

Năm Căn, ngày 04 tháng 3 năm 2020

## BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty CP XNK Thủy sản Năm Căn

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2014;

Căn cứ chức năng và quyền hạn của Ban kiểm soát được quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty;

Căn cứ kết quả kiểm tra, đánh giá, phân tích của Ban kiểm soát đối với tình hình sản xuất kinh doanh và Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty;

Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông về hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2019 như sau:

### **I. Thẩm định kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính năm 2019 của Công ty:**

#### **1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019 của Công ty:**

Trong năm 2019, Công ty đã đạt được kết quả sản xuất kinh doanh với một số chỉ tiêu chính như sau:

CHỈ TIÊU	ĐVT	KẾ HOẠCH 2019	THỰC HIỆN 2019	TỶ LỆ (%)
Doanh thu	Tr.Đ	838.800	651.460	77,66%
Doanh số ngoại tệ	USD	36.000.000	28.103.590	78,06%
Sản lượng thu mua, sản xuất	Tấn	2.800	2.104	75,14%
Lợi Nhuận (sau thuế)	Tr.Đ	13.600	13.717	100,86%

#### **2. Thẩm định tình hình tài chính năm 2019 của Công ty:**

##### **2.1. Công tác lập Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty:**

Báo cáo tài chính năm 2019 do Công ty lập theo đúng quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam.

Ý kiến của kiểm toán độc lập về Báo cáo tài chính năm 2019: “Đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của công ty tại ngày 31/12/2019 cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của 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”.

## **2.2. Tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2019:**

### **2.2.1. Tài sản ngắn hạn:**

Tại thời điểm 31/12/2019, Công ty có tài sản ngắn hạn là 138.381.309.828 đồng, bao gồm các khoản:

- Tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn: 15.993.122.184 đồng;
- Các khoản phải thu ngắn hạn: 19.743.699.157 đồng;
- Hàng tồn kho: 99.712.402.029 đồng (đã bao gồm trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho 4,05 tỷ đồng), giảm 30% so với đầu năm;
- Tài sản ngắn hạn khác: 2.932.086.458 đồng, trong đó chủ yếu là Thuế GTGT được khấu trừ.

### **2.2.2. Tài sản dài hạn:**

Tại thời điểm 31/12/2019, Công ty có tài sản dài hạn là 69.438.793.310 đồng, tăng 13,15% so với đầu năm, trong đó chủ yếu gồm giá trị còn lại của tài sản cố định là 44,7 tỷ đồng và chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang khoảng 24 tỷ đồng (công trình hoàn thiện nhà xưởng máy móc tại phân xưởng 2 và công trình nhà tập thể).

Trong năm 2019, Công ty đã xử lý đưa vào chi phí đối với tài sản xây dựng dở dang nhà máy tại Đầm Cùng là 681.248.162 đồng. Đây là các chi phí tư vấn thiết kế, báo cáo khảo sát, kinh tế kỹ thuật để triển khai dự án, phát sinh từ năm 2010. Tuy nhiên do dự án không khả thi, Công ty cũng đã dừng việc đầu tư xây dựng nhà máy nên Công ty quyết định ghi nhận toàn bộ khoản chi phí đầu tư trên vào chi phí trong năm 2019 theo đúng quy định về kế toán.

Trong năm, bên cạnh việc đầu tư nhà xưởng máy móc tại phân xưởng 2 (đã đưa vào sử dụng đầu năm 2020 và đang quyết toán), Công ty cũng đã tiến hành mua một số máy móc thiết bị để phục vụ cho phân xưởng với giá trị là 977.500.000 đồng; đồng thời tiến hành thanh lý 04 xe ô tô, một số máy móc thiết bị không còn nhu cầu sử dụng (đã hết khấu hao) và thu được 1.580.858.849 đồng.

Tại thời điểm 31/12/2019, Công ty có nợ phải trả là 117.024.177.908 đồng, giảm 24,25% so với cùng kỳ, trong đó bao gồm:

- Nợ ngắn hạn: 94.450.442.608 đồng, giảm 35,06% so với cùng kỳ, trong đó chủ yếu là sự sụt giảm mạnh của các khoản phải trả người bán ngắn hạn (giảm 25,54 tỷ đồng) và giảm nợ vay ngắn hạn (giảm 12,61 tỷ đồng) so với cùng kỳ.
- Nợ dài hạn: 22.573.735.300 đồng, bằng 283,09% so với cùng kỳ. Đây là khoản vay dài hạn của Công ty để đầu tư nâng cấp phân xưởng 1 từ những năm trước và

phát sinh tăng mạnh trong năm từ các khoản vay để đầu tư nâng cấp nhà xưởng, thiết bị của phân xưởng 2.

#### 2.2.4. Nguồn vốn chủ sở hữu:

Tại thời điểm 31/12/2019, Công ty có vốn chủ sở hữu là 90.111.557.230 đồng, chủ yếu bao gồm vốn góp của các cổ đông 50.000.000.000 đồng, Quỹ đầu tư phát triển 14.975.142.400 đồng, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối 24.743.157.830 đồng.

Trong năm 2019, Công ty đã hoàn thành chia cổ tức của năm 2018 là 15% bằng tiền mặt cho các cổ đông theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 của Công ty đã thông qua. Đầu năm 2020, HĐQT Công ty đã quyết định tạm ứng 7% cổ tức năm 2019 bằng tiền mặt cho cổ đông Công ty.

#### 2.3. Một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

Tỷ suất lợi nhuận	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2017
Tỷ lệ lãi gộp/ DT bán hàng	7,18%	7,65%	5,90%
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/doanh thu BH	2,16%	1,64%	1,14%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế /vốn chủ sở hữu (ROE)	15,22%	15,11%	11,66%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế /tổng tài sản(ROA)	6,62%	5,24%	4,90%
<b>Hiệu quả sử dụng hàng tồn kho</b>			
Ngày lưu kho bình quân (ngày)	74,26	61,40	44,23
Vòng quay hàng tồn kho (vòng)	4,92	5,94	8,25
<b>Khả năng thanh toán</b>			
Khả năng thanh toán ngắn hạn ( lần)	1,45	1,26	1,34
Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0,36	0,31	0,31
<b>Cơ cấu tài sản</b>			
Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	66,48%	77,67%	68,88%
Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	33,52%	22,33%	31,12%
<b>Cơ cấu vốn</b>			
Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	56,50%	65,33%	57,93%
Vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	43,50%	34,67%	42,07%
<b>Giá trị sổ sách</b>	<b>18.022</b>	<b>16.400</b>	<b>15.680</b>

#### 2.4. Nhận xét chung:

Theo ý kiến của Ban kiểm soát, Báo cáo tài chính năm 2019 do Công ty lập 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.

Tổng kết năm 2019, trong 03 chỉ tiêu lớn thì chỉ tiêu sản lượng và doanh thu Công ty chỉ đạt gần 80% so với kế hoạch được ĐHĐCĐ giao, trong khi đó, chỉ tiêu quan trọng nhất là lợi nhuận, Công ty đã đạt 100,86% kế hoạch. Việc hoàn thành được kế hoạch lợi nhuận trong năm 2019 của Công ty ngoài việc đến từ lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính còn có sự đóng góp đáng kể từ việc hoàn nhập quỹ lương năm 2018 là 5,9 tỷ đồng và lãi từ thanh lý một số máy móc thiết bị, ô tô là 1,58 tỷ đồng.

Tuy các khoản nợ vay ngắn hạn của Công ty giảm đáng kể so với thời điểm đầu năm nhưng hệ số thanh toán nhanh của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019 vẫn là khá thấp (0,36 lần). Điều này phản ánh đúng tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh những năm gần đây của Công ty phải phụ thuộc rất nhiều vào nguồn vốn vay để bổ sung cho nguồn vốn lưu động và đầu tư. Đối với các khoản phải thu, Công ty vẫn đảm bảo kế hoạch thu hồi nợ của khách hàng. Nhìn chung, tình hình tài chính Công ty ổn định, được quản lý chặt chẽ.

Tồn kho bình quân của Công ty trong năm 2019 tương đương với cùng kỳ, nhưng với việc doanh thu của Công ty giảm nên vòng quay hàng tồn kho trong năm 2019 của Công ty giảm so với những năm trước, tuy nhiên vẫn ở mức trung bình ngành.

## **II. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác:**

### **1. Đối với Hội đồng quản trị:**

Trong năm 2019, các thành viên HĐQT đã thực hiện nhiệm vụ, chức năng theo đúng Điều lệ quy định và Quy chế hoạt động của HĐQT, chỉ đạo triển khai các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đúng với Nghị quyết ĐHĐCĐ đã thông qua.

Trong năm 2019, HĐQT đã tiến hành 10 cuộc họp trực tiếp, 03 cuộc họp theo hình thức lấy ý kiến bằng văn bản và đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định, với một số nội dung quan trọng như sau:

- Thông qua báo cáo của Tổng giám đốc về hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018 và kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2019;
- Thông qua đơn giá tiền lương năm 2019;
- Thông qua tiền lương Ban TGD; Kế toán trưởng và thưởng hiệu quả công việc đối với cán bộ quản lý công ty trong năm 2019;
- Thông qua việc chốt danh sách cổ đông để thực hiện quyền tham dự ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 và các Báo cáo, Tờ trình tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2019;
- Thông qua báo cáo kinh tế kỹ thuật và kế hoạch lựa chọn nhà thầu đối với dự án mua sắm và lắp đặt thiết bị hoàn thiện hệ thống cấp đông IQF, máy hấp và thiết bị làm nguội tại nhà máy Công ty;
- Thông qua báo cáo kinh tế kỹ thuật và kế hoạch lựa chọn nhà thầu đối với dự án xây nhà ở tập thể cho người lao động Công ty;
- Thông qua việc bầu Ông Mai Xuân Phong làm Chủ tịch HĐQT Công ty nhiệm kỳ 2018 – 2022;
- Thông qua việc phê duyệt chủ trương đầu tư và Thông qua việc thẩm định, phê duyệt Báo cáo kinh tế - kỹ thuật và Kế hoạch lựa chọn nhà thầu Dự án Mua sắm và lắp đặt hệ thống thiết bị dây chuyền IQF, máy hấp và thiết bị làm nguội, làm lạnh nước tại phân xưởng 2 nhà máy Công ty (giai đoạn 2);
- Thông qua việc thiết lập quan hệ tín dụng và các giao dịch khác tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam Chi nhánh Cà Mau; Ngân hàng BIDV Chi nhánh Cà Mau; Ngân hàng Viettinbank Chi nhánh Cà Mau;
- Thông qua việc chi trả cổ tức năm 2018.

### **2. Đối với Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác:**

Ban Tổng giám đốc đã tổ chức triển khai kịp thời và thực hiện đúng các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

Công tác quản lý điều hành, triển khai thực hiện sản xuất kinh doanh tuân thủ theo đúng các quy định của pháp luật và của HĐQT công ty.

Công tác quản lý tài chính, quản lý lao động được Ban Tổng giám đốc triển khai thực hiện theo đúng các quy định hiện hành.

### **III. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và cổ đông:**

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Tổng giám đốc thường xuyên liên lạc và trao đổi thông tin, phối hợp tốt để hoàn thành các nhiệm vụ được ĐHĐCĐ năm 2019 giao.

Trong năm 2019, Ban kiểm soát tham gia đầy đủ tất cả các cuộc họp của HĐQT và có những đóng góp, kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng giám đốc tại các phiên họp.

Các Nghị quyết, Quyết định và tài liệu quan trọng do HĐQT và Ban Tổng giám đốc Công ty ban hành được gửi đầy đủ đến Ban kiểm soát cùng thời điểm và theo cách như đối với thành viên HĐQT.

Quyền tiếp cận thông tin của Ban kiểm soát được đảm bảo.

Trong năm 2019, không có kiến nghị, yêu cầu thực hiện việc kiểm tra nào đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc từ phía cổ đông.

### **IV. Các hoạt động chính, thù lao, chi phí của Ban kiểm soát trong năm 2019:**

#### **1. Các hoạt động chính của Ban kiểm soát trong năm 2019:**

Tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 ngày 17/4/2019, ĐHĐCĐ đã thông qua việc miễn nhiệm Thành viên BKS đối với ông Phạm Việt Cường và thống nhất bầu bổ sung ông Thái Bá Nam làm Thành viên BKS Công ty.

Trong năm 2019, Ban kiểm soát đã tiến hành 03 cuộc họp định kỳ để thực hiện Báo cáo Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2019, Báo cáo Ban kiểm soát 6 tháng đầu năm 2019 trình HĐQT và Đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập để thực hiện kiểm toán BCTC năm 2019 của Công ty. Ban kiểm soát đã tham gia đầy đủ các phiên họp của HĐQT và tích cực chủ động phối hợp, trao đổi, thực hiện kiểm tra, giám sát, cụ thể như sau:

- Thực hiện xem xét giám sát Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc trong việc quản lý, điều hành Công ty và thực hiện các nội dung theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2019, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT;

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng của Ban giám đốc trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, trong tổ chức kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính;

- Giám sát các hoạt động của Công ty để tuân thủ theo pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;

- Xem xét trình tự, thủ tục đầu tư, mua sắm và thanh lý tài sản cố định của HĐQT và Ban Tổng giám đốc công ty;

- Xem xét trình tự, thủ tục thực hiện Dự án Mua sắm và lắp đặt hệ thống thiết bị dây chuyền IQF, máy hấp và thiết bị làm nguội, làm lạnh nước tại phân xưởng 2 nhà máy Công ty.

Ban kiểm soát phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong công tác kiểm tra giám sát; nhưng vẫn duy trì được sự độc lập của mình trong việc thực hiện các chức năng, nhiệm vụ được giao.

## **2. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2019:**

Tổng thù lao năm 2019 của Ban kiểm soát là 165.000.000 đồng (Một trăm sáu mươi lăm triệu đồng), cụ thể như sau:

- Ông Lê Vĩnh Hòa – Trưởng Ban: 72.600.000 đồng.
- Ông Nguyễn Văn Cảnh – Thành viên: 46.200.000 đồng.
- Ông Phạm Việt Cường – Thành viên (từ nhiệm từ ngày 27/3/2019): 11.550.000 đồng.
- Ông Thái Bá Nam – Thành viên (bổ nhiệm từ 17/4/2019): 34.650.000 đồng.

Các chi phí hoạt động khác của Ban kiểm soát được thực hiện theo đúng quy định về quản lý tài chính của công ty.

## **VI. Các đánh giá và kiến nghị:**

Trước bối cảnh khó khăn chung của ngành tôm nói chung và việc phải tạm dừng sản xuất để sửa chữa nâng cấp nhà máy trong những tháng cuối năm 2019, Ban kiểm soát đánh giá cao sự chỉ đạo của Hội đồng quản trị, sự nỗ lực của Ban điều hành đã đem lại kết quả lợi nhuận vượt kế hoạch trong năm 2019.

Bên cạnh đó, Ban kiểm soát đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty vẫn còn những điểm cần lưu ý, cụ thể như sau:

- Sự sụt giảm đáng kể của thị trường Châu Âu, vốn là thế mạnh của Công ty những năm trước đây với sản phẩm tôm nguyên con và tôm sinh thái size lớn có giá trị và biên lợi nhuận cao.
- Các quy chế, quy trình quản lý nội bộ được ban hành đã lâu không còn phù hợp với Điều lệ Công ty và tình hình thực tế kinh doanh hiện nay của Công ty.
- Bên cạnh khu đất đang là trụ sở chính và nhà máy của Công ty đang tiến hành lập phương án sử dụng đất theo đề nghị của Ủy ban Nhân dân tỉnh Cà Mau để xác định lại phần đất Công ty được quản lý sử dụng và phần đất trả về tỉnh thì Công ty vẫn còn khu đất tại Ấp Chông Mỹ B đang vướng quy hoạch treo (hành lang cây xanh khu đô thị Năm Căn) và khu đất đường Lý Thường Kiệt nằm trong quy hoạch đất quốc phòng (sân bay Cà Mau) có giấy tờ pháp lý chưa được hoàn chỉnh.
- Công ty kiểm soát tốt tình hình tài chính trong suốt những năm vừa qua nhưng việc phụ thuộc rất lớn vào nguồn vốn vay để đầu tư và bổ sung vốn lưu động cũng tiềm ẩn nhiều rủi ro về tài chính, đặc biệt là trong thời gian sắp tới khi những ảnh hưởng của dịch bệnh Covid 19 còn diễn biến phức tạp, có thể kéo dài và ảnh hưởng lớn đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

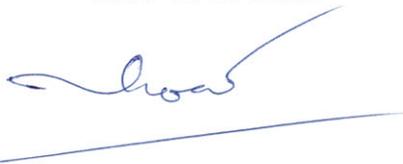
Ban kiểm soát có một số kiến nghị đối với Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty như sau:

- Công ty cần tích cực, tăng cường chủ động quảng bá sản phẩm thế mạnh đặc thù để tìm kiếm khách hàng mới, đặc biệt chú trọng tìm kiếm giải pháp để tăng doanh số xuất khẩu vào thị trường Châu Âu.
- Tình hình hàng tồn kho của Công ty tuy có giảm so với cùng kỳ nhưng vẫn có giá trị cao. Công ty cần chủ động thực hiện các hợp đồng còn nợ với khách hàng, tìm kiếm ký kết các hợp đồng mới cân đối với cơ cấu các mặt hàng trong hàng tồn kho, đặc biệt là những size khó tiêu thụ để có được tỷ trọng hàng tồn kho hợp lý.
- Công ty cần rà soát lại và ban hành mới các quy chế nội bộ phù hợp với Điều lệ và tình hình thực tế kinh doanh hiện nay của Công ty.
- Để đảm bảo an toàn tài chính, Công ty cần tiếp tục kiểm soát chặt chẽ nợ phải thu khách hàng, cân đối dòng tiền để đảm bảo nguồn tiền trả nợ vay ngân hàng và nguồn vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Việc đầu tư nhà xưởng, máy móc, trang thiết bị có giá trị cao trong giai đoạn này cần phải được xem xét thận trọng hơn, có kế hoạch tài chính cụ thể. Về dài hạn, Công ty cũng cần tính đến các giải pháp nhằm gia tăng nguồn vốn hoạt động sản xuất kinh doanh như phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ, hợp tác với đối tác chiến lược, phát hành trái phiếu doanh nghiệp...
- Công ty rà soát và hoàn thiện giấy tờ pháp lý các khu đất đang quản lý và sử dụng.
- Công ty cần xem xét giải quyết vấn đề lao động, đặc biệt là phát triển lượng lao động trực tiếp để có thể tận dụng được những thời điểm nguồn nguyên liệu thuận lợi, phát huy hết công suất của nhà máy.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát Công ty trong năm 2019, kính trình Đại hội đồng cổ đông.

Trân trọng./.

**TRƯỞNG BKS**



**Lê Vinh Hòa**

**THÀNH VIÊN**



**Thái Bá Nam**

**THÀNH VIÊN**



**Nguyễn Văn Cảnh**