

Số: / BC-BKS

Hà Nội, ngày 20 tháng 4 năm 2019

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019)

- ❖ Căn cứ Luật doanh nghiệp Số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Quốc Hội (có hiệu lực từ ngày 01/7/2015);
- ❖ Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban Kiểm soát được quy định trong Bản Điều lệ và quy chế hoạt động Ban Kiểm soát Tổng Công ty Đức Giang – Công ty cổ phần;
- ❖ Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2018 do Công ty lập và Báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam thực hiện;
- ❖ Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2019 kết quả giám sát các mặt chiến lược, hoạt động và tài chính của Tổng Công ty Đức giang – CTCP cho niên độ kết thúc ngày 31/12/2018 với các nội dung chính như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

Ban Kiểm soát đã tiến hành hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật doanh nghiệp, Luật kế toán và các văn bản pháp quy có liên quan; kiểm tra giám sát việc chấp hành Điều lệ, Quy chế tổ chức và hoạt động của Tổng Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2018 của Tổng Công ty, cụ thể:

- Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc về quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty, Kiểm soát nội dung, trình tự, thủ tục ban hành quy định về quản trị doanh nghiệp.
- Kiểm tra, đánh giá việc xây dựng và thực hiện quy trình nghiệp vụ trọng yếu của Tổng Công ty, nhằm phát hiện những thiếu sót và có ý kiến giải pháp khắc phục.
- Kiểm tra giám sát Hội đồng Quản trị, Ban Tổng giám đốc trong việc tổ chức thực hiện các Nghị quyết của Đại hội cổ đông.
- Kiểm tra, giám sát các báo cáo tài chính hàng quý, năm nhằm đánh giá tính hợp lý của các số liệu tài chính; đồng thời phối hợp với Kiểm toán độc lập xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán đến Báo cáo tài chính.
- Giám sát việc thực thi Pháp luật của Tổng Công ty.

II. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc

- Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã tuân thủ các quy định của Pháp luật trong công tác quản lý, điều hành các hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty. Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo các quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật kế toán, Điều lệ Tổng Công ty và Nghị quyết của đại hội cổ đông.

- Các cuộc họp của Hội đồng Quản trị được triệu tập và tổ chức đúng theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật kế toán, Điều lệ Tổng Công ty và Quy chế tổ chức hoạt động của Tổng Công ty.
- Các Biên bản họp Hội đồng Quản trị phản ánh nội dung cuộc họp, ý kiến của các thành viên và được lập theo đúng quy định.
- Các Nghị quyết, quyết định của Hội đồng Quản trị, Chủ tịch Hội đồng Quản trị tập trung chủ yếu vào việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018, chỉ đạo hoạt động sản xuất kinh doanh, đáp ứng được yêu cầu quản trị, tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động điều hành sản xuất kinh doanh của ban Tổng Giám đốc.
- Căn cứ Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã bám sát tình hình kinh tế trong và ngoài nước để điều hành linh hoạt hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty, thực hiện cơ cấu loại hình sản xuất, cơ cấu bộ máy, nhân sự của Tổng Công ty phù hợp với diễn biến của thị trường để phát triển hoạt động sản xuất kinh doanh cho phù hợp.
- Các Quyết định của Ban tổng giám đốc về điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh phù hợp với tình hình thực tế tổ chức, quản lý của Tổng Công ty và diễn biến của thị trường ngành may mặc trong và ngoài nước.
- Ban Tổng Giám đốc đã cập nhật, sửa đổi, bổ sung Quy trình nghiệp vụ về Xuất nhập khẩu, Kế toán tài chính... phù hợp với các quy định mới của Nhà nước và yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty.
- Ban Tổng Giám đốc đã tăng cường công tác quản lý, bổ sung đội ngũ nhân viên nghiệp vụ, đào tạo nâng cao năng lực chuyên môn nghiệp vụ để nâng cao chất lượng công tác, chủ động ngăn chặn các rủi ro cho Tổng Công ty.
- Ban Tổng Giám đốc đã chấp hành các quy định của Pháp luật, quy định của Ủy Ban Chứng khoán và Sở Giao dịch chứng khoán về chế độ báo cáo và công bố thông tin.

III. Về thẩm định báo cáo tài chính năm 2018

1. Tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2018

- Các chỉ tiêu chủ yếu (Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông):

TT	Chỉ tiêu chủ yếu	Đơn vị tính	TH 2017	Năm 2018		Tỷ lệ so sánh	
				KH	TH	KH (%)	CK (%)
1	Vốn điều lệ	Tr đồng	71.811,6		71.811,6		116
2	Doanh thu		2.053.712		2.452.495		119
2.1	<i>DT thu Cấp HH & DV</i>	<i>Tr đồng</i>	2.011.731		2.451.858		122
2.2	<i>DT Hoạt động tài chính</i>		33.831		22.068		65
2.3	<i>Doanh thu khác, TN khác</i>		8.150		3.656		45
3	Lợi nhuận doanh nghiệp trước thuế	Tr đồng	45.042	48.000	48.091		107
4	Số lao động b/q	Người	2.206		2.002		91
5	Thu nhập b/q	1000đ/ng/th	7.675		8.800		115
6	Cổ tức	%	35	35	35		100
7	Lãi cơ bản trên mỗi CP	VNĐ/CP	6.224		6.696		108

Phân tích biến động của doanh thu và chi phí chính:

a. Doanh thu:

- Năm 2018 doanh thu và các khoản thu nhập khác đạt 2.482 tỷ đồng, so với năm 2017 là 2.053 tỷ đồng tăng 429 tỷ đồng, tương ứng tăng 21%. Trong đó:
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 440 tỷ đồng, tương ứng tăng 22%.
 - Doanh thu hoạt động tài chính giảm 6 tỷ, tương ứng giảm 0,3%.

b. Chi phí:

Tổng chi phí (Giá vốn hàng bán, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác) năm 2018 là 2.433 tỷ đồng, năm 2017 là 2.007 tỷ đồng, tăng 426 tỷ. Trong đó các chi phí chủ yếu tăng giảm như sau:

- Chi phí giá vốn hàng bán: tăng 427 tỷ đồng. Mức tăng này tăng ít hơn mức tăng doanh thu do tiết kiệm nguyên phụ liệu trong tất cả các khâu từ xây dựng định mức, giá mua nguyên phụ liệu đến khâu thiết kế của hàng FOB và ODM.
- Chi phí tài chính: tăng 14 tỷ đồng chủ yếu do tỷ giá tăng làm cho chi phí mua NPL bằng Ngoại tệ tăng 8 tỷ (chênh lệch tỷ giá) và chi phí lãi vay ngân hàng tăng 3 tỷ do lãi suất tăng và lượng mua NPL tăng.
- Chi phí bán hàng: giảm 5 tỷ, chủ yếu là do tiết kiệm các chi phí XNK, chi phí sửa chữa cửa hàng đã phân bổ hết 1 phần và chi phí dịch vụ giảm.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 8,2 tỷ, do một số chi phí chủ yếu tăng giảm như sau:
 - + Chi phí tiền lương giảm 5 tỷ do chuyển Chuyển may thời trang cho May Đức Giang quản lý.
 - + Chi phí Khấu hao và chi phí khác giảm 2,5 tỷ đồng
 - + Chi phí BHXH tăng 1 tỷ đồng

Nhận xét:

Qua phân tích trên cho thấy doanh thu tiêu thụ của Tổng Công ty so với 2017 tăng mạnh (tăng 21%) chủ yếu doanh thu tăng trong hoạt động bán sản phẩm (tăng 22%). Tất cả các chi phí của Tổng Công ty đều giảm ngoại trừ chi phí tăng do chênh lệch tỷ giá và lãi suất lãi vay Ngân hàng là do yếu tố khách quan. Song Tổng Công ty vẫn đạt hiệu quả cao hơn năm 2017.

c. Lợi nhuận:

Lợi nhuận của Tổng Công ty năm 2018 đạt 48 tỷ, tăng 3 tỷ so với năm 2017 do các khoản doanh thu và chi phí tăng giảm như phân tích ở trên.

d. Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức:

Tổng lợi nhuận sau thuế là 41,572 tỷ đồng; TCTy dự kiến chi trả cổ tức 35% trên vốn điều lệ, tương đương 25,134 tỷ đồng.

2. Tình hình tài chính:

Năm tài chính 2018 của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 hàng năm và kết thúc vào ngày 31/12 cùng năm, Ban Kiểm soát nhận thấy Báo cáo Tài chính năm 2018 do Tổng Công ty lập phản ánh hợp lý và trung thực hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị.

a-Các chỉ tiêu chính:

Đơn vị tính: Tr.đồng

Mục	Nội dung	Năm 2017	Năm 2018	So sánh 2018/2017	
				Giá trị	Tỷ lệ (%)
1	Tổng tài sản	728.805	845.690	116.885	116
1.1	Tài sản ngắn hạn	580.193	707.838	127.645	122
	<i>T.đó: Tiền và ĐT tài chính ngắn hạn</i>	<i>121.903</i>	<i>179.159</i>	<i>57.256</i>	<i>147</i>
	<i>Các khoản phải thu</i>	<i>197.192</i>	<i>250.772</i>	<i>53.580</i>	<i>127</i>
	<i>Hàng tồn kho</i>	<i>261.098</i>	<i>277.907</i>	<i>16.809</i>	<i>106</i>
	<i>Tài sản ngắn hạn khác</i>				
1.2	Tài sản dài hạn	148.612	135.888	-12.724	91
	<i>Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>3.302</i>	<i>1.339</i>	<i>-1.963</i>	<i>41</i>
	<i>T.đó: TSCĐ</i>	<i>21.371</i>	<i>17.208</i>	<i>-4.163</i>	<i>81</i>
	<i>ĐT tài chính dài hạn</i>	<i>116.658</i>	<i>112.439</i>	<i>-4.219</i>	<i>96</i>
	<i>Chi phí xd cơ bản dở dang</i>	<i>542</i>	<i>320</i>	<i>-222</i>	<i>59</i>
	<i>Tài sản dài hạn khác</i>	<i>6.739</i>	<i>4.582</i>	<i>-2.157</i>	<i>68</i>
2	Nguồn vốn	728.805	845.690	116.885	98, 80
2.1	Nợ phải trả	554.242	661.274	107.032	90, 68
	<i>Nợ ngắn hạn</i>	<i>550.611</i>	<i>661.262</i>	<i>110.651</i>	<i>90, 08</i>
	<i>Nợ dài hạn</i>	<i>3.630</i>	<i>12</i>	<i>-3.618</i>	
2.2	Vốn chủ sở hữu	174.563	184.416	9.853	106

Phân tích:

Năm 2018 một số chỉ tiêu có số dư thấp hoặc cao hơn nhiều so với năm 2017 cụ thể như sau:

- Chỉ tiêu tiền mặt tăng do những ngày cuối năm Tổng Công ty phải chuẩn bị tiền mặt để chi trả tiền tết cho các Công ty thành viên trong tháng 1 năm sau.
- Các khoản phải thu tăng do cuối năm xuất nhiều hàng nên chưa thu được tiền của khách hàng (theo hợp đồng trả chậm)
- Tài sản dài hạn giảm do trích khấu hao TSCĐ, phân bổ dần chi phí sửa chữa và trích lập dự phòng lỗ của các đơn vị liên kết trong năm 2018.
- Nợ ngắn hạn tăng chủ yếu do dư vay Ngân hàng tăng.

b- Về đầu tư tài chính:

- Tổng Công ty đầu tư góp vốn vào 10 đơn vị gồm 01 Công ty con, 09 Công ty liên kết và 02 đơn vị đầu tư dài hạn khác.
- Tổng Công ty góp vốn vào các Công ty liên kết có hiệu quả đã nhận được tiền cổ tức trong năm 2018 là 17,7 tỷ đồng. Trích lập dự phòng Công ty lỗ mới đi vào hoạt động là 4,3 tỷ.

Trong lĩnh vực đầu tư tài chính, Ban Kiểm soát nhận thấy hoạt động đầu tư của Tổng Công ty là minh bạch, có hiệu quả, bảo toàn vốn và an toàn trong công tác đầu tư.

c. Cơ cấu vốn điều lệ của Công ty đến 31/12/2018:

STT	Nội dung	01/1/2018	31/12/2018	tỷ lệ (%)
1	Vốn điều lệ	71.811.600.000	71.811.600.000	100
1.1	Vốn góp của Tập đoàn DMVN	25.287.630.000	25.287.630.000	35, 21
1.2	Vốn góp của các đối tượng khác	46.523.970.000	46.523.970.000	64, 79
	T.đó: Cty CK phổ Wall	10.605.760.000	10.605.760.000	14, 77
	: Cty TNHH du lịch Mỹ Việt	2.658.500.000	2.658.500.000	3, 70
	: Góp vốn của đối tượng khác	33.259.710.000	33.259.710.000	46, 32
2	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000	
3	Số lượng cổ đông	518	529	

IV. Đánh giá việc thực hiện Nghị Quyết Đại hội cổ đông:

Kinh tế thế giới, trong nước còn nhiều khó khăn và khó có thể dự đoán trước được do có những chính sách của các nước có nhiều thay đổi. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc đã bám sát định hướng và những nhiệm vụ trọng tâm được nêu tại Nghị Quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018, chỉ đạo điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty, tìm ra những giải pháp phù hợp với tình hình thực tế.

Kết quả thực hiện Kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2018 của Tổng Công ty đạt hiệu quả cao, tình hình tài chính của Công ty lành mạnh, chi phí của Công ty hợp lý, tiết kiệm, chính sách huy động và sử dụng vốn của Công ty an toàn.

Ban kiểm soát nhận thấy trong những lúc khó khăn, Hội đồng Quản trị và Ban điều hành đã có những giải pháp kịp thời tháo gỡ cũng như chỉ đạo quyết liệt để thực hiện kế hoạch SXKD và đạt được kết quả trên.

Ban kiểm soát nhất trí với Báo cáo của Hội đồng Quản trị và Ban điều hành về việc đánh giá tình hình và kết quả sản xuất kinh doanh đã đạt được của Tổng Công ty.

V. Đánh giá hoạt động của Ban kiểm soát:

Ban Kiểm soát đã thực hiện đúng trách nhiệm giám sát tình hình tài chính của Tổng Công ty, tính hợp pháp trong các hoạt động của các thành viên Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và cán bộ quản lý của Tổng Công ty. Sự phối hợp hoạt động của Ban Kiểm soát với Hội đồng Quản trị, Tổng giám đốc được thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ của Tổng Công ty.

Trong năm Ban kiểm soát đã họp 4 lần để xem xét số liệu của báo cáo tài chính theo các quý; kết quả kinh doanh từng quý, năm và thống nhất về nội dung cơ bản của báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2018.

Thù lao của Ban Kiểm soát năm 2018: 132.000.000 đ

Trong đó: - Trưởng ban: 60.000.000 đ

- Thành viên: 36.000.000 đ/người x 2 = 72.000.000 đ

Trong năm 2018 không có thư yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông sở hữu trên 10% tổng số cổ phần phổ thông gửi Ban Kiểm soát.

VI. Kiến nghị:

Ban kiểm soát xin có một số kiến nghị đối với Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc một số nội dung sau:

- Trên cơ sở Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2019, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc bám sát tình hình biến động của thị trường và biến động lao động để quyết định các giải pháp sản xuất kinh doanh phù hợp, nắm bắt các cơ hội để hoàn thành Kế hoạch sản xuất kinh doanh.
- Thường xuyên cập nhật Văn bản pháp quy hiện hành để đáp ứng với yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty.

Trên đây là Báo cáo của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019. Ban Kiểm soát xin chân thành cảm ơn HĐQT, Ban điều hành và các bộ phận phòng ban trong Tổng Công ty đã tạo điều kiện để Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ của mình trong năm qua.

Kính trình đại hội đồng cổ đông

**Thay mặt Ban kiểm soát
Trưởng ban**

Đào Thị Bích Khánh