

Số: 01-2017/BC-BKS

Phủ Tân, ngày 11 tháng 7 năm 2017



## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

### Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều 163 của Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13, ngày 26/11/2014;

Ban Kiểm soát (BKS) báo cáo Đại hội đồng cổ đông về việc giám sát Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Tổng Giám đốc (Ban.TGD) và hoạt động BKS. Kết quả thẩm tra Báo cáo tài chính (BCTC) của Công ty cổ phần chế biến và xuất nhập khẩu thủy sản Cadovimex (CAD) năm 2016 như sau:

#### I. Tổ chức hoạt động và kết quả thẩm tra báo cáo tài chính của Ban kiểm soát:

##### 1. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

BKS đã tiếp nhận đầy đủ các báo cáo và kế hoạch hoạt động của HĐQT, của Ban.TGD và BCTC năm 2016 (chưa có BCTC đã được kiểm toán).

BKS thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông kiểm tra, giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh (SXKD), quản trị và điều hành của HĐQT, Ban.TGD trên cơ sở các quy định của pháp luật, điều lệ của công ty.

Trong năm 2016, BKS họp thường lệ 02 lần đúng theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty.

Qua kiểm tra, giám sát, BKS chưa phát hiện các trường hợp bất thường nào khác trong hoạt động của HĐQT, Ban.TGD và các cán bộ quản lý khác.

Trong năm 2016 BKS hoạt động với hai thành viên kiêm nhiệm, không có Trưởng ban chuyên trách.

##### 2. Kết quả hoạt động SXKD và thẩm tra BCTC năm 2016.

###### 2.1. Kết quả hoạt động SXKD năm 2016:

S tt	Diễn giải	Đvt	Kế hoạch năm 2016	Thực hiện năm 2015	Thực hiện năm 2016	Tăng (giảm) so cùng kỳ	Tỷ lệ % đạt so k/h năm 2016
1	Sản lượng chế biến	Tấn	1,800	858	184	(674)	10.22%
2	Sản lượng mua ngoài	Tấn	400	246	343	97	85.75%
3	Sản lượng gia công	Tấn	-	303	1,380	1.077	-
4	Doanh thu thuần	Tỷ	350	190	116	(74)	33.14%
5	Kim ngạch XK (USD)	Triệu	15	5,98	4,29	(1,69)	28.60%
6	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ	1	0,37	(33)	(33,37)	(3,300.0%)
7	Cán bộ, người lao động	Người	450-500	326	227	(99)	45.40%

**\* Nhận xét:**

Hầu hết các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh năm 2016 đều không đạt so với kế hoạch và giảm mạnh so với cùng kỳ. Nguyên nhân:

- Công ty hoạt động SXKD chủ yếu phụ thuộc vào nguồn vốn vay, tuy nhiên các tổ chức tín dụng dừng cho vay từ tháng 08 năm 2015, không có vốn thu mua, sản xuất. Chỉ hoạt động chủ yếu từ các dịch vụ cho thuê kho, thuê code và nhận hàng làm gia công cho các đơn vị cùng ngành nhằm duy trì đời sống cán bộ công nhân lao động và duy trì hoạt động của công ty để tìm kiếm nhà đầu tư mới.

- Máy móc thiết bị phần lớn đã sử dụng đã sử dụng trên 20 năm, thường xảy ra hư hỏng, chưa có điều kiện nâng cấp sửa chữa lớn hoặc thay thế.

**2.2. Về tình hình tài chính của công ty tại thời điểm ngày 31/12/2016:**

Chỉ tiêu	Số tiền (Triệu đồng)
<b>I. Tài sản (1 + 2)</b>	<b>686.363</b>
1. Tài sản ngắn hạn:	112.771
2. Tài sản dài hạn:	573.592
<b>II. Nguồn vốn (1 + 2)</b>	<b>686.363</b>
1. Nợ phải trả ngắn hạn:	771.090
2. Nợ phải trả dài hạn:	1.034
3. Vốn chủ sở hữu;	(85.761)
<b>III. Kết quả kinh doanh:</b>	<b>(33.919)</b>
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:	115.685
<i>Trong đó, xuất khẩu:</i>	92.030
2. Doanh thu hoạt động tài chính:	57
4. Thu nhập khác:	44
5. Giá vốn hàng bán:	135.568
3. Chi phí tài chính:	585
4. Chi phí bán hàng:	7.419
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp:	5.819
6. Chi phí khác:	314

**2.3. Tình hình công nợ phải thu, phải trả, hàng tồn kho:**

- Công nợ phải thu ngắn hạn: + Landauer Limited: 5.841.927.939 đ;  
+ Sea Port: 3.531.890.342 đ;  
+ Sino Dilin: 5.438.330.768 đ;  
+ Khách hàng khác: 9.064.019.286 đ.
- Công nợ phải thu dài hạn: + Cadovusa: 56.104.629.635 đ;

- + South China: 83.155.322.915 đ;
- + Khách hàng khác: 14.260.729.657 đ.
- Công nợ phải trả:
  - + Các TCTD: 434.509.148.504 đ;
  - + Người bán hàng: 22.162.876.754 đ;
  - + Khác: 33.010.454.601 đ.
- Hàng tồn kho:
  - + Nguyên liệu, vật liệu: 1.321.569.694 đ;
  - + Công cụ dụng cụ: 262.735.391 đ;
  - + Thành phẩm: 41.263.070.180 đ;
  - + Hàng gửi bán: 4.929.351.735 đ.

(Nguồn: Báo cáo tài chính chưa kiểm toán).

#### **\* Ý kiến của Ban Kiểm soát về báo cáo tài chính năm 2016:**

Chúng tôi kiến nghị HĐQT, Ban.TGD nên thuê một trong những Công ty kiểm toán độc lập đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua để thẩm tra BCTC năm 2016 của Công ty.

Đánh giá tình hình tài chính: Đến thời điểm này Công ty chưa phát hành BCTC đã được kiểm toán nên BKS chỉ đánh giá theo BCTC công ty lập. Nhưng HĐQT, Ban.TGD cần lưu ý những vấn đề sau:

- Xét trên các khía cạnh trọng yếu, ngoại trừ ảnh hưởng của yếu tố về khoản lỗ lũy kế của công ty là: 397.290.215.203 đồng, đã vượt quá số vốn của chủ sở hữu với số tiền là 85.761.172.754 đồng, đồng thời công ty còn phải có nghĩa vụ thanh toán các khoản nợ ngắn hạn là 771.089.727.196 đồng, vượt 658.318.593.661 đồng so với tài sản ngắn hạn của công ty. Những điều này sẽ ảnh hưởng đến tính hoạt động liên tục của công ty trong tương lai.

## **II. Báo cáo kết quả giám sát các hoạt động của HĐQT, Ban.TGD:**

### **1. Hoạt động của HĐQT:**

Trong năm 2016, HĐQT tổ chức 02 cuộc họp (theo quy định Luật Doanh nghiệp, họp 4 lần, mỗi quý họp ít nhất một lần). Mỗi cuộc họp HĐQT đều ra một số Nghị quyết quan trọng chỉ đạo Ban.TGD điều hành và các cán bộ quản lý về việc thực hiện kế hoạch SXKD trong năm 2016, tuân thủ Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Điều lệ công ty.

- HĐQT chỉ đạo, phối hợp chặt chẽ với Ban.TGD trong quá trình chỉ đạo điều hành và trực tiếp tham gia tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc trong hoạt động SXKD của công ty.

- Một số thành viên HĐQT không tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT (nhưng có ủy quyền lại cho các thành viên khác và đã được Chủ tịch.HĐQT đồng ý) và một số thành viên không có tâm huyết xây dựng phát triển Công ty, thiếu quan tâm, chia sẻ, trong lúc công ty khó khăn.

- Các Tiểu ban của HĐQT được thành lập để hỗ trợ hoạt động của HĐQT nhưng hầu như không hoạt động.

## **2. Hoạt động của Ban.TGD:**

- B.TGD thực hiện đúng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (Đ.HĐCD) và Nghị quyết của HĐQT của công ty;

- Trong năm 2016, mặc dù công ty vẫn còn rất khó khăn về vốn (do bị chiếm dụng), cơ quan chức năng chậm xử lý vụ án South China Seafood (thu hồi được 30 tỷ, còn lại 83 tỷ), hàng tồn kho để lâu kém chất lượng (bán càng nhiều hàng tồn kho thì càng lỗ), thị trường trong và ngoài nước có nhiều biến động về giá cả và sản lượng,... Nhưng dưới sự điều hành năng động của Ban.TGD, sự nỗ lực của toàn thể cán bộ công nhân viên. Công ty vẫn duy trì hoạt động cho đến nay, mặc dù các chỉ tiêu so với kế hoạch đều không đạt.

- Hệ thống sổ sách, biểu mẫu, chứng từ kế toán của công ty được phản ánh rõ ràng, mạch lạc, hạch toán đúng chế độ kế toán, cuối năm kiểm kê đánh giá lại tài sản, hàng hóa đúng theo quy định.

- Ban Tổng Giám đốc phối hợp chặt chẽ với Ban Kiểm soát trong công tác kiểm tra, kiểm soát cũng như tạo điều kiện thuận lợi cho Ban Kiểm soát hoạt động đồng thời chỉ đạo các phòng ban chức năng cung cấp thông tin, báo cáo để Ban Kiểm soát thực hiện nhiệm vụ.

## **III. Vấn đề chốt danh sách cổ đông tiến hành Đại hội Cổ đông thường niên năm 2017:**

Theo Danh sách Trung Tâm Lưu Ký Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh cung cấp và kết quả giao dịch mới nhất.

Đặc biệt. Trong kỳ Đại hội này Cổ đông Huỳnh Phụng Kiều (CMND: 381244759) và Cổ đông Ngô Văn Phăng (CMND: 381283186) đã bán cổ phần cho ông Sầm Huy Bình (CMND: 012881339) với số lượng cổ phần lần lượt là: 10.000.000 CP và 650.000 CP, chiếm 51,20% cổ phần (Cổ phần chưa lưu ký).

## **IV. Những kiến nghị và đề xuất của Ban Kiểm soát:**

Chúng tôi kiến nghị HĐQT, Ban Tổng Giám đốc:

- Thực hiện đúng quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật chứng khoán và Điều lệ công ty quy định.

- Quan tâm thiết lập hệ thống Kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro để tăng cường quản lý trong sản xuất kinh doanh, ngăn chặn những tiêu cực có thể xảy ra.

- Thực hiện tốt công tác quản lý hàng tồn kho và quản lý công nợ phải thu, công nợ phải thu bị chiếm dụng, đặc biệt đối với những khách hàng như: Landauer Limited, Sea Port, Cadovusa, South China,... để thu hồi vốn phục vụ sản xuất kinh doanh và thanh toán một phần nợ cho Ngân hàng và các đơn vị khác.

- Tăng cường công tác bán hàng để giải phóng hàng tồn kho vì để thời gian kéo dài hàng kém chất lượng và tiêu tốn nhiều tiền để trả chi phí quản lý.

- Tiếp tục xây dựng và điều chỉnh hệ thống định mức chế biến, vật tư, bao bì, điện, nước,... Phát động các phong trào tiết kiệm, chống lãng phí nhằm giảm chi phí giá thành một cách có hiệu quả.

- Tăng cường kiểm tra, giám sát chất lượng sản phẩm để hạn chế đến thấp nhất các lô hàng bán bị trả lại hoặc là bị khách hàng ép giảm giá, ...

- Kiến nghị Đại hội cổ đông bầu bổ sung 01 thành viên Ban kiểm soát chuyên trách theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ công ty.

#### **VI. Kế hoạch hoạt động trong năm 2017 của Ban Kiểm soát:**

Trong nhiệm kỳ này, Đại hội đồng cổ đông chưa bầu đủ 03 (ba) thành viên Ban kiểm soát theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty nên Ban kiểm soát chưa thể tiến hành bầu Trưởng ban chuyên trách. Hiện nay Ban Kiểm soát chỉ có 02 (hai) thành viên kiêm nhiệm và sẽ thay mặt cho cổ đông để kiểm tra, giám sát các mặt về hoạt động SXKD, quản trị và điều hành. Cụ thể như sau:

- Kiểm tra, giám sát hoạt động của HĐQT, Ban.TGD và các cán bộ quản lý về tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 đề ra;

- Xem xét tính hợp lý và hợp pháp các văn bản quản lý nội bộ do công ty ban hành;

- Kiểm tra việc thực hiện các văn bản, chỉ thị, nghị quyết của HĐQT, quy chế, quy định quản lý của Ban.TGD;

- Thẩm định BCTC và tình hình thực hiện các kế hoạch SXKD từng quý, 6 tháng và cả năm 2017;

- Theo dõi, giám sát việc ban hành giá mua, việc ký kết các hợp đồng ngoại thương, các hợp đồng thương mại, phân tích hiệu quả lãi, lỗ của từng hợp đồng;

- Phối hợp với HĐQT, Ban.TGD, các cán bộ quản lý kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động toàn diện của công ty;

- Phối hợp với các cơ quan chức năng, nhà đầu tư, cổ đông trong việc tổ chức thực hiện kiểm tra các vấn đề được nêu trong đơn thư khiếu nại, tố cáo (nếu có);

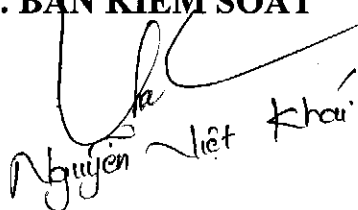
- Thông báo và gửi kiến nghị đến HĐQT, Ban.TGD, UBCKNN về kết quả các đợt kiểm tra.

Trên đây là báo cáo hoạt động năm 2016 và kế hoạch hoạt động năm 2017 của BKS. Kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**

**Nơi nhận:**

- Đại hội đồng cổ đông;
- HĐQT, Ban Tổng Giám đốc;
- Lưu: VT, Ban Kiểm soát.

  
Nguyễn Việt Khôi