hai mươi lăm tỷ năm trăm triệu đồng) theo quyết định số 09/QĐ-HĐQT-DMND ngày 23/03/2020.

5. Đối với các đơn vị có vốn đầu tư của Tổng công ty đang có các dấu hiệu mất cân đối về tài chính, đề nghị HĐQT Tổng công ty có kế hoạch giám sát hoạt động của các đơn vị này trong năm 2021.

Trên đây là toàn bộ báo cáo của Ban kiểm soát trong năm 2020, Ban kiểm soát mong nhận được ý kiến đóng góp của các cổ đông để hoàn thiện bản báo cáo cũng như rút kinh nghiệm thực hiện nhiệm vụ cho công tác kiểm soát trong thời gian tiếp theo.

Trân trọng,

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Đoàn Văn Dũng