

Hà nội, ngày 04 tháng 05 năm 2018

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2017

A. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

Trong năm 2017, Ban kiểm soát đã lên kế hoạch công tác, phân công nhiệm vụ cho từng thành viên, tổ chức họp định kỳ và tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Công ty trong việc quản lý và điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty trong năm 2017, cụ thể:

- Tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Tham gia góp ý sửa đổi bổ sung, ban hành mới các văn bản, quy chế, quy định của Công ty: quy chế quản trị DN, Quy chế hoạt động của HĐQT, Quy chế tài chính, quy định về thanh toán chi phí, về quản lý vật tư nhập khẩu, ..
- Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban TGD trong công tác quản lý.
- Kiểm tra, giám sát việc triển khai và thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 đối với HĐQT và Ban điều hành;
- Thẩm tra các báo cáo tài chính năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính cũng như giám sát việc tuân thủ các quy định Pháp luật, điều lệ, quy chế Công ty.

B. Kết quả giám sát tình hình hoạt động, việc thực hiện chế độ kế toán, báo cáo tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty.

a) Thẩm định báo cáo tài chính năm 2017.

- Công tác lập và kiểm toán BCTC.

+ BCTC năm 2017 của Công ty đã được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

+ BCTC năm 2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán VACO là đơn vị đã được UBCK nhà nước chấp thuận là tổ chức kiểm toán độc lập được kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán.



Chỉ tiêu kết quả hoạt động kinh doanh năm 2017

TT	Các chỉ tiêu	ĐVT	Thực hiện
1	Tổng Doanh thu	Đồng	198.554.555.467
2	TSP XK	Đôi	805.987
3	Tổng chi phí	Đồng	215.635.257.323
	Giá vốn hàng bán	Đồng	170.612.571.491
	Chi phí tài chính	Đồng	2.178.834.516
	Chi phí bán hàng	Đồng	3.314.662.390
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Đồng	38.728.001.563
	Chi phí khác	Đồng	801.187.363
4	Tiêu thụ nội địa	Đôi	1.858.883
5	Lợi nhuận trước thuế	Đồng	(17.080.701.856)
6	Thu nhập bình quân đầu người/tháng	Triệu đồng	5,6

b) Nhận xét về tình hình hoạt động của Công ty:

- Về hiệu quả hoạt động kinh doanh năm 2017:

Năm 2017, sản lượng giấy XK thấp chỉ đạt 53.7% so với KH và chỉ bằng 56.6% so với cùng kỳ năm trước, giá bán không được thuận lợi; bên cạnh đó tiêu thụ nội địa gặp nhiều khó khăn do các doanh nghiệp tư nhân bán giá thấp buộc Công ty cũng phải hạ giá theo để đẩy mạnh tiêu thụ, tạo thêm việc làm cho người lao động khi giấy XK không đủ việc làm, tuy vậy sản lượng tiêu thụ cũng chỉ đạt 88.5% KH và bằng 91,6% so với cùng kỳ năm trước. Mặt khác trong năm 2017 có 02 đơn hàng xuất khẩu sang Nhật bị giảm trừ doanh thu ~ 4.8 tỷ đồng do Công ty phải chia sẻ với khách hàng vì kết

cầu giấy không phù hợp nên đơn hàng bị khiếu nại; dẫn đến năm 2017 doanh thu của Công ty chưa đạt được yêu cầu đề ra.

Với việc tổng doanh thu và thu nhập khác năm 2017 Công ty chỉ đạt 198.554.555.467 đồng, trong khi đó tổng chi phí trong hoạt động SXKD năm 2017 của Công ty là 215.635.257.323 đồng (trong đó công ty đã thực hiện trích lập dự phòng toàn bộ các khoản công nợ được đánh giá khó đòi tồn đọng từ năm 2013 là 12.218.212.322 đồng) nên Công ty đã không đạt được kế hoạch lợi nhuận đặt ra, mặc dù trong năm Công ty đã có các giải pháp để tiết giảm chi phí như: rà soát định mức vật tư, thay thế vật tư nhập ngoại; sắp xếp tinh giản tổ chức bộ máy gián tiếp phù hợp với tình hình thực tế của doanh nghiệp; ban hành các quy chế, quy định trong việc quản lý dòng tiền, hàng hóa;... nhưng kết quả hoạt động kinh doanh năm 2017 của Công ty bị lỗ là 17.080.701.856.

a) Phân tích một số chỉ tiêu tài chính:

- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của doanh nghiệp = $TS \text{ ngắn hạn} / \text{Nợ ngắn hạn} = 86.817.843.960 / 91.703.722.888 = 0,95 < 1$ phản ánh tình hình tài chính của Công ty không tốt, Công ty sẽ gặp khó khăn trong việc hoàn thành nghĩa vụ trả nợ của mình khi tới hạn.

- Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu = $\text{Nợ phải trả} / \text{vốn chủ sở hữu} = 91.703.722.888 / 76.733.662.243 = 1,2$ phản ánh tài sản của doanh nghiệp được tài trợ chủ yếu bởi các khoản nợ như vậy khả năng doanh nghiệp sẽ gặp khó khăn trong việc trả nợ.

- Mức độ hàng tồn kho so với doanh thu đang ở mức cao, nó cũng là dấu hiệu cảnh báo sớm về tình hình kinh doanh của DN. Cty cần xem xét lại tình hình cung ứng, giá cả mặt hàng, đối thủ cạnh tranh, CLSP, thị hiếu tiêu dùng để có chính sách bán hàng phù hợp.

C. Kết quả giám sát:

a) Hoạt động của HĐQT:

- HĐQT đã ban hành các nghị quyết, quyết định liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh theo đúng quy định tại Điều lệ Công ty.

- HĐQT đã thực hiện tốt vai trò chỉ đạo, giám sát và hỗ trợ Ban Tổng Giám đốc điều hành hoạt động SXKD.
- HĐQT đã kịp thời ban hành, sửa đổi các quy định, quy chế, các văn bản mới ban hành nhằm phù hợp với thực tiễn của Công ty.
- HĐQT đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ, đúng quy chế, phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

b) Hoạt động của Ban Tổng Giám đốc:

Năm 2017 là năm Công ty gặp nhiều khó khăn trong sản xuất kinh doanh, Ban TGD đã có cố gắng chỉ đạo và điều hành hoạt động SXKD tuy nhiên cần phải có biện pháp hữu hiệu để quản lý các chi phí trong hoạt động SXKD của Công ty.

D. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa ban Kiểm soát đối với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc:

Trong 6 tháng cuối năm 2016 Ban Kiểm soát, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý khác đã duy trì sự phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích chung của Công ty, của cổ đông và tuân thủ đầy đủ quy định chung của pháp luật, Điều lệ Công ty, Quy chế nội bộ.

Ban Kiểm soát đã thực hiện công tác kiểm tra, giám sát tại các bộ phận trong Công ty và qua các cuộc kiểm tra ban Kiểm soát đã thông báo kết quả công tác kiểm tra, giám sát với HĐQT, Ban điều hành để có những biện pháp xử lý kịp thời những tồn tại nhằm nâng cao hiệu quả quản lý.

Hội đồng quản trị Công ty đã cung cấp kịp thời, đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị cho ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc đã tạo điều kiện cho ban Kiểm soát trong việc thu thập các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động SXKD của Công ty khi có yêu cầu.

E. Kiến nghị:

Năm 2018, Công ty tiếp tục đối mặt với những khó khăn trong hoạt động, khi việc làm và thu nhập của người lao động không ổn định, BKS kiến nghị Công ty cần:

- Có phương án ứng phó với diễn biến không thuận lợi về hoạt động SXKD.
- Nâng cao tính hiệu lực và thực hiện nghiêm túc các quy định, quy chế của Công ty.
- Có biện pháp phù hợp để sản phẩm nâng cao sức cạnh tranh trên thị trường.

- Cần định kỳ tổng hợp, phân tích, đánh giá thực trạng hoạt động SXKD của Công ty để có biện pháp quản lý chi phí hiệu quả.



Trần Thế Châu Giang

