

Hà Nội, ngày 8 tháng 04 năm 2015

## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

(Trình đại hội cổ đông thường niên năm 2015)

Kính gửi : Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Phát triển phụ gia  
và Sản phẩm dầu mỏ (APP)

Thực hiện nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều 36 điều lệ Công ty cổ phần Phát triển phụ gia và Sản phẩm dầu mỏ, Điều 123 Luật doanh nghiệp và Quy chế quản trị Công ty. Bản kiểm soát xin báo cáo kết quả hoạt động của ban trong năm 2014, như sau :

### **I, Hoạt động của Ban kiểm soát (BKS) :**

Thực hiện nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều 36 .

Trong quá trình hoạt động của nhiệm kỳ BKS đã phân công nhiệm vụ từng thành viên để thực hiện công tác kiểm tra, kiểm soát theo qui định của điều lệ Công ty và Đại hội đồng cổ đông. Định kỳ hàng quý và kết thúc năm tài chính BKS đã tiến hành kiểm tra, thẩm định Báo cáo tài chính và những vấn đề liên quan đến quản lý, điều hành hoạt động của công ty.

- BKS đã làm việc với đại diện Công ty kiểm soát 2 lần : trước khi kiểm toán và trước khi phát hành báo cáo tài chính đã kiểm toán.

- BKS đã hoạt động khách quan, trung thực, chấp hành nghiêm chỉnh pháp luật, chế độ chính sách của nhà nước, điều lệ Công ty và các nghị quyết của ĐHĐCĐ.

- BKS đã họp để thống nhất nội dung báo cáo trình đại hội hôm nay, các thành viên BKS thường xuyên làm việc với các cơ cấu liên quan, Ban điều hành:

+ Trưởng BKS tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT.



+ Thành viên BKS tham gia một số cuộc họp của ban điều hành Công ty, trực tiếp đóng góp ý kiến nhằm tạo sự đồng thuận trong hoạt động SXKD định kỳ hàng tháng, quý, năm.

## **II, Kết quả kiểm soát của ban kiểm soát năm 2014**

1. Kết quả giám sát về hoạt động sản xuất kinh doanh : BKS nhận thấy công tác điều hành của Công ty tuân thủ các nghị quyết của HĐQT, ĐHĐCĐ đề ra, có sự chỉ đạo thường xuyên từ lãnh đạo Công ty xuống các phòng ban, XNKD, XNSX để đưa ra những biện pháp cụ thể nhằm hoàn thành mục tiêu đề ra. BKS về cơ bản là nhất trí với các số liệu và đánh giá tình hình SXKD của Ban điều hành Công ty. Tuy nhiên trong báo cáo chưa nêu rõ các đơn vị giảm sản lượng như ngành Than, các đơn vị thay đổi thiết bị sẽ giảm sản lượng, doanh thu bao nhiêu và các đơn vị như Apatít, Mía đường, Đường sắt và các đơn vị sản xuất Cao su sẽ bù đắp được bao nhiêu trong năm 2015.

2. Kết quả giám sát về quản trị Công ty : Công ty đã ban hành qui chế quản trị Công ty, theo đó có các qui định cụ thể về các nội dung trọng yếu để làm căn cứ quản lý và điều hành Công ty hiệu quả hơn. Để đảm bảo quyền lợi và nghĩa vụ cho người lao động, Công ty hàng năm có sửa đổi, điều chỉnh Bản thỏa ước lao động tập thể và nội qui lao động theo đúng pháp luật, phù hợp với điều kiện thực tế của đơn vị.

3. Kết quả giám sát hoạt động tài chính của Công ty

*a. Chấp hành chế độ tài chính kế toán:* Công ty đã chấp hành chế độ tài chính kế toán như:

- Thiết lập chứng từ kế toán; mở sổ kế toán chi tiết, tổng hợp đúng quy định.
- Hàng quý, 6 tháng, năm có báo cáo quyết toán tài chính kịp thời.
- Chi tiêu đúng chế độ của nhà nước và quy chế của Công ty ban hành.

- Báo cáo quyết toán tài chính năm 2014 đã được Công ty Kiểm toán TNHH Dịch vụ Kiểm toán, Kế toán và Tư vấn thuế AAT soát xét 6 tháng và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2014.

*b. Tình hình quản lý, sử dụng tài sản và bảo toàn vốn của Công ty.*



- **Về quản lý tài sản:** Công ty đã tiến hành kiểm kê tài sản cố định, vật tư, thành phẩm, đối chiếu công nợ vào ngày 30/6/2014 và ngày 31/12/2014.

- **Về công nợ:**

Năm 2014 công tác theo dõi và thu hồi công nợ được thực hiện thường xuyên: hàng tháng, định kỳ 3 tháng đã tiến hành đối chiếu công nợ đến từng khách hàng.

+ Nợ phải thu đầu năm: 20.828 triệu đồng

+ Nợ phải thu cuối năm: 15.188 triệu đồng

Nợ phải thu cuối năm giảm 5.640 triệu đồng (bằng 72,9% so với năm 2013) = 10,98 % doanh thu 2014 (Năm 2013 = 14,4% doanh thu).

- **Về bảo toàn vốn:**

Năm 2014 Công ty không thực hiện tăng vốn điều lệ, tại thời điểm 31/12/2014 vốn điều lệ của Công ty là: **39.639,6 triệu đồng**.

Năm 2014 Công ty có lợi nhuận kế toán trước thuế (*số liệu đã được kiểm toán độc lập*) là 9.560 triệu đồng. Vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2014 (*không kể lợi nhuận chưa phân phối*) là 45.914 triệu đồng (Năm 2013: 44.973 triệu đồng), Công ty đã bảo toàn được vốn.

*c. Doanh thu, chi phí và kết quả kinh doanh năm 2014.*

Ban kiểm soát không thực hiện kiểm tra trực tiếp Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty mà căn cứ vào Báo cáo tài chính của Công ty và thống nhất số liệu với Công ty Kiểm toán AAT về Báo cáo tài chính năm 2014.

- Doanh thu thuần về bán hàng và thu khác: 138.875 triệu đồng

- Tổng chi phí: 129.315 triệu đồng

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế: 9.560 triệu đồng

- Tỷ suất lợi nhuận/VĐL: 24,1% giảm 2,89% so với năm 2013 = 27%.

- Tỷ suất lợi nhuận/Vốn chủ sở hữu: 21,03% (năm 2013 là 24,9%).

- Nợ phải trả/vốn chủ sở hữu: 0,68 lần < 3 lần (mức an toàn theo quy định)

- Hệ số khả năng thanh toán nhanh của Công ty năm 2014 là 0,8 lần giảm so với năm 2013 (năm 2013 là 1,29 lần) do lượng hàng tồn kho tại thời điểm 31/12/14 tăng và nợ ngắn hạn năm 2014 tăng.

4. Kết quả giám sát đối với Chủ tịch HĐQT, thành viên HĐQT :

- Đối với chủ tịch HĐQT:

Chủ tịch HĐQT đã tổ chức họp HĐQT đều đặn và chấp hành đúng điều lệ và nghị quyết của ĐHCĐ.

143  
NG  
PH  
HIEN P  
AN PH  
U M  
- TP

- Đối với các thành viên HĐQT : Do có sự phân công nhiệm vụ trong các thành viên HĐQT, BKS nhận thấy hoạt động của từng thành viên cần theo sự phân công đó để đáp ứng kịp thời cho hoạt động SXKD của Công ty.

5. Kết quả giám sát TGD, Ban điều hành : Ban Tổng giám đốc có 03 thành viên được HĐQT bổ nhiệm. Ban điều hành đã tổ chức quản lý, sử dụng và phát huy tốt nguồn lực của công ty, thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ với nhà nước, người lao động và quyền cho cổ đông.

Đối với các cán bộ chủ chốt khác, BKS không có điều kiện tiếp cận hết mọi công việc nên chưa thực hiện được việc đánh giá giám sát việc hoàn thành nhiệm vụ của tất cả cán bộ chủ chốt.

6. Kiểm điểm tự đánh giá của Ban kiểm soát.

- Quan hệ phối hợp với cổ đông chưa thực hiện được tốt vì cơ chế để thông báo kịp thời đến cổ đông các vấn đề phát sinh như quy định của Điều 123 Luật Doanh Nghiệp.

- Một số vấn đề cần giám sát đã phát hiện thì BKS đã phối hợp với các bộ phận liên quan bàn bạc xử lý, nhưng khó tránh khỏi có một số kiến nghị của BKS chưa được xử lý như mong muốn.

### **III, Kết luận kiến nghị**

Từ các vấn đề trình bày trên, BKS kiến nghị ĐHCĐ :

1/ HĐQT hoặc ban TGD : Đã bổ sung, hoàn thiện một số qui chế quản lý điều hành Công ty đã được ghi trong qui chế hoạt động Công ty như qui chế tài chính, qui chế tiền lương , trong đó có việc khoán chi phí nhưng chưa thấy qui chế xử lý vi phạm gây thiệt hại cho Công ty.

2/ Về hoạt động SXKD : Công ty tập trung vào công tác thị trường, xây dựng chiến lược kinh doanh phù hợp nhu cầu thị trường trong khả năng nguồn lực của Công ty hiện có, để tăng sản lượng, doanh thu, đảm bảo hiệu quả sản xuất kinh doanh phát triển bền vững.

3/ Ban điều hành cần tích cực đôn đốc việc thu hồi công nợ nhất là các khoản nợ khó đòi

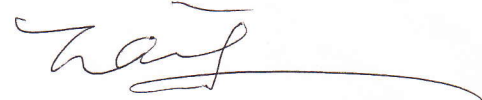
4/ Tích cực khai thác các nguồn vốn vay lãi xuất thấp, nguồn nhập nguyên liệu không phụ thuộc vào tỷ giá và nguồn USD.

5/ Về quản lý, kính đề nghị các cơ cấu quản trị công ty lưu ý chấn chỉnh việc quản lý nghiệp vụ, qui trình qui phạm, nội qui kỹ thuật, quản lý hồ sơ tài liệu, bảo mật nhất là việc nâng cao chất lượng các cuộc họp do các cơ cấu quản trị công ty thực hiện nhằm đảm bảo phục vụ sản xuất kịp thời và hiệu quả.

**Xin trân trọng cảm ơn!**

**T/M BAN KIỂM SOÁT**

**Trưởng ban**



**Vũ Văn Tràng**

