



Đồng Nai, ngày 27 tháng 5 năm 2021

## BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT

Năm 2020

Căn cứ nhiệm vụ và quyền hạn của Ban Kiểm soát được quy định trong Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Vật tư nông nghiệp Đồng Nai.

Căn cứ Báo cáo tài chính 2020 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam tại Báo cáo kiểm toán độc lập số: 423/2021/KT-RSMHCM ngày 25/03/2021.

Ban Kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, tài chính của Công ty năm 2020 như sau:

### PHẦN A: TÌNH HÌNH SẢN XUẤT KINH DOANH – QUẢN LÝ VỐN, TÀI SẢN

#### I. Kết quả kinh doanh

##### 1. So sánh kế hoạch

NỘI DUNG	ĐVT	TH 2020	KH 2020	TH/KH (%)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Trđ	326.027	298.784	109,11%
2. Tổng Sản lượng	tấn	50.908	47.600	106,95%
<i>Trong đó:</i>				
- Phân bón các loại	tấn	30.939	28.310	109,29%
- Nông sản, thức ăn gia súc và loại khác	tấn	19.969	19.290	103,52%
3. Lợi nhuận trước thuế	Trđ	2.971	1.900	156,37%
4. Lợi nhuận sau thuế	Trđ	2.361	1.520	155,33%
5. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế /VCSH	%	2,35%	1,51%	
6. Phải nộp ngân sách nhà nước	Trđ	1.723	1.305	132,03%

##### 2. So sánh cùng kỳ

NỘI DUNG	ĐVT	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2018	2020 / 2019		2019 / 2018	
					Giá trị	%	Giá trị	%
1. Doanh thu BH và DV	Trđ	326.027	351.261	325.368	(25.234)	-7,18%	25.893	7,96%
2. Doanh thu tài chính	Trđ	3.741	662	2.112	3.079	465,11%	(1.449)	-68,63%
3. Thu nhập khác	Trđ	334	1.899	976	(1.565)	-82,41%	923	94,52%
4. Lợi nhuận trước thuế	Trđ	2.971	1.628	5.141	1.343	82,49%	(3.513)	-68,34%
5. Lợi nhuận sau thuế	Trđ	2.361	1.288	4.095	1.073	83,31%	(2.807)	-68,55%

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ thực hiện năm 2020 đạt 109,11% so với kế hoạch và giảm 7,18% so với cùng kỳ năm 2019.

Tổng lợi nhuận trước thuế năm 2020 là 2.971 trđ đạt 156,37% so với kế hoạch và tăng 82,49% so với cùng kỳ năm 2019. Cơ cấu lợi nhuận như sau:

- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh là: 2.657 trđ.
- Lợi nhuận khác là: 314 trđ (chủ yếu là do thanh lý tài sản tại NMPB).

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2020 không thuận lợi, gặp nhiều khó khăn do: giá phân bón và nông sản diễn biến thất thường, thời tiết cực đoan và đặc biệt là ảnh hưởng bởi dịch Covid – 19; tuy nhiên Công ty cũng đã hoàn thành vượt kế hoạch được Đại hội đồng cổ đông đề ra.

## **II. Tình hình tài chính**

### **1. Khả năng sinh lời**

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2020	Năm 2019
1	Tỷ suất LN sau thuế/DTT (ROS)	%	0,72	0,37
2	Tỷ suất LN sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	%	1,97	1,19
3	Tỷ suất LN sau thuế/Vốn CSH (ROE)	%	2,27	1,26
4	Tỷ suất LN từ hoạt động kinh doanh/ Doanh thu thuần	%	0,81	/

Lợi nhuận sau thuế năm 2020 đạt 2,361 tỷ đồng, tăng 83,31% so với năm 2019. Điều này làm các chỉ số về khả năng sinh lời năm 2020 đều cao hơn năm trước. Chỉ số ROA và ROE lần lượt là 1,97% và 2,27% cao hơn so với tỷ lệ 1,19% và 1,26% năm 2019. Tuy nhiên, các chỉ số này nhỏ cho thấy khả năng sinh lời còn thấp.

### **2. Khả năng thanh toán**

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2020	Năm 2019
1	Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn	Lần	7,37	17,59
2	Hệ số khả năng thanh toán nhanh	Lần	4,67	5,96
3	Hệ số Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	Lần	0,133	0,055
4	Hệ số Nợ phải trả / Vốn chủ sở hữu	Lần	0,154	0,059

Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn và hệ số khả năng thanh toán nhanh đều  $> 1$  cho thấy khả năng thanh toán nợ của Công ty rất tốt, có thể thanh toán ngay các khoản nợ đến hạn, kể cả lãi vay.

Hệ số nợ phải trả so với nguồn vốn thấp cho thấy khả năng độc lập về mặt tài chính của Công ty, khả năng tài chính của công ty rất tốt do đó mức độ rủi ro tài chính từ những biến động trên thị trường tài chính là rất thấp.

## **III. Quản lý tài sản**

### **1. Tình hình quản lý tài sản**

### **a. Quản lý tiền và hàng tồn kho**

- Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm cuối năm là 2.177 trđ, bao gồm 102 trđ tiền mặt và 2.075 trđ tiền gửi không kỳ hạn tại các ngân hàng.

- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn tại thời điểm cuối năm 63.500 trđ là các khoản tiền gửi kỳ hạn 06 tháng tại các Ngân hàng SACOMBANK, HD BANK, VP BANK với lãi suất từ 5,0 đến 6,8%/năm.

- Giá trị hàng tồn kho tại thời điểm cuối năm là 43.150 trđ. Trong đó: Giá gốc hàng tồn kho là: 43.150 trđ, ngoài ra đã hoàn nhập khoản dự phòng giảm giá mặt hàng cà phê là 840 trđ vào năm 2020. Các mặt hàng phân bón tồn kho cuối năm là hàng đang luân chuyển và còn hạn sử dụng.

### **b. Quản lý tài sản cố định**

Nguyên giá tài sản cố định cuối năm là: 26.911 trđ, trong đó nguyên giá của TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 18.828 trđ. Chi phí khấu hao tài sản cố định trong năm là: 567 trđ, giá trị còn lại đến cuối năm là: 1.749 trđ.

Nhìn chung, Công ty quản lý tài sản cố định tương đối chặt chẽ, có mở thẻ cho tất cả các tài sản hiện có; Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định tuân thủ theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016, Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 của Bộ Tài chính.

## **2. Tình hình quản lý công nợ**

- Tổng nợ phải thu tại thời điểm cuối năm của Công ty là 9.156 trđ, chủ yếu là nợ đang luân chuyển với khoản phải thu khách hàng 8.556 trđ, trả trước cho người bán 454 trđ, .... Nợ không luân chuyển là 177 trđ chiếm tỷ lệ 2% (*nợ trên 03 năm*) Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi 100%. Cuối năm, Công ty thực hiện đổi chiểu công nợ với khách hàng với tỷ lệ đổi chiểu được là 97%.

- Tổng nợ phải trả tại thời điểm cuối năm là 16.000 triệu đồng, chủ yếu là nợ phải trả trong kinh doanh với khoản phải trả người bán 3.759 triệu đồng, người mua trả tiền trước 480 triệu đồng, phải trả người lao động là 644 triệu đồng, chi phí phải trả ngắn hạn là 110 triệu đồng, phải trả ngắn hạn khác 1.300 triệu đồng (*chủ yếu là tiền cổ tức phải trả cho cổ đông*,... Cuối năm, Công ty thực hiện đổi chiểu công nợ với khách hàng với tỷ lệ đổi chiểu được là 95%.

Công ty quản lý tình hình công nợ khá tốt, hạn chế tình trạng bị chiếm dụng vốn. Công ty thực hiện đổi chiểu công nợ với khách hàng tuân thủ quy định tại Quy chế quản lý tài chính, Quy chế quản lý nợ của Công ty.

## **IV. Thực hiện nghĩa vụ, chế độ quy định**

### **1. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (đvt: triệu đồng)**

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	29	318	315	32

- Thuế xuất, nhập khẩu	-	61	61	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	86	610	200	496
- Thuế thu nhập cá nhân	4	59	61	2
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	665	665	-
- Lệ phí môn bài	-	11	11	-
<b>Cộng</b>	<b>119</b>	<b>1.723</b>	<b>1.313</b>	<b>529</b>

- Tổng số phải nộp NSNN trong năm là 1.723 trđ, so với kế hoạch là 1.305 trđ, đạt tỉ lệ 132,03%.

- Công ty đã chấp hành tốt nghĩa vụ nộp ngân sách nhà nước, đã thực hiện kê khai và nộp tất cả các khoản thuế đúng theo quy định hiện hành.

## 2. Tiền lương và các khoản trích theo lương

Trong năm, Công ty thực hiện trích lương theo hướng dẫn tại Thông tư 28/2016-BLĐTBXH ngày 01 tháng 09 năm 2016 của Bộ Lao động Thương binh và Xã hội. Tổng quỹ lương thực trích trong năm là 4.412,6 trđ, trong đó:

- Quỹ lương của người lao động là: 3.455 trđ, mức lương bình quân đạt 7,198 triệu đồng /tháng/người;

- Quỹ lương của người quản lý là: 957,6 trđ, mức lương bình quân đạt 19,950 triệu đồng /tháng/người.

Công ty đã thực hiện việc trích, chi trả lương theo quy định và thực hiện đầy đủ các khoản đóng bảo hiểm theo lương cho người lao động.

## PHẦN B: ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

### I. Hội đồng Quản trị

1. Hội đồng Quản trị Công ty đã thực hiện các chức năng, nhiệm vụ được giao phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty, tuân thủ tốt các quy định của pháp luật trong tất cả các hoạt động của Công ty. Hội đồng Quản trị đã tổ chức triển khai Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, hoạt động tích cực, nắm bắt tình hình sâu sát, đề ra các định hướng và các giải pháp kịp thời, phù hợp nhằm khắc phục khó khăn giúp Công ty ổn định và phát triển.

2. Trong năm, Hội đồng Quản trị đã tổ chức họp 04 kỳ và ban hành các văn bản với các nội dung chính như sau:

- Thông nhất các nội dung chuẩn bị để tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 và ra Nghị quyết về việc Tổ chức họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

- Thảo luận và đưa ra các giải pháp chủ yếu để thực hiện nhiệm vụ kế hoạch SXKD năm 2020 đã được ĐHĐCD thông qua.

- Nghị quyết về việc kiện toàn nhân sự Ban Điều hành công ty sau ĐHĐCD

2020 (Miễn nhiệm Giám đốc, bổ nhiệm lại Phó Giám đốc, miễn nhiệm Kế toán trưởng, bổ nhiệm mới Kế toán trưởng)

- Nghị quyết về việc vay vốn tín dụng tại Vietinbank - Chi nhánh Đồng Nai
- Nghị quyết v/v chấm dứt hoạt động Nhà máy Phân bón thuộc Công ty;
- Xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh cho năm 2021;
- Nghị quyết về việc: Tổ chức lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản để thông qua quyết định của ĐHĐCĐ điều chỉnh kế hoạch SXKD năm 2020;
- Nghị quyết thông qua việc cho hoàn nhập khoản trích trước chi phí tiền thuê đất;
- Các nội dung quan trọng khác liên quan đến hoạt động Công ty như: Chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020; Chấm dứt hoạt động Trạm VTNN Lâm San; Thanh lý một số tài sản cố định cũ, hư,...

## **II. Ban Điều hành**

Trong năm, Hội đồng Quản trị giao cho Ban Điều hành thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh hàng năm và các nhiệm vụ khác theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị. Dưới sự lãnh đạo của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành đã có những định hướng, kế hoạch phát triển đúng đắn trong việc điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty. Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban Điều hành đã phát huy hết năng lực, tinh thần trách nhiệm, luôn đưa ra các giải pháp kịp thời, hiệu quả.

Ban Điều hành đã thực hiện tốt nhiệm vụ được giao và tuân thủ tốt các quy định của pháp luật, duy trì ổn định hoạt động của Công ty, tạo việc làm giúp đời sống người lao động được ổn định.

## **III. Đánh giá chung**

Năm 2020, Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành cùng với toàn thể người lao động nỗ lực thực hiện nhiều giải pháp trong SXKD nhằm khắc phục khó khăn và mang lại lợi nhuận cho Công ty, vốn Công ty được bảo toàn. Tình hình tài chính Công ty hiện tại là an toàn, ổn định.

## **PHẦN C: ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Ban Kiểm soát hiện có 03 thành viên trong đó có 01 thành viên chuyên trách, đáp ứng cơ cấu theo quy định pháp luật và điều lệ. Năm 2020, Ban Kiểm soát đã tổ chức 02 cuộc họp với nội dung chính là thẩm định BCTC 06 tháng, BCTC cuối năm và lập dự thảo báo cáo BKS trình Đại hội cổ đông thường niên, đồng thời BKS cũng thường xuyên trao đổi, thảo luận, thông qua các nội dung thuộc chức năng nhiệm vụ được giao nhằm triển khai hiệu quả kế hoạch công tác trong năm. Các thành viên Ban Kiểm soát đã tích cực triển khai và hoàn thành tốt nhiệm vụ được phân công.

Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát tình hình SXKD, tình hình tuân thủ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty, Nghị quyết ĐHĐCĐ và việc tuân thủ các quy định pháp luật.

Trong hoạt động có sự phối hợp chặt chẽ giữa Ban Kiểm soát và Hội đồng Quản trị; Ban Kiểm soát đều được mời tham dự các cuộc họp Hội đồng Quản trị và tham gia đóng góp ý kiến cho hoạt động của Công ty; qua đó cũng giúp công tác kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát được thực hiện tốt hơn.

Các khoản thu nhập từ lương và thù lao trong năm 2020 của Ban kiểm soát phù hợp với Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông 2020 và theo hướng dẫn tại Thông tư 28/2016-BLĐTBXH ngày 01 tháng 09 năm 2016 của Bộ Lao động Thương binh và Xã hội. Trong năm, số tiền thực nhận chi tiết như sau:

Họ tên	Chức vụ	Lương (VND)	Thù lao (VND)
Ngô Huỳnh Minh	Trưởng BKS chuyên trách (Tháng 1- 6)	94.700.000	0
Đoàn Tuấn Anh	Trưởng BKS chuyên trách (Tháng 7- 12)	53.516.154	0
Trương Nguyễn Ngọc Hòa	Kiểm soát viên	0	18.000.000
Phạm Châu Hoàng Sơn	Kiểm soát viên	0	18.000.000
<b>Cộng</b>		<b>148.216.154</b>	<b>36.000.000</b>

#### PHẦN D: KIẾN NGHỊ

Kiến nghị Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty:

- Rà soát lại các hợp đồng thuê đất và thực hiện các thủ tục về mặt pháp lý như: ký lại hợp đồng thuê đất, ký lại phụ lục xác định giá thuê đất.

- Đẩy mạnh công tác nghiên cứu thị trường và tăng cường công tác tiếp thị để nâng cao năng lực cạnh tranh.

- Tiếp tục tăng cường thực hiện tốt việc quản lý công nợ, tránh rủi ro phát sinh công nợ khó đòi.

- Rà soát các tài liệu, chứng từ liên quan đến những công nợ phải thu khó đòi đã xử lý trích lập dự phòng để tiến hành xử lý nợ theo quy định.

- Tiếp tục chú trọng và làm tốt công tác tuyển dụng, đào tạo nhân sự để nâng cao trình độ chuyên môn nhằm đáp ứng nhu cầu hoạt động SXKD và quản lý của Công ty.

#### PHẦN E: KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT 2021

Để hoàn thành nhiệm vụ của Ban Kiểm soát theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban Kiểm soát dự kiến kế hoạch hoạt động như sau:

- Kiểm tra, giám sát việc chấp hành pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và các quy chế, quy định của Công ty.

- Kiểm tra, giám sát tình hình tài chính và việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021.

- Kiểm tra, giám sát việc thực hiện các quy định về lao động, tiền lương và các chế độ đối với người lao động.

- Kiểm tra, thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty.

- Các vấn đề khác liên quan đến hoạt động của Công ty.

*Trên đây là toàn văn Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2020, kính trình Đại hội đồng cổ đông.*

*Trân trọng báo cáo!*

*Nơi nhận:*

- *DHD* cổ đông;
- *HĐQT* Công ty;
- *Lưu: BKS* Công ty.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**



**Đoàn Tuấn Anh**