

Hải Phòng, ngày 01 tháng 6 năm 2020

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**Về hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần DAP – VINACHEM năm 2019**

Kính gửi: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG**

- Căn cứ luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014, có hiệu lực từ ngày 01/07/2015.

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần DAP – VINACHEM đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 27/04/2018.

- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty Cổ phần DAP – VINACHEM đã được kiểm toán và các tài liệu có liên quan.

Ban Kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông một số nội dung kiểm tra, giám sát năm 2019 của Ban Kiểm soát như sau:

**I. Hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2019.**

- Ban Kiểm soát nhiệm kỳ 2015 - 2020 có 03 thành viên được Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần DAP - VINACHEM thông qua ngày 25/04/2019, gồm:

1. Ông Hà Trung Kiên
2. Bà Nguyễn Thị Xuân Quyên
3. Bà Bùi Thị Ngọc

Ban Kiểm soát đã họp và bầu ông Hà Trung Kiên làm Trưởng Ban Kiểm soát và phân công nhiệm vụ cho từng thành viên trong Ban Kiểm soát.

- Năm 2019 Ban Kiểm soát đã thực hiện kiểm soát các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty thông qua các báo cáo, hồ sơ, tài liệu, chứng từ,... và tham dự hầu hết các cuộc họp của Hội đồng quản trị Công ty. Ban Kiểm soát đã trực tiếp góp ý kiến với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành về chủ trương, kế hoạch, hoạt động sản xuất kinh doanh, công bố thông tin theo quy định.

**II. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Công ty**

1. *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.
- Báo cáo quyết toán tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

## 2. 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 31/12/2019 theo quy định.

### - Về công nợ:

Số nợ phải thu của khách hàng như sau:

- + Nợ đầu năm: 157.298 triệu đồng.
- + Nợ cuối năm: 207.052 triệu đồng.

Phải thu của khách hàng cuối năm tăng 49.753 triệu đồng và phải thu cuối năm này bằng 12,58% doanh thu (Phải thu cuối năm 2018 tăng 38.606 triệu đồng và bằng 6,81 % doanh thu).

Hàng năm, Công ty thực hiện đối chiếu công nợ vào thời điểm 30/6 và 31/12. Tuy nhiên một số công nợ chưa được đối chiếu đầy đủ vào ngày 31/12, tỷ lệ đối chiếu công nợ phải thu đạt: 99,82% về giá trị và với các khoản khách hàng ứng trước tiền mua DAP đạt 88,76% về giá trị; tỷ lệ đối chiếu công nợ phải trả đạt: 96,03% về giá trị và với các khoản Công ty ứng trước tiền cho khách hàng đạt 27,27% về giá trị.

Trong năm Công ty không phát sinh thêm công nợ phải thu khó đòi, Công ty thu hồi được 96 triệu đồng/994,5 triệu đồng khoản nợ khó đòi của Công ty TNHH Hoa Phượng Đỏ (VINACROPS) đã trích lập dự phòng 100% từ năm trước chuyển sang năm 2019.

- **Đầu tư vào Công ty CP Thạch Cao Đình Vũ:** Do Công ty CP Thạch Cao Đình Vũ bị lỗ, Công ty trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính là 337.493.443 đồng theo quy định.

### - Về bảo toàn vốn:

Vốn điều lệ của Công ty là 1.461 tỷ đồng, năm 2019 Công ty có lợi nhuận phát sinh (số liệu sau kiểm toán) là 5,65 tỷ đồng. Lũy kế là 210,6 tỷ đồng, Công ty không bảo toàn được vốn.

## 3. Doanh thu, chi phí và kết quả kinh doanh năm 2019.

Qua xem xét, thẩm tra Báo cáo kiểm toán, ý kiến nhận xét của kiểm toán viên và tài liệu có liên quan. Ban Kiểm soát thống nhất số liệu và ý kiến nhận xét của Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam về Báo cáo tài chính năm 2019. Số liệu chi tiết do Hội đồng quản trị và Ban điều hành báo cáo tại Đại hội.



### **III. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc điều hành và các cán bộ quản lý khác.**

#### *1. Kiểm soát các Nghị quyết, Quyết nghị của Hội đồng quản trị.*

- Thủ tục, trình tự triệu tập, thông báo mời họp, biên bản cuộc họp, các Nghị quyết, Quyết định và văn bản của HĐQT phù hợp với Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.

- Hội đồng quản trị đã thường xuyên thực hiện giám sát, đôn đốc, chỉ đạo hoạt động của Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác để thực hiện tốt Nghị quyết đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết HĐQT và quyết định quản lý khác: Kiểm tra giám sát hoạt động của Ban giám đốc về tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư, việc thực hiện bộ định mức kinh tế kỹ thuật, tình hình SXKD hàng tháng, hàng quý, thu hồi công nợ,....

- Trong năm 2019 Hội đồng quản trị Công ty đã ban hành Quy chế quản lý tiêu thụ sản phẩm, Quy chế giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động đối với doanh nghiệp có vốn đầu tư của Công ty DAP, Quy chế Người đại diện phần vốn của Công ty DAP đầu tư tại doanh nghiệp khác, Quy chế trả lương, Quy chế chi tiêu nội bộ, Quyết định ban hành hệ thống thang lương, bảng lương, mức lương và phụ cấp lương mới của Công ty, Quyết định điều chỉnh hạn mức tồn kho nguyên vật liệu chính, kho tổng hợp và kho sản phẩm DAP, Quyết định phê duyệt định mức tiêu hao nguyên nhiên vật liệu, năng lương chính năm 2019.

- Ban Kiểm soát nhất trí với nội dung đánh giá kết quả thực hiện năm 2019 trong Báo cáo đánh giá của HĐQT về các mặt hoạt động của Công ty năm 2019.

#### *2. Kiểm soát nội dung hoạt động của Ban Tổng giám đốc.*

- Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết của Hội đồng quản trị và mục tiêu nhiệm vụ đã đề ra Ban Tổng giám đốc đã tập trung chỉ đạo và cùng Công ty khắc phục khó khăn: Ảnh hưởng của biến đổi khí hậu thiếu nước, xâm ngập mặn lớn dẫn đến diện tích gieo trồng bị thu hẹp, nguồn cung tăng do nhập khẩu, phân bón giá tràn ngập thị trường, giá phân bón thị trường thế giới giảm... Phát huy nội lực sẵn có, tận dụng thuận lợi để hoàn thành các mục tiêu, nhiệm vụ đã được Đại hội đồng cổ đông đề ra. Các chỉ tiêu cụ thể đã được nêu trong Báo cáo đánh giá của Ban Tổng giám đốc về tình hình mọi mặt của Công ty năm 2019.....

- Ban Tổng giám đốc đã thực hiện tốt chỉ đạo của HĐQT về một số mục tiêu đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua: Đảm bảo đủ vốn cho hoạt động SXKD, năm 2019 không để phát sinh nợ xấu,...

Ban Kiểm soát nhất trí với Báo cáo đánh giá của Ban Tổng giám đốc về tình hình mọi mặt của Công ty năm 2019.

#### **IV. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với HĐQT, Tổng Giám đốc điều hành và cổ đông.**

- Ban Kiểm soát thường xuyên được mời tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát tham gia hầu hết các cuộc họp của Hội đồng quản trị trong năm 2019. Ban Kiểm soát đã trực tiếp góp ý kiến trong cuộc họp HĐQT và trao đổi thông qua các văn bản, báo cáo, Phiếu xin ý kiến của Hội đồng quản trị gửi Ban Kiểm soát,...

- Ban Kiểm soát thường xuyên phối hợp, trao đổi, góp ý kiến với HĐQT, Ban điều hành trong các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty phù hợp với mục tiêu, kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

- Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Báo cáo tài chính được gửi đầy đủ và kịp thời cho Ban Kiểm soát.

- Ý kiến cổ đông:

Trong năm 2019 Ban Kiểm soát không nhận được ý kiến khiếu nại, tố cáo bằng văn bản của cổ đông.

#### **V. Hoạt động, tiền lương, thù lao và chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát và từng thành viên Ban Kiểm soát:**

*DVT: Đồng*

<b>STT</b>	<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>	<b>Tiền lương, thù lao</b>	<b>Ghi chú</b>
1	Hà Trung Kiên	Trưởng ban	164.972.000	Là thành viên BKS và được bầu làm Trưởng ban BKS từ ngày 25/4/2019.
2	Nguyễn Thị Xuân Quyên	Thành viên	36.000.000	
3	Bùi Thị Ngọc	Thành viên	36.000.000	
	<b>Cộng</b>		<b>236.972.000</b>	

#### **VI. Kế hoạch thực hiện kiểm soát năm 2020.**

- Kiểm soát việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết của Hội đồng quản trị.

- Kiểm soát việc theo dõi thu hồi công nợ.

- Kiểm soát việc thực hiện nhập - xuất - tồn kho vật tư, nguyên nhiên vật liệu, kho thành phẩm.

- Kiểm soát việc thực hiện các quy định về cơ chế bán hàng, giá bán sản phẩm.



- Kiểm soát báo cáo tài chính năm 2020.

## **VII. Nhận xét và kiến nghị của Ban Kiểm soát.**

### *1. Nhận xét:*

- Năm 2019 Công ty vẫn gặp rất nhiều khó khăn, thách thức như Hội đồng quản trị, Ban điều hành đã phân tích trong báo cáo, tuy nhiên HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã cố gắng phấn đấu vượt qua khó khăn để hoàn thành nhiệm vụ đã đặt ra. Tuy doanh thu, sản lượng không đạt được như kế hoạch nhưng Công ty đã kiểm soát công nợ được tốt hơn, không phát sinh nợ xấu, công nợ phải thu khách hàng có tăng nhưng vẫn đảm bảo an toàn về tài chính, sử dụng vốn có hiệu quả.

- Do lợi nhuận năm 2019 lãi 5.654 triệu đồng nên Công ty chưa thực hiện được nhiệm vụ theo nghị quyết Đại hội đồng cổ năm 2019 thông qua. Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và cán bộ công nhân viên Công ty đã có nhiều nỗ lực, cố gắng nhưng quản trị chưa tốt dòng tiền, công nợ bán hàng, định mức tiêu hao nguyên, nhiên vật liệu, tiết kiệm chi phí,... để giảm giá thành tăng lợi nhuận cho Công ty.

- Khả năng thanh toán ngắn hạn:  $0,99 < 1$  lần, Công ty đang gặp khó khăn trong việc huy động vốn để đảm bảo khả năng thanh toán trong thời gian ngắn hạn. Năm 2019 Công ty có một số khoản nợ phải trả phải giãn thời gian trả nợ do Công ty chưa cân đối tốt dòng tiền, tuy cuối năm 2019 lượng hàng tồn kho trong giới hạn quy định nhưng cũng chiếm một tỷ lệ là 20,79% doanh thu (gần bằng 1/5 doanh thu) tương đương với giá trị 342,227 tỷ đồng (Năm 2018 là 311,407 tỷ đồng chiếm 13,48% doanh thu) vì vậy Công ty cần phải cân đối tốt dòng tiền và tích cực thu hồi công nợ đúng hạn, đẩy mạnh bán hàng để thanh toán nợ đến hạn đúng quy định.

- Nợ phải trả/vốn chủ sở hữu: 0,51 lần  $< 3$  lần đang ở mức an toàn theo quy định.

### *2. Kiến nghị.*

- Công ty tiếp tục duy trì đồng thời quan tâm nhiều hơn nữa cho công tác thị trường, có chính sách ưu đãi và khuyến khích nhà phân phối, đại lý để đẩy mạnh được khối lượng tiêu thụ. Đồng thời khuyến khích khách hàng thanh toán nợ không để thời gian nợ lâu làm ảnh hưởng vòng quay vốn trong giai đoạn hiện nay.

- Tìm mọi biện pháp nâng cao chất lượng sản phẩm đặc biệt sản phẩm DAP 64%, đẩy mạnh kinh doanh ủy thác xuất khẩu, tìm khách hàng xuất khẩu trực tiếp. Có như vậy mới tăng cường khả năng tiêu thụ thành phẩm. Quay vòng vốn nhanh và kịp thời thanh toán nợ đến hạn.

- Tìm hiểu, làm việc với các tổ chức tín dụng mới để Công ty có thêm nguồn tài trợ vốn giúp Công ty chủ động và hoạt động sản xuất kinh doanh được ổn định.

- Đề nghị Công ty sớm kiện toàn công tác nhân sự theo quy định hiện hành phù hợp với tình hình thực tế của Công ty để tiếp tục duy trì, ổn định hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2019, Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

Kính chúc Quý vị đại biểu, Quý cổ đông sức khỏe và chúc Đại hội thành công.

**Xin trân trọng cảm ơn!**

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi.
- Lưu VT, BKS

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Hà Trung Kiên**