

**CÔNG TY CỔ PHẦN VLXD VÀ
CHẤT ĐÓT ĐỒNG NAI**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 172/BC-BKS/2020/DBFC

Biên Hòa, ngày 21 tháng 05 năm 2020



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần vật liệu xây dựng và chất đốt Đồng Nai

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam

Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban kiểm soát được quy định tại điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần VLXD và Chất đốt Đồng Nai (sau đây gọi tắt là Công ty).

Căn cứ vào Báo cáo Tài chính năm 2019 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán AFC Việt Nam ngày 24 tháng 3 năm 2020;

Ban kiểm soát Công ty báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên kết quả kiểm tra, giám sát và tình hình hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2019 như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Trong quý IV/2019 Công ty tổ chức Đại hội đồng cổ đông bất thường, thực hiện bầu lại Ban kiểm soát. Ban kiểm soát đã họp và bầu lại với thành phần như sau:

- Bà Vũ Thị Mai Phương : Trưởng Ban Kiểm soát
- Bà Nguyễn Thị Thắm : Thành viên
- Bà Trần Thị Ngọc Anh : Thành viên

Năm 2019, Ban kiểm soát đã thực hiện công tác giám sát hoạt động của Công ty theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và luật Doanh nghiệp.

1. Kiểm soát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ, quy chế, quy định của Công ty.

2. Kiểm soát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 đối với Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc.

3. Tham gia ý kiến, kiến nghị với HĐQT, Ban giám đốc Công ty các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty trong năm.

4. Thẩm tra báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam

5. Ban kiểm soát thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ

II. Kết quả công tác giám sát năm 2019

1. Thẩm định báo cáo tài chính năm 2019

- Công ty đã lập và công bố Báo cáo tài chính năm 2019 phản ánh đầy đủ tình hình sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty, được trình bày theo các mẫu báo cáo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

- Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty được Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam kiểm toán và phát hành Báo cáo kiểm toán ngày 28/03/2020..

- Ý kiến của Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam: Ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, 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, 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

*** Nhận xét, đánh giá một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính:**

Các chỉ tiêu chủ yếu:

Đơn vị tính: Đồng

TÊN CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
TÀI SẢN		
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	168.010.670.682	61.361.725.080
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	23.762.805.712	12.365.051.944
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	27.000.000.000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	91.385.186.218	41.556.609.548

IV. Hàng tồn kho	24.854.882.474	7.440.063.588
V. Tài sản ngắn hạn khác	1.007.796.278	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	22.659.782.831	20.304.954.586
I. Các khoản phải thu dài hạn	1.023.650.000	1.112.900.000
II. Tài sản cố định	17.735.276.410	15.848.701.756
IV. Tài sản dở dang dài hạn	132.000.000	132.000.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	1.100.000.000	1.100.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	2.668.856.421	2.111.352.830
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	190.670.453.513	81.666.679.666
NGUỒN VỐN		
C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	75.549.594.236	25.476.178.660
I. Nợ ngắn hạn	75.167.027.569	25.273.611.993
II. Nợ dài hạn	382.566.667	202.566.667
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	115.120.859.277	56.190.501.006
I. Vốn chủ sở hữu	115.120.859.277	56.190.501.006
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	23.068.902.240	2.454.865.298
- LNST chưa phân phối kỳ này	17.537.458.271	20.614.036.942
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	190.670.453.513	81.666.679.666

- Tài sản ngắn hạn: 168,011 tỷ đồng, chiếm 88,12% tổng tài sản, chủ yếu là tiền, nợ phải thu và hàng tồn kho.

- Số dư nợ phải thu ngắn hạn khách hàng: 77,911 tỷ đồng chiếm 40,86% tổng tài sản, tăng 85,38% so với cùng kỳ năm 2018. Đối với công nợ tồn đọng khó thu hồi, trong năm công ty đã điều chỉnh giảm trích lập dự phòng 180 triệu đồng, thu hồi về 315 triệu, tổng số dự phòng đã trích tính đến thời điểm 31/12/2019 là 830 triệu đồng.

- Tài sản dài hạn: 22,66 tỷ đồng chiếm 11,88% tổng tài sản

- Nợ phải trả: Tổng dư nợ phải trả tại ngày 31/12/2019: 75,55 tỷ đồng chiếm 39,62% tổng nguồn vốn, tăng 196,55% so với cùng kỳ năm 2018. Trong đó tiền nợ vay: 67,95 tỷ đồng chiếm 89,95% nợ phải trả.

- Vốn chủ sở hữu: 115,121 tỷ đồng chiếm 60,38% tổng nguồn vốn. Trong đó số dư các quỹ lần lượt là:

+ Vốn góp của chủ sở hữu: 41,596 tỷ đồng

+ Quỹ đầu tư phát triển: 12,323 tỷ đồng

+ Lợi nhuận chưa phân phối: 40,606 tỷ đồng

Qua cơ cấu tài chính trên cho thấy:

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh xăng, dầu, gas,... Do đó, tài sản chủ yếu là tài sản ngắn hạn, chiếm 88,12 % tổng tài sản (chủ yếu hàng tồn kho, nợ phải thu, tiền mặt).

Nguồn vốn chủ yếu tài trợ cho hoạt động kinh doanh là nguồn vốn vay. Số dư công nợ phải thu khách hàng tăng 85,38% so với năm 2018 và chiếm 40,86% tổng tài sản cho thấy Công ty đang trong tình trạng bị chiếm dụng vốn.

*** Tình hình và cơ cấu cổ đông:**

Năm 2019 Công ty phát hành thành công thêm 2.079.800 cổ phần để tăng vốn Điều lệ nhằm bổ sung vốn thực hiện việc đầu tư hệ thống cửa hàng xăng dầu và bổ sung nguồn vốn lưu động. Giá bán cao hơn giá trị sổ sách được ghi nhận trên Báo cáo tài chính đến 30/6/2018 tạo ra thặng dư vốn cổ phần 20.594.900.000 đồng và vốn điều lệ Công ty tăng lên: 41.596.000.000 đồng.

- Chi tiết vốn đầu tư của CSH	<u>ĐVT</u>	<u>Tại ngày 31/12/2019</u>	<u>Tỷ lệ</u>
+ Ông Nguyễn Văn Chi	Đồng	9.232.000.000	22,19%
+ Ông Nguyễn Thế Hùng	Đồng	6.000.000.000	14,43%
+ Bà Vũ Thị Mai Phương	Đồng	6.000.000.000	14,43%
+ Bà Ngô Dạ Ngân	Đồng	6.513.810.000	15,66%
+ Tập đoàn xăng dầu Việt Nam	Đồng	4.435.000.000	10,66%
+ Tổng công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư – Công ty cổ phần	Đồng	2.080.000.000	5,00%
+ Các cổ đông khác	Đồng	7.335.190.000	17,63%
Cộng		41.596.000.000	100%

- Số lượng cổ đông	CD	118
- Tổng cổ cổ phần đang lưu hành	CP	4.159.600
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	Đồng	10.000

2. Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch và Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2019

Kết quả các chỉ tiêu kế hoạch thực hiện năm 2019 như sau:

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thực hiện 2018	Kế hoạch 2019	Thực hiện 2019	Tỷ lệ TH/KH
Tổng sản lượng xăng dầu bán ra các loại	Triệu lít	60,50	79,189	69,40	87,6%
Tổng Doanh thu	Tỷ đồng	1.024,09	1.212,489	1.124,36	93%
Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	20,61	26,828	17,54	65%
Nộp Ngân sách	Tỷ đồng	11,96	14,359	8,52	59%

- Tổng sản lượng xăng dầu bán ra năm 2019 là: 69,4 triệu lít đạt 87,6% KH năm và tăng 14,7% so với cùng kỳ

- Doanh thu: 1.124,36 tỷ đồng tăng 9,8% so với thực hiện năm 2018 và đạt 93% so với kế hoạch năm 2019

- Lợi nhuận: 17,54 tỷ đồng, giảm 14,92% so với thực hiện năm 2018 và đạt 65,37% so với kế hoạch năm 2019

- Hai chỉ tiêu cơ bản doanh thu và lợi nhuận đều giảm so với kế hoạch Đại hội đồng cổ đông năm 2019 đề ra. Nguyên nhân như sau:

+ Năm 2019 thì trường xăng dầu biến động lớn, không ổn định lúc tăng lúc giảm, chiết khấu có thời điểm rất thấp nhất là trong quý I năm 2019

+ Trong năm có sự thay đổi về nhân sự quản lý tại các cửa hàng, cán bộ quản lý cần có thời gian ổn định và kiểm soát công việc, do vậy khả năng phát triển và mở rộng khách hàng mới không đạt được như kế hoạch đầu năm đề ra.

+ Hiện nay việc kinh doanh xăng dầu không còn là độc quyền trong khối doanh nghiệp Nhà nước mà có sự tham gia của các doanh nghiệp tư nhân tạo cho khách hàng có nhiều sự lựa chọn nhà cung cấp.

3. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị:

Năm 2019 Hội đồng quản trị đã họp 14 cuộc họp, ban hành 14 Nghị quyết với các nội dung lớn, tập trung về ổn định bộ máy tổ chức, chỉ đạo xây dựng các phương án đầu tư, định hướng phát triển dài hạn của Công ty. Tất cả các cuộc họp Hội đồng quản trị đều có sự chuẩn bị dự thảo nội dung cụ thể, thông báo cho các thành viên HĐQT và BKS nghiên cứu trước khi họp, các vấn đề nêu ra trong cuộc họp đều được thảo luận dân chủ để đưa ra các Nghị quyết cụ thể, chỉ đạo và vận hành hoạt động của Công ty tuân thủ theo đúng pháp luật và Điều lệ của Công ty, cụ thể :

- Chỉ đạo, giám sát Ban giám đốc xây dựng thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh hàng tháng, chỉ đạo việc cải tạo chỉnh trang nâng cấp cơ sở vật chất tại các cửa hàng

- Cụ thể hóa Nghị quyết ĐHĐCĐ bằng các Nghị quyết của HĐQT và chỉ đạo Ban giám đốc điều hành và tuân thủ

- Chỉ đạo Ban giám đốc Công ty thực hiện việc tăng vốn Điều lệ theo Nghị quyết ĐHĐCĐ bất thường

- Hội đồng quản trị đã hoàn thành chức năng kiểm tra đôn đốc Ban giám đốc trong việc thực hiện

4. Kết quả giám sát đối với Ban giám đốc:

- Ban giám đốc luôn thực hiện đúng nghị quyết của ĐHĐCĐ và các Nghị quyết của HĐQT đề ra, đảm bảo tuân thủ Điều lệ Công ty và chấp hành nghiêm Luật doanh nghiệp.

- Triển khai xây dựng lại các quy chế, quy định phù hợp với Điều lệ của Công ty và phù hợp với tình hình thực tế.

- Năm 2019 có những thuận lợi và khó khăn nhưng Ban giám đốc đã chỉ đạo sản xuất kinh doanh để đạt được kết quả nhất định

5. Kiểm soát nguồn lực Công ty:

*** Công tác tổ chức lao động và tiền lương:**

- Tổng số lao động tại ngày 31/12/2019 là 111 người.

- Tổng quỹ lương thực hiện năm 2019: 15,88 tỷ đồng.

- Công ty thực hiện chi trả tiền lương, tiền thưởng cho người lao động theo đúng quy chế trả lương và phân phối tiền thưởng của Công ty.

- Ban lãnh đạo Công ty đã hoàn thiện chính sách lương, cơ cấu nhân sự, phân công ka kíp hợp lý đảm bảo sức khỏe cho người lao động tái sản xuất.

- Việc bổ nhiệm và tuyển dụng nhân sự đều xuất phát từ nhu cầu sản xuất kinh doanh. Bộ máy của Công ty đã và đang tiếp tục được hoàn thiện, nâng cao hiệu quả công tác quản lý và điều hành.

*** Tình hình thực hiện nghĩa vụ nộp ngân sách Nhà nước**

Công ty thực hiện nộp ngân sách đầy đủ và kịp thời theo quy định. Năm 2019 Công ty đã nộp ngân sách Nhà nước: 8,52 tỷ đồng.

*** Công tác đầu tư và xây dựng cơ bản năm 2019**

Trong năm 2019 Công ty đã quan tâm đầu tư hạ tầng: sửa chữa, cải tạo nâng cấp các cửa hàng và văn phòng Công ty; đầu tư thiết bị, phần mềm quản lý phục vụ vận hành tại các cửa hàng trực thuộc với tổng chi phí là: 5,931 tỷ. Nhìn chung các thủ tục và trình tự đầu tư XDCB được triển khai đầy đủ theo quy định của pháp luật, công tác giám sát nghiệm thu bàn giao thanh toán được thực hiện đầy đủ, kịp thời.

III. Kiến nghị và phương hướng công tác năm 2019:

Năm 2020 Ban kiểm soát sẽ khắc phục những tồn tại, hạn chế của năm 2019, tiếp tục thực hiện các quyền và nghĩa vụ được pháp luật và Điều lệ Công ty quy định. Giám sát việc tuân thủ các quy định pháp luật, công tác điều hành sản xuất kinh doanh của HĐQT, Ban giám đốc Đề hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty tiếp tục phát triển an toàn, hiệu quả, Ban kiểm soát có một số kiến nghị và phương hướng công tác năm 2020 như sau:

1. Kiến nghị:

- Tiếp tục rà soát, đánh giá, hoàn thiện hệ thống các quy chế, quy định, quy trình quản lý nội bộ phù hợp với các quy định hiện hành của Nhà nước và thực tiễn SXKH của Công ty.

- Đề nghị các cửa hàng trực thuộc Công ty nâng cao chất lượng phục vụ, chăm sóc khách hàng, thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ của mình, tuân thủ theo đúng quy trình bán hàng, giám sát về chất lượng và số lượng hàng hóa đầu ra, đầu vào tại các cửa hàng. Khai thác và phát triển khách hàng mới, tích cực trong tác thu hồi công nợ, đảm bảo đúng thời hạn theo hợp đồng mua bán nhiên liệu mà Công ty đã ban hành, không để tình trạng vi phạm các quy định và hiện tượng tiêu cực xảy ra. Luôn giữ vững uy tín và không ngừng nâng cao vị thế của Công ty

- Đề nghị các phòng ban có liên quan rà soát lại Hợp đồng mua bán nhiên liệu tại các đơn vị. Theo dõi sát thời hạn thanh toán, tích cực đôn đốc thu hồi công nợ đúng thời



hạn, phát hiện sớm những công nợ có dấu hiệu dây dưa, chậm trả để có phương án thu nợ kịp thời. Đối với những công nợ khó đòi đã phát sinh Công ty cần thực hiện các biện pháp đồng bộ, kiên quyết hơn nữa.

- Tăng cường các mối quan hệ truyền thống hiện có, tiếp tục nghiên cứu mở rộng thị trường ra các địa bàn lân cận để tìm các đối tác mới nhằm đẩy mạnh tiêu thụ sản phẩm .

2. Phương hướng công tác:

Năm 2020 Ban kiểm soát tập trung thực hiện kế hoạch giám sát với các nội dung sau:

- Kiểm tra, giám sát việc thực hiện các Quy chế, Điều lệ Công ty, các Nghị quyết của HĐQT, ĐHĐCĐ và các quyết định của Ban Giám đốc.

- Định kỳ kiểm tra, giám sát quy trình làm việc tại các Cửa hàng bán lẻ .

- Thực hiện kiểm soát các báo cáo tài chính hàng Quý và Báo cáo Tài chính năm phản ánh đúng tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo Báo cáo tài chính tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

- Kiểm tra giám sát việc thực hiện kế hoạch kinh doanh của các phòng ban và các Cửa hàng trực thuộc.

- Thực hiện đầy đủ các chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn theo Điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của Ban kiểm soát.

Trên đây là toàn bộ báo cáo của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ năm 2020. Rất mong nhận được sự tham gia góp ý của quý cổ đông nhằm giúp chúng tôi hoàn thành tốt nhiệm vụ của mình trong thời gian tới.

Kính chúc quý vị sức khỏe.

Chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ
- HĐQT/ BGD
- Lưu VT, BKS

TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN



Vũ Thị Mai Phương