



HALONG CANNED FOOD JOINT STOCK CORPORATION

71 Le Lai, May Chai Ward, Ngo Quyen Dist., Hai Phong City

Tel: (84-31) 3836 692 Fax: (84-31) 3836 155

Website: www.canfoco.com.vn

Hải phòng, ngày 28 tháng 3 năm 2018

BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT NĂM 2017

Kính thưa : - Đoàn chủ tịch

- Quý vị cổ đông Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long
- Thưa toàn thể đại hội

Thực hiện nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ Công ty và quy định của pháp luật hiện hành. Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội về công tác kiểm tra, kiểm soát trong năm 2017 với các nội dung sau:

A. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT VÀ KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT NĂM 2017

I. Hoạt động của Ban kiểm soát

1. Về nhân sự:

Ban Kiểm soát gồm các thành viên

1. Ông Đặng Quốc Việt Trưởng ban kiểm soát
2. Ông Trần Phước Thái Thành viên
3. Ông Ngô Văn Duy Nhất Thành viên

2. Về hoạt động của Ban Kiểm soát:

Ban kiểm soát đã được mời tham gia một số cuộc họp của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc. Duy trì thường xuyên việc giám sát các hoạt động của Công ty. Các thành viên đã nghiêm chỉnh thực hiện tốt nhiệm vụ được phân công và cũng thường xuyên trao đổi đánh giá tình hình hoạt động của Công ty để có ý kiến tham gia kịp thời.



II. Kết quả kiểm tra, giám sát năm 2017

1. Nhận xét về công tác điều hành quản lý năm 2017

a. Hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm 2017, Hội đồng quản trị Công ty gồm có 06 thành viên được Đại hội đồng Cổ đông bổ nhiệm. Các thành viên của Hội đồng Quản trị đã hoạt động tích cực với tinh thần trách nhiệm cao, đưa ra những quyết định chỉ đạo kịp thời. Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị ban hành phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, bám sát Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông năm 2017.

Hội đồng Quản trị thông qua các cuộc họp định kỳ, đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định để thực thi nhiệm vụ quản lý điều hành các hoạt động của Công ty

b. Đối với Ban Tổng Giám đốc điều hành:

Ban Tổng Giám đốc đã có nhiều nỗ lực đảm bảo duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh, điều hành quản lý và phát huy các nguồn lực về vốn, tài sản và lao động của công ty, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với nhà nước và các chế độ chính sách cho người lao động.

2. Kiểm soát hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty:

Thẩm định báo cáo tài chính năm 2017

Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH PwC (Việt Nam) đã phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động kinh doanh, tài chính của Công ty và được trình bày theo các mẫu báo cáo quy định, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.

Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty 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 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên.

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT

1. Một số chỉ tiêu cơ bản

STT	CHỈ TIÊU	ĐVT	Kế hoạch 2017	Thực hiện 2017	Thực hiện 2016	So sánh (%)	
						Kế hoạch 2017	Cùng kỳ 2016
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (5)/(4)	(8) = (5)/(6)
1	Doanh thu thuần bán hàng	Tỷ đồng	432,00	415,78	428,47	96,25%	97,04%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	10,00	6,94	0,74	69,44%	938,38%
3	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	8,00	5,11	0,04	63,88%	12775,00%
4	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế /Doanh thu thuần	%	1,85%	1,23%	0,01%	66,37%	12775,00%
5	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn Điều lệ	%	16%	10,22%	0,08%	63,88%	12775,00%

2. Nhận xét tình hình thực hiện

2.1. Doanh thu năm 2017

Doanh thu thuần năm 2017 hợp nhất của toàn Công ty là 415,78 tỷ đồng, đạt 96,25% so với kế hoạch năm, đạt 97,04% so với cùng kỳ năm trước.

2.2. Lợi nhuận sau thuế năm 2017

Lợi nhuận sau thuế toàn Công ty năm 2017 là 5,11 tỷ đồng, đạt 63,88% so với kế hoạch năm, đạt 12.775% so với cùng kỳ năm trước.

Nhận xét chung:

Doanh thu hợp nhất toàn công ty năm 2017 giảm so với năm 2016, doanh thu giảm là do doanh thu của Công ty con giảm, tuy nhiên tỷ lệ giảm không đáng kể. Nguyên nhân là do trong năm Công ty đã chọn lọc các đơn hàng xuất khẩu giá tốt để thực hiện để đạt hiệu quả cao.

HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Các chỉ tiêu	ĐVT	Công ty mẹ			Toàn Công ty		
		Năm 2017	Năm 2016	So sánh năm 2017 và năm 2016	Năm 2017	Năm 2016	So sánh năm 2017 và Năm 2016
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) - (4)	(6)	(7)	(8) = (6) - (7)
Doanh thu thuần	Tỷ đồng	303,99	279,79	24,20	415,78	428,47	(12,69)
Giá vốn	Tỷ đồng	231,82	202,43	29,39	328,15	342,91	(14,76)
Tỷ lệ Giá vốn/Doanh thu	%	76,3%	72,3%	0,04	78,9%	80,0%	(0,01)
Chi phí tài chính (CPTC)	Tỷ đồng	(3,02)	0,18	(3,20)	(1,61)	3,24	(4,85)
Tỷ lệ CPTC/Doanh thu	%	-1,0%	0,1%	(0,01)	-0,4%	0,8%	(0,01)
Chi phí bán hàng	Tỷ đồng	51,49	51,01	0,48	55,11	56,41	(1,31)
Tỷ lệ CP bán hàng/Doanh thu	%	16,9%	18,2%	(0,01)	13,3%	13,2%	0,0009
Chi phí quản lý doanh nghiệp (QLDN)	Tỷ đồng	23,90	21,19	2,70	29,06	26,58	2,48
Tỷ lệ CP QLDN/Doanh thu	%	7,9%	7,6%	0,00	7,0%	6,2%	0,008
Lợi nhuận sau thuế (LNST)	Tỷ đồng	(0,11)	2,95	(3,06)	5,11	0,04	5,07
Tỷ lệ LNST/Doanh thu	%	-0,04%	1,1%	-1,1%	1,2%	0,0%	0,012

Nhận xét:

Trong năm 2017, doanh thu thuần của Công ty mẹ tăng 24,2 tỷ so với cùng kỳ năm trước. Tuy nhiên doanh thu thuần hợp nhất toàn công ty lại giảm 12,69 tỷ so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân là do trong năm Công ty con đã chọn lọc các đơn hàng xuất khẩu giá tốt để thực hiện để đạt hiệu quả cao nên doanh thu giảm so với năm trước.

Tuy doanh thu thuần của Công ty mẹ tăng 24,2 tỷ, nhưng giá vốn hàng bán lại tăng 29,39 tỷ so với cùng kỳ năm trước. Tỷ lệ Giá vốn/Doanh thu năm 2017 là 76,3%, so với 72,3% của năm 2016. Nguyên nhân giá vốn tăng chủ yếu là do chi phí nhân viên tăng.

Chi phí tài chính hợp nhất của Công ty năm 2017 là âm 3,02 tỷ, so với năm 2016 là 0,18 tỷ, giảm 3,2 tỷ. Nguyên nhân là do trong năm, công ty đã hoàn nhập lại khoản dự phòng giảm giá của cổ phiếu với số tiền là 3,024 tỷ.

Với lợi nhuận sau thuế năm 2017 của toàn Công ty là 5,11 tỷ đồng, đạt 63,88% so với kế hoạch năm, tăng nhiều so với cùng kỳ năm trước.

TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TẠI CÔNG TY CON

1. Doanh thu năm 2017

Doanh thu thuần năm 2017 của Công ty là 149,1 tỷ đồng, giảm 37,01 tỷ so với cùng kỳ năm trước.

2. Lợi nhuận sau thuế năm 2017

Lợi nhuận sau thuế của Công ty năm 2017 là 4,73 tỷ đồng, tăng 7,5 tỷ so với số âm 2,78 tỷ cùng kỳ năm trước.

Nhận xét chung:

Trong năm 2017, doanh thu giảm nguyên nhân là do Công ty tập trung vào những đơn hàng xuất khẩu có lợi nhuận tốt.

Lợi nhuận sau thuế đạt 4,73 tỷ đồng, tăng 7,5 tỷ so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu là do tỷ lệ giảm giá vốn kỳ này cao hơn so với tỷ lệ giảm của doanh thu.

TRƯỜNG MẦM NON HẠ LONG

Theo báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 đã được kiểm toán thì:

Trường Mầm non Hạ Long là một công ty con của Công ty, Giá trị còn lại của khoản đầu tư là 110.926.449 VNĐ, bằng giá trị sổ sách của nhà trẻ Mẫu giáo phù hợp với biên bản bàn giao số 2003/LHTS/VP ngày 22 tháng 8 năm 1994 của Công ty Nuôi trồng thủy sản Hạ Long - Bộ Thủy sản. Các tài liệu kế toán của Mầm non đã không được đưa vào báo cáo tài chính của Công ty kể từ đó. Tuy nhiên, Công ty đánh giá số liệu của trường Mầm non này là không đáng kể và quyết định hợp nhất thông tin tài chính của Trường Mầm non vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, bao gồm cả số dư chưa phân phối vào ngày 1 tháng 1 năm 2017 cho các báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017.

4
3
-1
A
AN
-1
2

Hệ thống kế toán của Trường Mầm non chưa phù hợp với quy định. Trường chỉ lập báo cáo thu, chi các khoản thu, chi.

THỰC HIỆN CHẾ ĐỘ TÀI CHÍNH – KẾ TOÁN VÀ MỘT SỐ VẤN ĐỀ KHÁC

1. Thực hiện chế độ hạch toán kế toán

Sổ sách và báo cáo tài chính của phòng kế toán Công ty đầy đủ theo chế độ quy định của Nhà nước

2. Về vấn đề quản lý tài chính

- Về quản lý và sử dụng nguồn tiền: Công ty vẫn đang duy trì tốt các biện pháp về quản lý tài chính đã đưa ra các báo cáo thường xuyên như: Báo cáo tiền gửi, tiền vay ngân hàng và các tổ chức tín dụng hàng ngày.
- Báo cáo tình hình công nợ còn tồn đọng, thúc đẩy việc đòi nợ, hạn chế tối đa các khoản nợ xấu phát sinh. Tăng cường đòi các khoản nợ cũ và trích lập dự phòng theo đúng quy định của Nhà nước.

B. KIẾN NGHỊ VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

Ban kiểm soát kiến nghị Ban Điều hành xem xét những vấn đề sau:

- Về tiền lương và mức lương của bộ phận quản lý: Trong năm, Ban Điều hành đã tuyển dụng một số vị trí quản lý như: Giám đốc nhân sự, giám đốc chất lượng, giám đốc phát triển kinh doanh. Mức lương của các vị trí này do Ban Điều hành quyết định nhưng chưa tham khảo ý kiến của Hội đồng quản trị là chưa phù hợp theo Điều lệ của Công ty (mục 3.c Điều 25 Quyền hạn và nhiệm vụ của HĐQT, mục 3.c và mục 3.d Điều 31 Nhiệm vụ và quyền hạn của TGD). Ban kiểm soát đề nghị Hội đồng quản trị xem xét chấn chỉnh công tác quản lý của Ban Điều hành.
- Về mức lương của các Phó Tổng giám đốc: chưa có nghị quyết của Hội đồng quản trị về mức tiền lương của các Phó tổng Giám đốc theo mục 3.c Điều 25 Điều lệ của Công ty.

Theo mục 3.c Điều 25 của Điều lệ Công ty - Quyền hạn và nhiệm vụ của Hội Đồng Quản Trị:

"Bổ nhiệm và bãi nhiệm các cán bộ quản lý Công ty theo đề nghị của Tổng Giám Đốc và quyết định mức lương của họ".

Theo mục 3.d Điều 31 của Điều lệ Công ty - Bổ nhiệm, miễn nhiệm, nhiệm vụ và quyền hạn của Tổng Giám Đốc:

"Tham khảo ý kiến của Hội Đồng Quản Trị để quyết định số lượng người lao động, mức lương, trợ cấp, lợi ích, việc bổ nhiệm, miễn nhiệm và các điều khoản khác liên quan đến hợp đồng lao động của họ;"

7/8
Y
N
L
0
0
1/4

- Về Trường Mầm non Hạ Long: Công ty cần thiết lập các sổ sách kế toán và các mẫu báo cáo theo đúng quy định. Hoàn thiện cơ sở pháp lý cho trường Mầm non Hạ Long.
- Về quản lý hàng tồn kho: năm 2017 Công ty đã tiến hành lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đối với hàng tồn kho kém chất lượng/quá hạn sử dụng/không cần sử dụng. Ban kiểm soát đề nghị Ban Điều hành có hướng xử lý những mặt hàng tồn kho giảm chất lượng này trong năm 2018.

Trên đây là báo cáo công tác kiểm soát trong năm 2017 của Công ty CP Đồ hộp Hạ Long. Xin kính báo cáo trước ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 của Công ty. Cuối cùng xin chúc Đoàn chủ tịch và quý cổ đông Công ty, sức khỏe thành đạt. Chúc đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng

TM. Ban Kiểm soát

Trưởng ban



Đặng Quốc Việt

