**TỔNG CÔNG TY CP PHONG PHÚ CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**BAN KIỂM SOÁT Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

-------------- \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

DỰ THẢO

*Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 4 năm 2019*

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**

***Về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính năm 2018***

***của Tổng Công ty cổ phần Phong Phú***

Kính gửi: **Đại hội đồng cổ đông Tổng Công ty cổ phần Phong Phú**

* Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Quốc hội;
* Căn cứ Điều lệ Tổng Công ty cổ phần Phong Phú đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua;
* Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động Ban kiểm soát;
* Căn cứ vào tình hình hoạt động sản xuất, kinh doanh và báo cáo quyết toán tài chính năm 2018 do Tổng Công ty lập đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán và tư vấn A&C;

Ban Kiểm soát kính trình Đại Hội Đồng Cổ Đông kết quả giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính năm 2018 của Tổng Công ty CP Phong Phú niên độ kết thúc tại ngày 31.12.2018 như sau:

1. **Kết quả giám sát tình hình thực hiện Nghị Quyết Đại Hội Đồng cổ Đông và các quyết định của Hội Đồng Quản Trị:**
2. Thực hiện kế hoạch phân phối lợi nhuận và chia cổ tức năm 2017 được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
3. Chọn Công ty Kiểm toán và tư vấn A&C làm đơn vị kiểm toán cho năm tài chính 2018.
4. Kinh phí hoạt động và thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát đã được chi đúng theo sự phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông;
5. Trong năm Ban điều hành đã tổ chức triển khai và thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị đầy đủ, kịp thời theo đúng chức năng nhiệm vụ quyền hạn được quy định trong điều lệ của Tổng Công ty cổ phần Phong Phú.
6. Việc thực hiện kế hoạch lợi nhuận năm 2018 theo chi tiết sau:

**5.1 Kết quả hoạt động kinh doanh (hợp nhất):**

*ĐVT: Tỷ đồng*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Nghị quyết ĐHCĐ 2018** | **Thực hiện năm 2018** | |
| **Giá trị** | **% So sánh** |
| 1 | Tổng doanh thu và dịch vụ khác | 4.270 | 3.964 | 93% |
| 2 | Lợi nhuận trước thuế | 238 | 221 | 93% |
| 3 | Lợi nhuận sau thuế | 236 | 218 | 92% |

* 1. **Kết quả hoạt động kinh doanh (của Tổng Công ty mẹ):**

*ĐVT: Tỷ đồng*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Nghị quyết ĐHCĐ 2018** | **Thực hiện năm 2018** | |
| **Giá trị** | **% So sánh** |
| 1 | Tổng doanh thu | 3.723 | 3.645 | 98% |
| 2 | Lợi nhuận trước thuế | 235 | 236 | 100,4% |
| 3 | Lợi nhuận sau thuế | 235 | 236 | 100,4% |
| 4 | Tỷ lệ chia cổ tức dự kiến | 15-20% | 25% | 125% |

1. **Kết quả giám sát báo cáo tài chính năm 2018**

Tổng Công ty đã lập và công bố các Báo cáo quyết toán tài chính năm 2018. Báo cáo quyết toán tài chính của Tổng Công ty năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn (A&C). Theo ý kiến của Kiểm toán viên độc lập, báo cáo tài chính của Tổng Công ty cổ phần Phong Phú năm 2018 đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính tại ngày 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 tổng hợp.

**Một số chỉ tiêu tài chính tại báo cáo tài chính năm 2018 :**

1. **Bảng Cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31.12.2018 của Tổng Công ty mẹ:**

*ĐVT:tỷ đồng*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI NĂM** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| **TÀI SẢN** | **4.184** | **4.099** |
| 1. **Tài sản ngắn hạn** | **2.064** | **1.852** |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 33 | 50 |
| 1. Các khoản phải thu ngắn hạn | 1.152 | 1.152 |
| 1. Hàng tồn kho | 855 | 590 |
| 1. Tài sản ngắn hạn khác | 24 | 60 |
| 1. **Tài sản dài hạn** | **2.120** | **2.247** |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 293 | 460 |
| 1. Tài sản cố định | 1.125 | 811 |
| 1. Bất động sản đầu tư | 13 | 14 |
| 1. Tài sản dở dang dài hạn | 32 | 317 |
| 1. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 630 | 624 |
| 1. Tài sản dài hạn khác | 27 | 21 |
| **NGUỒN VỐN** | **4.184** | **4.099** |
| 1. **Nợ phải trả** | **2.763** | **2.711** |
| 1. Nợ ngắn hạn | 1.773 | 1.423 |
| 1. Nợ dài hạn | 990 | 1.288 |
| 1. **Vốn chủ sở hữu** | **1.421** | **1.388** |
| 1. Vốn chủ sở hữu | 1.421 | 1.388 |
| * Vốn góp của chủ sở hữu | 747 | 747 |
| * Thặng dư vốn cổ phần | 32 | 32 |
| * Quỹ đầu tư phát triển | 324 | 313 |
| * Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 318 | 296 |
| + LN sau thuế chưa phân phối kỳ trước | *88* | *-* |
| + LN sau thuế chưa phân phối kỳ này | *230* | *-* |
| 1. Nguồn kinh phí và quỹ khác | - | - |

**Một số nhận xét:**

* + Công tác hạch toán và lập báo cáo Quyết toán tài chính của Tổng Công ty tuân thủ theo Luật kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính ban hành.
  + Tổng Công ty thực hiện trích lập các khoản dự phòng: phải thu ngắn hạn khó đòi; hàng tồn kho, đầu tư tài chính dài hạn đầy đủ theo quy định.

**a/ Về tài sản**

Tổng tài sản của Tổng Công ty cổ phần Phong Phú đến 31/12/2018 là 4.184 tỷ đồng, tăng 2,1 % so với số cùng kỳ năm trước, trong đó:

* + Tài sản ngắn hạn tăng từ 1.852 tỷ đồng lên 2.064 tỷ đồng, tương ứng tăng 11,4%.
  + Tài sản dài hạn giảm từ 2.247 tỷ đồng xuống còn 2.120 tỷ đồng, tương ứng giảm 5,7%.

**b/ Về nguồn vốn**

* + Nợ phải trả tăng từ 2.711 tỷ đồng lên 2.763 tỷ đồng, tương ứng tăng 1,9 % so với số cùng kỳ năm trước, trong đó:

+ Nợ ngắn hạn tăng từ 1.423 tỷ đồng lên 1.773 tỷ đồng, tương ứng tăng 24,6%

+ Nợ dài hạn giảm từ 1.288 tỷ đồng xuống còn 990 tỷ đồng, tương ứng giảm 23.1%.

* + Vốn chủ sở hữu tăng từ 1.388 tỷ đồng lên 1.421 tỷ đồng, tương ứng tăng thêm 2,4% trong đó quỹ Đầu tư phát triển tăng từ 313 tỷ lên 324 tỷ tương ứng tăng thêm 3,5%.

1. **Báo cáo kết quả kinh doanh tại Tổng Công ty mẹ*:***
   * Doanh thu đạt 3.645 tỷ đồng, đạt 98% so kế hoạch
   * Lợi nhuận trước thuế đạt 236 tỷ đồng, đạt 100,4% so kế hoạch
   * Lợi nhuận sau thuế đạt 236 tỷ đồng, đạt 100,4% so kế hoạch

*ĐVT: Tỷ đồng*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **stt** | **Chỉ tiêu** | **Theo NQ ĐHCĐ 2018** | **Thực hiện năm 2018** | |
| **Giá trị** | **% so sánh** |
| 1 | Tổng doanh thu | 3.723 | 3.645 | 98% |
| 2 | Tổng lợi nhuận trước thuế | 235 | 236 | 100,4% |
| 3 | Lợi nhuận sau thuế còn lại để phân phối | 235 | 236 | 100,4% |
| 4 | Tỷ lệ chi trả cổ tức dự kiến | 15% - 20% | 25% | 125% |

1. **Một số chỉ tiêu tài chính tại Tổng Công ty mẹ:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **stt** | **Chỉ tiêu** | **Năm 2018** |
| **1** | **Khả năng sinh lời trên doanh thu:** |  |
|  | - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu | 6,5% |
|  | - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu | 6,5% |
| **2** | **Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản** |  |
|  | - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản | 5,6% |
|  | - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản | 5,6% |
| **3** | **Tỷ suất lợi nhuận trên vốn** |  |
|  | - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên vốn điều lệ | 31,6% |
|  | - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn điều lệ | 31,6% |

1. **Kết quả hoạt động của Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều Hành:**

* Trong năm 2018 Tổng Công ty đối mặt với nhiều áp lực cạnh tranh về thị trường, về lao động…. Tuy nhiên, Hội đồng quản trị và Ban Điều hành Tổng Công ty cổ phần Phong Phú chỉ đạo và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh kịp thời để không ảnh hưởng kết quả kinh doanh của Tổng Công ty mà Đại Hội Đồng Cổ Đông giao phó.
* Hội đồng quản trị và Ban Điều hành Tổng Công ty cổ phần Phong Phú chỉ đạo điều hành liên tục công tác cải thiện chất lượng quản lý, chất lượng nguồn nhân lực, quản trị nguồn nhân lực theo hướng tinh gọn hiệu quả, chăm lo đời sống cho người lao động nhằm đảm bảo phát triển bền vững.
* Hội đồng quản trị và Ban Điều hành Tổng Công ty cổ phần Phong Phú chỉ đạo và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư, tài chính, nhân sự…của Tổng Công ty tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật, thực hiện nghiêm túc điều lệ Tổng Công ty, các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
* Tổng Giám đốc thường xuyên báo cáo Hội đồng quản trị về tình hình tài chính, tình hình sản xuất kinh doanh và đầu tư của Tổng Công ty.
* Hội đồng quản trị Tổng Công ty có điều kiện thực hiện giám sát chặc chẽ và kịp thời chỉ đạo đến các hoạt động của Ban Điều hành, đặc biệt trong các công tác tổ chức, quản lý điều hành, xúc tiến đầu tư chiều sâu hiện đại hóa máy móc thiết bị và đẩy mạnh các hoạt động sản xuất kinh doanh kịp thời và hiệu quả nhằm giảm thiểu và ngăn ngừa rủi ro phát sinh.
* Tất cả các vấn đề phát sinh bất thường liên quan đến hoạt động của Tổng công ty đều được Ban Tổng Giám đốc báo cáo ngay cho Hội đồng quản trị để Hội đồng quản trị nắm rõ diễn biến tình hình và kịp thời có ý kiến chỉ đạo khi cần thiết.
* Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Điều hành là những người có năng lực, đạo đức trách nhiệm trong công việc. Thực hiện tốt các nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng cổ đông, sử dụng và phát huy tích cực các nguồn vốn hợp pháp, tài sản, lao động tránh lãng phí tổn thất cho doanh nghiệp; hoàn thành tốt đầy đủ nghĩa vụ ngân sách với Nhà nước,đảm bảo các chế độ chính sách cho người lao động.
* Hội đồng quản trị và Ban điều hành chỉ đạo thực hiện công tác báo cáo, công bố thông tin đúng quy định.

**IV Hoạt động của Ban Kiểm soát**

Ban Kiểm soát có 03 (ba) thành viên độc lập, với tư cách là đại diện cổ đông và được Hội đồng quản trị, Ban Điều hành và các cán bộ quản lý khác tạo điều kiện cho Ban Kiểm soát thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát, tiếp tục công tác giám sát, kiểm tra hoạt động kinh doanh, hoạt động quản trị và điều hành của Tổng Công ty. Ban Kiểm soát được tiếp cận các thông tin về các quyết định của Hội đồng quản trị, đã tham dự các phiên họp của Hội đồng quản trị, nắm bắt tình hình kinh doanh thực tế của Tổng Công ty và đóng góp ý kiến với Hội đồng quản trị và Ban Điều hành trong một số trường hợp, phạm vi lĩnh vực có liên quan.

Trên đây là toàn bộ nội dung trong quá trình kiểm tra giám sát của Ban Kiểm Soát xin báo cáo trước Đại Hội Đồng Cổ Đông. Kính trình Đại Hội Đồng Cổ Đông xem xét và thông qua.

Trân trọng báo cáo./.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**

**TRƯỞNG BAN**

**Nguyễn Thị Mỹ Lệ**