



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4
SEAFOOD JOINT STOCK COMPANY NO.4
SEAPRIEXCO NO.4



BÁO CÁO

BAN KIỂM SOÁT

6/2021

Tp.Hồ Chí Minh, Ngày 28 tháng 06 năm 2021

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4 NĂM 2021**

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội thông qua ngày 17 tháng 06 năm 2020;

Căn cứ trách nhiệm quyền hạn của Ban kiểm soát được quy định trong Điều lệ của Công ty cổ phần Thủy sản số 4;

Căn cứ kết quả kiểm tra, kiểm soát, đánh giá, phân tích của Ban kiểm soát đối với tình hình sản xuất kinh doanh và Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán của Công ty;

Ban kiểm soát báo cáo với Đại hội đồng cổ đông về kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2020 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT (BKS):

1. Thành viên Ban kiểm soát:

Sau khi Đại hội cổ đông năm 2020 kết thúc, có sự thay đổi về vị trí Trưởng ban kiểm soát là Bà Nguyễn Thị Thanh Mai đã từ nhiệm và bổ nhiệm Trưởng ban kiểm soát mới là bà Nguyễn Ngọc Đoàn Trang, BKS duy trì hoạt động năm 2020 với 3 thành viên:

- Bà Nguyễn Ngọc Đoàn Trang : Trưởng ban
- Bà Vũ Thị Hồng Gấm: Thành viên
- Bà Phạm Thị Thu Hiền: Thành viên

2. Hoạt động của BKS:

- Thực hiện giám sát theo nhiệm vụ đã phân công, nghiên cứu các tài liệu, biên bản họp của Hội đồng quản trị (HĐQT), kiểm tra công tác triển khai, thực thi của HĐQT, Ban điều hành (BDH) theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2020, Quy chế quản trị Công ty, Điều lệ Công ty.
- Kết hợp công tác kiểm tra kiểm soát nội bộ để kiểm tra tính hợp lý, trung thực trong công tác tổ chức bộ máy kế toán của Công ty. Soát xét báo cáo tài chính và các chỉ số tài chính của Công ty.

- Hợp và thống nhất đề xuất HĐQT lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập là Công ty TNHH Kiểm Toán và Dịch Vụ Tin học TPHCM (AISC) để kiểm toán và soát xét BCTC 6 tháng đầu năm cũng như cả năm tài chính.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG:

1. Giám sát hoạt động quản lý và điều hành của HĐQT, BĐH:

- Qua công tác giám sát, BKS nhận thấy các Quyết định của HĐQT và BĐH đưa ra trong năm 2020 đúng thẩm quyền, tuân thủ Điều lệ Công ty và pháp luật của Nhà nước.
- HĐQT đã chỉ đạo kịp thời và giám sát chặt chẽ Ban điều hành trong việc thực hiện nhiệm vụ điều hành sản xuất kinh doanh phù hợp với tinh thần của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.
- Công bố thông tin đầy đủ, tương đối kịp thời theo quy định. Tuy nhiên việc công bố chậm trễ Báo cáo tài chính đã kiểm toán đã bị Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh đã nhắc nhở nhiều lần dẫn đến việc cổ phiếu của Công ty bị đưa vào diện kiểm soát đặc biệt và tạm ngừng giao dịch kể từ ngày 23/06/2021.

2. Thẩm định kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính năm 2020 của Công ty:

2.1 Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty

	Đơn vị tính	Thực hiện năm 2020	Thực hiện năm 2019	So sánh cùng kỳ (%)	So sánh kế hoạch (%)
1. Doanh thu	Tỷ đồng	339,64	200,60	169,31	188,6
2. Lợi nhuận trước thuế	“	(144,28)	(9,36)	-	-
3. Sản xuất chế biến	Tấn	821	945	86,87	96,58
4. Xuất khẩu					
- Sản lượng	Tấn	3.752	2.522	148,77	165,28
- Giá trị	Triệu USD	6,78	9,97	68,00	76,18

Giá trị thực hiện năm 2020 giảm mạnh so với năm 2019 và so với kế hoạch đề ra do ảnh hưởng của dịch COVID-19 nên gặp rất nhiều khó khăn về nguồn vốn cũng như tìm đối tác đầu tư, tình hình kinh doanh thùy sản không thuận lợi, giá cả xuống thấp, doanh thu giảm nhưng chi phí lãi vay vẫn phải chịu ở mức cao.

2.2 Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính năm 2020.

- BKS đã xem xét báo cáo tài chính năm 2020 do Công ty lập và được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm Toán và Dịch Vụ Tin Học TPHCM (AISC), BKS thống nhất với số liệu Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất của Công ty. Theo chúng tôi, tình hình tài chính của Công ty đã được phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tại các tài liệu/hồ sơ liên quan, phù hợp với các 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.
- Tuy nhiên, AISC đã đưa ra ý kiến ngoại trừ về việc không nhận được thư xác nhận về các khoản phải trả người bán có giá trị: 82.127.777.224 VND trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2020.
- Ngoài ra, AISC cũng đưa ra ý kiến nhấn mạnh là lưu ý người đọc báo cáo tài chính hợp nhất tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2020, Công ty đã có số lỗ lũy kế là 147.276.024.950 VND, khoản lỗ này đã vượt vốn góp của chủ sở hữu và làm cho Vốn chủ sở hữu tại Công ty giảm đi đáng kể và các khoản vay và nợ phải trả đã quá hạn thanh toán. Khả năng Công ty tiếp tục hoạt động liên tục tùy thuộc rất lớn vào việc điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng như sự phát triển trở lại của hoạt động xuất khẩu của lĩnh vực thủy sản trong tương lai gần.

a. Tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2020 :

TÀI SẢN	31/12/2020	01/01/2020
A. Tài sản ngắn hạn	767.285.462.868	956.914.187.238
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	255.577.256	831.988.409
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	153.274.750.694	112.677.688.763
IV. Hàng tồn kho	604.144.627.078	829.985.126.770
V. Tài sản ngắn hạn khác	9.610.507.840	13.419.383.296
B. Tài sản dài hạn	200.497.453.780	216.593.086.468
I. Tài sản cố định vô hình	170.341.071.475	207.166.118.297
II. Bất động sản đầu tư	15.434.225.860	-
III. Tài sản dở dang dài hạn	-	4.309.597.808
IV. Tài sản dài hạn khác	14.722.156.445	5.117.370.363
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (A+B)	967.782.916.648	1.173.507.273.706
NGUỒN VỐN		
C. Nợ phải trả	855.884.001.601	913.254.838.333
I. Nợ ngắn hạn	763.846.486.209	805.462.851.704
II. Nợ dài hạn	92.037.515.392	107.791.986.629
D. Vốn chủ sở hữu	111.898.915.047	260.252.435.373
I. Vốn chủ sở hữu	111.898.915.047	260.252.435.373
1. Vốn góp của chủ sở hữu (vốn điều lệ)	161.606.460.000	161.606.460.000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (C+D)	967.782.916.648	1.173.507.273.706

- Tổng tài sản, tổng nguồn vốn của Công ty chiếm 82,47% so với cùng kỳ.
- Nguồn vốn giảm do các khoản phải trả người bán giảm, vay và nợ thuê tài chính giảm 10,54% so với cùng kỳ.

b. Đánh giá một số tỷ số tài chính (thời điểm 31/12/20):

Tỷ suất lợi nhuận	Năm 2020	Năm 2019
Tỷ lệ lãi gộp/ DT bán hàng	-	31,70%
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/doanh thu BH	-	-
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế /vốn chủ sở hữu (ROE)	-	-
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế /tổng tài sản(ROA)	-	-
Khả năng thanh toán		
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0.98	1.19
Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0.19	0.14
Cơ cấu tài sản		
Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	79,28%	81,54%
Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	20,72%	18.46%
Cơ cấu vốn		
Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	88,44%	77.82%
Vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	11,56%	22.18%

3. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, BĐH và cổ đông:

- HĐQT, BĐH luôn tạo điều kiện thuận lợi để BKS thực hiện nhiệm vụ và luôn có sự phối hợp chặt chẽ, độc lập, khách quan trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty, của cổ đông và tuân thủ đầy đủ các quy định của Quy chế nội bộ, Điều lệ Công ty cũng như các quy định của pháp luật.
- Trong năm 2020 không có kiến nghị, yêu cầu thực hiện việc kiểm tra nào từ phía cổ đông.

III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ:

- Qua công tác giám sát và kiểm tra, BKS nhận thấy HĐQT, BĐH triển khai và thực thi đúng tinh thần của nghị quyết Đại hội đồng cổ đông 2020, quy chế quản trị Công ty, Điều lệ công ty, trên cơ sở lợi ích của Công ty, của cổ đông.
- Năm 2020, HĐQT, BĐH công ty không hoàn thành các chỉ tiêu kinh doanh mà Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 giao, do sự xuất hiện của đại dịch Covid-19, Công ty gặp nhiều khó khăn về nguồn vốn và sự cạnh tranh gay gắt của các nước.

- Để tiếp tục duy trì và phát triển, hoàn thành tốt các chỉ tiêu năm 2021, đồng thời tăng cường tính công khai, minh bạch, hạn chế những sai sót, rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, BKS kiến nghị HĐQT, BĐH một số nội dung sau:

+ Đẩy mạnh công tác quản trị rủi ro đến các bộ phận, nhất là bộ phận kế toán ở tất cả các chi nhánh, để hạn chế những sai sót trong việc lập các báo cáo, tránh các điều chỉnh thông tin sau công bố.

+ Thu hút đầu tư mạnh mẽ để tăng cường sản xuất, kinh doanh, tạo ra hiệu quả kinh doanh ngày càng cao.

+ Nâng cao kiểm soát chất lượng sản phẩm để tăng khả năng cạnh tranh của Công ty.

+ Tiếp tục tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động của BKS đúng quy định trên nguyên tắc quản trị rủi ro.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát đối với hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 xem xét thông qua.

Ban kiểm soát chân thành cảm ơn HĐQT, Ban Tổng giám đốc cũng như các đơn vị phòng ban nghiệp vụ đã tin tưởng hợp tác. BKS rất mong tiếp tục nhận được sự hợp tác chặt chẽ trong thời gian tới.

Chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng kính chào!

BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban



Nguyễn Ngọc Đoàn Trang

