

BÁO CÁO
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFOR ĐÀ NẴNG
TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

Kính thưa quý vị cổ đông

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại điều 163 của Luật Doanh nghiệp và điều 47 Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Vinafor Đà Nẵng.

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty cổ phần Vinafor Đà Nẵng đã được kiểm toán do công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC có trụ sở tại lô 78-80 đường 30/4 – Quận Hải Châu – TP Đà Nẵng

- Căn cứ kết quả theo dõi, kiểm soát tình hình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty CP Vinafor Đà Nẵng năm 2019.

Ban kiểm soát Công ty CP Vinafor Đà Nẵng nhiệm kỳ IV (2018 – 2023) được Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 bầu ngày 20/3/2018. Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty.

Ban Kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 về công tác kiểm soát quá trình hoạt động của Công ty CP Vinafor Đà Nẵng năm 2019 theo một số nội dung sau đây:

- 1-Kiểm soát hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019
- 2-Kiểm soát báo cáo tài chính năm 2019
- 3-Đánh giá việc quản lý, điều hành của HĐQT và Tổng giám đốc trong thực hiện nhiệm vụ SXKD năm 2019
- 4-Kiến nghị kết luận của Ban Kiểm soát trong công tác quản lý, điều hành của HĐQT và Tổng giám đốc.
- 5- Phương hướng, nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát trong năm 2020.

Thực hiện điều 20 và điều 49 điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Vinafor Đà Nẵng. Ban kiểm soát đã tiến hành đi kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp trong quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, kiểm tra sổ sách chứng từ kế toán, thẩm định báo cáo tài chính năm 2019 hai đợt như sau : Đợt 1 từ ngày 15/7-19/7/2019. Đợt 2 từ ngày 13/01-17/01/2020. kết quả kiểm tra như sau:

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN KẾ HOẠCH SẢN XUẤT
KINH DOANH NĂM 2019**

I. Kết quả sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính năm 2019

1. Kết quả sản xuất kinh doanh

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch	Thực hiện	Chênh lệch	Tỷ lệ TH/KH
I	Toàn công ty					
1	Doanh thu	Triệu đồng	348.000	312.404	-35.596	89,77%
2	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đồng	2.400	1.668	-668	69,95%
3	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng		1.599		
4	Thu nhập bình quân tháng	1000đ	5.800	6.300	-	108%

- Lợi nhuận trên bao gồm lợi nhuận hoạt động khai thác rừng liên doanh với cty TNHH MTV Lâm nghiệp Triệu Hải Quảng Trị là 3.004.000.000 đồng. Như vậy nếu không tính đến lợi nhuận của việc khai thác rừng liên doanh thì hoạt động sản xuất kinh doanh chính của công ty đang bị lỗ.

- Lợi nhuận trước thuế của toàn Công ty năm 2019 là 1.668.209.800 đồng, đạt 69,95% kế hoạch, chủ yếu là do một số nguyên nhân chính như sau:

+ Trích lập dự phòng 1.041.295.953đ, trong đó bao gồm: Trích lập dự phòng giảm giá Hàng tồn kho 796.894.190 đồng, trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi 244.401.763đồng.

+ Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của mảng kinh doanh gỗ nguyên liệu gặp nhiều khó khăn nên chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận không đạt kế hoạch. Lợi nhuận của mảng kinh doanh nguyên liệu gỗ giảm hơn so với năm 2018 là 576 triệu đồng và chỉ đạt được 66% so với năm 2018, do sự cạnh tranh giữa các đơn vị cung ứng nguyên liệu trong vùng.

+ Hoạt động của XN bảo quản đạt quá thấp do doanh thu không đạt kế hoạch đề ra và lợi nhuận chỉ đạt chưa đến 1 triệu đồng do có nhiều đối thủ cạnh tranh cùng nghề mở ra nhiều, lợi nhuận gộp trên các hợp đồng thấp, đồng thời phải thuê mặt bằng để bán hàng là 12.000.000/ tháng.

2. Chính sách cổ tức:

Cổ tức năm 2018 theo nghị quyết đại hội cổ đông 2019 là không chi trả cổ tức mà để lại tái đầu tư. Năm 2019 theo kế hoạch của Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 đặt ra mức cổ tức là 8%/vốn điều lệ. Cụ thể do Đại hội đồng cổ đông quyết định .

3. Tình hình tồn kho :

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính .

Đến thời điểm ngày 31/12/2019, tổng giá trị hàng tồn kho của Công ty là : 46.668.511.291 đồng trong đó đã trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là : 2.547.198.720 đồng.

4. Tình hình công nợ :

4.1 Tổng hợp các khoản nợ tài chính của công ty theo thời hạn thanh toán như sau :

Chỉ tiêu	Ngày 31/12/2019	Ngày 31/12/2018
- Vay và Nợ thuê tài chính ngắn hạn	41.399.204.489	34.854.294.704
- Vay và Nợ thuê tài chính dài hạn	4.075.000.000	0
- Phải trả người bán ngắn hạn	10.078.692.709	9.298.207.299
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	283.227.661	388.891.119
- Phải trả ngắn hạn khác	501.980.087	386.822.129
- Phải trả người lao động	3.828.288.309	3.292.067.294

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty trên cơ sở tài sản thuần như sau :

Chỉ tiêu	Ngày 31/12/2019	Ngày 31/12/2018
- Tiền và các khoản tương đương tiền	15.614.158.362	2.117.663.966
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	11.593.193.666	7.796.712.996
- Phải thu ngắn hạn khác	4.616.301.489	3.926.276.228
- Phải thu dài hạn khác :	3.159.264.513	4.618.170.789

Công ty đã thực hiện:

- Thanh toán kịp thời và đầy đủ các khoản nợ đến hạn.
- Nộp đúng và đầy đủ các khoản thuế theo luật định.

4.2 Tình hình công nợ :

Nợ khó đòi :

Trong năm 2019 tại công ty phát sinh công nợ khó đòi như sau :

T T	Đơn vị	Số nợ	Trích lập dự phòng	Còn lại	Ghi chú
1	Công ty TNHH Bệnh viện da khoa Phúc Khang	1.102.531.155	250.825.838	851.705.317	
2	Bà Ngô Thị Hằng	100.729.000	70.510.300	30.218.700	
3	Công ty Phúc Minh	13.430.125	13.430.125	0	
	TỔNG CỘNG	1.216.690.280	334.766.263	881.924.017	

5. Tình hình đầu tư và liên doanh liên kết :

5.1 Đầu tư tại Xí nghiệp Chế biến gỗ Vinafor:

Căn cứ các Nghị quyết của HĐQT trong năm 2018+2019, tại Xí nghiệp Chế biến gỗ Vinafor Đà Nẵng trong năm 2019 đã mua sắm TSCĐ mới để đầu tư các hạng mục phục vụ cho công tác sản xuất với tổng số tiền đầu tư là : 1.750.001.000 đồng.

5.2 Đầu tư tại Xí nghiệp lâm nghiệp:

- Tính đến ngày 31/12/2019 đầu tư trồng rừng tại Hòa Bắc với diện tích 342.3 ha với tổng số vốn: 10.108.825.219 đồng và đầu tư xây dựng trạm quản lý Bảo vệ rừng Hòa bắc là : 305.014.091 đồng

5.3. Tại Công ty TNHH Một thành viên Lâm nghiệp Triệu Hải :

- Công ty đã đầu tư trồng rừng liên kết với tổng diện tích 273,55 ha, với tổng số tiền đầu tư : 3.159.264.513 đồng.

6. Tình hình kinh doanh và lợi nhuận tại các đơn vị:

DVT: Đồng

T T	Đơn vị	Doanh thu	Lợi nhuận trước thuế	Ghi chú
1	Văn phòng công ty	199.073.603.943	239.8904.850	
2	Xí nghiệp chế biến gỗ Vinafor Đà Nẵng	112.224.414.461	1.427.694.200	
3	Xí nghiệp bảo quản Vinafor Đà nẵng	1.106.049.199	710.730	
	TỔNG CỘNG	312.404.067.603	1.668.209.800	

7. Chính sách với người lao động:

- Số người lao động trong công ty : 427 người .

- Mức thu nhập bình quân: 6.300.000 đồng/người/tháng

- Chính sách đào tạo, lương thưởng, trợ cấp: Thực hiện đào tạo công nhân tại chỗ. Trả lương theo sản phẩm, thời gian làm việc và kết quả sản xuất kinh doanh. Thực hiện đầy đủ chính sách đối với người lao động như tiền lương, tiền thưởng, riêng chế độ BHXH, BHYT, BHTN Công ty chỉ mới đóng cho những người làm việc lâu năm, có tay nghề cao, số còn lại đang ký hợp đồng thời vụ chưa đóng BHXH

II. Đánh giá về việc lập Báo cáo tài chính.

Chúng tôi thống nhất số liệu quyết toán của Công ty lập đã được công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC có trụ sở tại lô 78-80 đường 30/4 – Quận Hải Châu – TP Đà Nẵng xác nhận ngày 17 tháng 02 năm 2020. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019 về kết quả kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày

31/12/2019, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. Đánh giá công tác điều hành công ty của Hội đồng quản trị và Ban điều hành công ty:

Trong năm 2019, Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức 04 cuộc họp Hội đồng quản trị, trong đó Ban kiểm soát tham gia 02 cuộc họp. Hội đồng quản trị đã ban hành 14 Nghị quyết, gửi đầy đủ cho Ban kiểm soát.

Trong đó có một số nội dung trong nghị quyết Hội đồng quản trị chưa hoàn thành được ví dụ như: bán hàng tồn kho, gia hạn thuê đất 234 Điện biên phủ, giải quyết tranh chấp 3 hộ dân nhà 39-41 Nguyễn Thái Học,

Trong năm 2019, mặc dù còn gặp nhiều khó khăn, song HĐQT và Ban điều hành công ty đã quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty phù hợp với pháp luật, điều lệ tổ chức và hoạt động, các quy chế của công ty.

IV. Kiến nghị của Ban kiểm soát

Trong năm 2020 và các năm tiếp theo, dự báo tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty vẫn còn rất nhiều khó khăn do một số nguyên nhân:

- Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty vẫn đang bị lỗ mấy năm vừa qua, các năm sau dự báo tình hình sản xuất kinh doanh vẫn còn nhiều khó khăn hơn.

- Chiến tranh thương mại Mỹ, Trung vẫn đang diễn biến phức tạp, ảnh hưởng lớn đến tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty đặc biệt là mảng kinh doanh gỗ nguyên liệu và hoạt động của Xí nghiệp Chế biến gỗ.

- Nền kinh tế thế giới có thể đang ở những năm cuối của chu kỳ tăng trưởng, rủi ro cao có hiện tượng suy thoái kinh tế thế giới trong những năm sắp tới.

- Tình hình dịch bệnh do virus Corona vẫn đang diễn biến đặc biệt nghiêm trọng, có thể ảnh hưởng lớn đến cả việc sản xuất lẫn đầu ra của sản phẩm.

- Mảng kinh doanh gỗ nguyên liệu tiếp tục gặp nhiều khó khăn do sự cạnh tranh của các đơn vị thu mua gỗ khác.

- Hợp đồng thuê nhà với Công ty TNHH bệnh viện Đa khoa Phúc Khang có nhiều rủi ro do khách hàng không thanh toán nợ đúng hạn, khách hàng đề nghị hỗ trợ mới chấm dứt hợp đồng.

- Về hoạt động của Xí nghiệp Chế biến gỗ gặp một số khó khăn như: số dư hàng tồn kho thành phẩm và sản xuất dở dang của Xí nghiệp chế biến gỗ cao, mặc dù đã trích lập dự phòng, giảm giá bán một số hàng tồn kho tồn đọng nhưng vẫn chưa bán được, chi phí khấu hao và lãi vay cao hơn các năm trước do đầu tư mới TSCĐ, vì vậy nếu Xí nghiệp không tăng doanh thu, tiết kiệm tối đa chi phí sản xuất thì sẽ gặp rất nhiều khó khăn trong việc duy trì và tăng trưởng lợi nhuận trong các năm sắp tới.

- Về việc vay vốn ngân hàng: Năm 2019 công ty đã vay bổ sung khoản vay trung hạn là 4.300.000.000 đồng, nhưng việc vay ngắn hạn cũng đã tăng lên nếu không có nguồn ứng trước tiền cung cấp nguyên liệu giấy của Công ty Vijachip Đà Nẵng 500.000 USD để gói đầu mua nguyên liệu giấy thì Công ty sẽ rất khó khăn về vốn lưu động.

- Hoạt động của Xí nghiệp Bảo quản năm 2019 mang lại lợi nhuận quá thấp cho Công ty, bị giảm mạnh trong các năm vừa qua, do đó phải tìm kiếm thị trường và quản lý bám sát ở bộ phận này nhiều hơn để những năm kế tiếp có hiệu quả cao hơn.

- Về hoạt động của Xí nghiệp Lâm nghiệp: Do diện tích rừng của Công ty được thuê là 542,6 ha, trong đó đất núi đá, khe suối,... không trồng được rừng là 175,2 ha, diện tích trồng được rừng chỉ còn 367,4 ha. Diện tích rừng của Công ty chủ yếu nằm ở vùng sâu, vùng xa, độ dốc cao, nên chi phí đầu tư trồng rừng cao, hiệu quả của các diện tích rừng trồng của Công ty vì vậy không quá cao. Trong thời gian sắp tới, các diện tích rừng liên doanh với Công ty Lâm nghiệp Triệu Hải hết hợp đồng, trường hợp không tiếp tục ký hợp đồng tiếp với Công ty thì sẽ không còn lợi nhuận từ mảng này, hoạt động lâm nghiệp của Công ty cũng sẽ gặp rất nhiều khó khăn, không mang lại nhiều lợi nhuận cho Công ty. Đề nghị Xí nghiệp lâm nghiệp tìm kiếm thêm quỹ đất để trồng rừng cho những năm tiếp theo.

Vì vậy, Ban kiểm soát kiến nghị Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty một số vấn đề sau:

1. Về trung hạn và dài hạn

Hội đồng quản trị và Ban điều hành cần phải xây dựng chiến lược trung hạn và dài hạn để giải quyết các khó khăn nêu trên, trong đó phải xác định ngành nghề sản xuất chính để tập trung nguồn lực vào các ngành nghề có truyền thống và có thế mạnh, mở rộng các ngành nghề có tiềm năng phát triển trong thời gian sắp tới.

Công ty cần xây dựng phương án để mở rộng quỹ đất trồng rừng để trồng rừng thâm canh cao, có hiệu quả kinh tế cao hơn, mang lại hiệu quả bền vững hơn cho mảng sản xuất lâm nghiệp.

2. Về ngắn hạn

- Công ty phải tăng cường tìm kiếm thêm ngành hàng mới để tạo thêm công ăn việc làm, tăng thu nhập cho người lao động, tăng doanh thu và lợi nhuận đảm bảo việc thực hiện kế hoạch của Đại hội cổ đông đề ra.

- Công ty cần cố gắng thực hiện tiết kiệm chi phí hơn nữa để tăng hiệu quả hoạt động, tăng lợi nhuận cho Công ty.

- Chú trọng công tác thu hồi công nợ, không để xảy ra trường hợp nợ xấu, nợ phải thu khó đòi.

- Đối với hoạt động kinh doanh gỗ nguyên liệu: Công ty cần thực hiện tiết kiệm tối đa chi phí, tìm kiếm khách hàng thu mua gỗ, để tăng cường tính cạnh tranh với các đơn vị khác.

- Đối với Xí nghiệp Chế biến gỗ:

+ Cần chú trọng đẩy mạnh công tác giải phóng hàng tồn kho của các đơn hàng còn tồn đọng để thu hồi vốn, giảm chi phí lãi vay cho Xí nghiệp chế biến gỗ, hơn nữa hàng tồn kho tồn kho để lâu ngày sẽ bị hư hỏng, mất phẩm chất, giảm giá trị.

+ Xí nghiệp cần tích cực tìm kiếm thêm các đơn hàng, đảm bảo tăng trưởng doanh thu, lợi nhuận hàng năm, bù đắp được chi phí khấu hao tài sản cố định, chi phí lãi vay tăng thêm và có nguồn để tái đầu tư thêm máy móc thiết bị,... đồng thời Xí nghiệp cần đa dạng hóa khách hàng, tránh trường hợp bị khách hàng lớn ép giá hoặc trong trường hợp khách hàng lớn có vấn đề về tài chính thì hoạt động của Xí nghiệp cũng sẽ bị ảnh hưởng.

+ Xí nghiệp cần rà soát lại các khoản doanh thu, chi phí hoạt động của Xí nghiệp để tiết kiệm chi phí sản xuất, sử dụng hết các nguồn lực của Xí nghiệp như bán tận thu mùn cưa, dăm bào,... để tăng hiệu quả sản xuất kinh doanh của Xí nghiệp.

+ Xí nghiệp chế biến gỗ đang áp dụng trả lương cho bộ phận trực tiếp theo ngày công, do đó phải quản lý được giờ giấc và tay nghề làm việc của công nhân để trả lương cho phù hợp.

+ Chú trọng công tác Phòng cháy chữa cháy, an toàn lao động, có phương án nâng cao đời sống của công nhân lao động để thu hút lao động như tăng mức ăn ca, phụ cấp độc hại, ...

- Đối với Xí nghiệp Lâm nghiệp:

+ Tăng cường tìm kiếm và đa dạng hóa nguồn lao động để công tác trồng, chăm sóc rừng kịp thời vụ và hoàn thành chỉ tiêu kế hoạch công ty giao

+ Tăng cường công tác giám sát kỹ thuật đối với công tác trồng rừng, chăm sóc rừng tại Hòa Bắc cũng như tại địa bàn Quảng Trị.

+ Xây dựng dự toán trồng, chăm sóc rừng phải đảm bảo giá sát với giá thực tế của thị trường, đảm bảo tiết kiệm, hiệu quả và khả thi.

+ Tìm kiếm thêm quỹ đất để trồng rừng cho những năm tiếp theo.

+ Thực hiện tốt công tác trồng rừng, tăng cường công tác quản lý bảo vệ rừng trồng và rừng tự nhiên, xây dựng phương án PPCC theo quy định của các cơ quan chức năng.

- Đối với hoạt động của Xí nghiệp Bảo quản:

+ Tăng cường tìm kiếm khách hàng chống mối của các hộ dân.

+ Tìm kiếm thị trường và khách hàng mới để đảm bảo doanh thu, lợi nhuận theo kế hoạch đã duyệt.

V. Phương hướng, nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát trong năm 2020

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ Công ty và các quy định khác, Ban kiểm soát xây dựng phương hướng, nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát năm 2020 như sau:

1. Giám sát việc tuân thủ các quy định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty trong việc quản trị, điều hành trên các mặt:

- Giám sát công tác quản trị, điều hành Công ty của Hội đồng quản trị, Ban điều hành thực hiện theo Điều lệ, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

- Kiểm tra việc thực hiện các quy định, quy chế của Công ty và các mặt hoạt động khác của Công ty.

2. Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm theo quy định.

3. Kịp thời thông báo cho Hội đồng quản trị về những vi phạm của người quản lý, điều hành (nếu có); yêu cầu người vi phạm chấm dứt ngay hành vi vi phạm và có biện pháp khắc phục hậu quả theo quy định của Điều lệ Công ty.

4. Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ của Công ty, của Pháp luật và theo yêu cầu của Đại hội đồng cổ đông.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về tình hình hoạt động năm 2019 của Công ty và phương hướng hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020. Ban kiểm soát chúng tôi cảm ơn về sự ủng hộ, giúp đỡ, phối hợp quý báu của HĐQT, Tổng Giám đốc, Trưởng phó các phòng ban công ty, Giám đốc, kế toán trưởng các đơn vị trực thuộc công ty và toàn thể cổ đông, người lao động trong công ty đã giúp đỡ Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ được giao.

Kính chúc quý vị cổ đông và gia quyến sức khỏe hạnh phúc và thành đạt.

Kính chúc đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn ./

Nơi nhận :

- Như trên
- HĐQT
- Tổng Giám đốc
- Các đơn vị trực thuộc
- Phòng KTTK
- Ban kiểm soát
- Lưu VT

