



Đại hội đồng cổ đông năm 2015

**CÔNG TY CP
LƯƠNG THỰC ĐÀ NẴNG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số : 286 /DNF-BKS

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 7 năm 2015

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

*Liên quan đến hoạt động quản lý điều hành
tại Công ty cổ phần Lương thực Đà Nẵng*

- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty CP Lương Thực Đà Nẵng đã được sửa đổi bổ sung thông qua tại Đại hội cổ đông ngày 31/05/2014.

- Căn cứ báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty CP Lương thực Đà Nẵng được kiểm toán do Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC phát hành ngày 31/03/2015.

Ban kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội cổ đông thường niên về công tác quản lý, điều hành tại công ty như sau :

I. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu (đến 31/12/2014):

Vốn điều lệ Công ty : 50.000.000.000 đ,

Trong đó :

Tên cổ đông	Số vốn góp	Tỷ lệ
Cổ đông nhà nước TCT Lương thực miền Nam	14.955.270.000 đ	29,91(%)
Cổ đông khác	35.044.730.000 đ	70,09 %

II. Số liệu bảng cân đối kế toán :

Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC phát hành số liệu bảng cân đối kế toán:

Đơn vị tính : đồng

Tài sản	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A) Tài sản ngắn hạn	257.455.226.767	322.397.530.272
1) Tiền và các khoản tương đương tiền	1.159.479.374	4.362.304.032
2) Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	36.793.133.000	81.831.216.000
3) Các khoản phải thu ngắn hạn	203.120.638.503	212.681.460.665
4) Hàng tồn kho	582.161.508	18.267.975.617
5) Tài sản ngắn hạn khác	15.799.814.382	5.254.573.958
B) Tài sản dài hạn khác	124.076.164.541	44.366.484.421

1) Các khoản phải thu dài hạn		
2) Tài sản cố định	116.246.415.326	35.365.586.036
3) Bất động sản đầu tư		
4) Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	6.931.420.796	8.038.452.137
5) Tài sản dài hạn khác	898.328.419	962.446.248
Tổng cộng tài sản	381.531.391.308	366.764.014.693
Nguồn vốn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A) Nợ phải trả	352.092.448.180	314.986.717.987
1) Nợ ngắn hạn	208.386.881.261	294.032.457.987
2) Nợ dài hạn	143.705.566.919	20.954.260.000
B) Nguồn vốn chủ sở hữu	29.438.943.128	51.777.296.706
1) Vốn chủ sở hữu	29.438.943.128	51.777.296.706
2) Nguồn kinh phí và quỹ khác		
Tổng cộng nguồn vốn	381.531.391.308	366.764.014.693

III. Kết quả kinh doanh:

Theo số liệu kiểm toán của Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty trong năm 2014 là lỗ 21.677.235.593 đồng theo công ty kiểm toán nêu trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính, Công ty đã trích thiếu 25.693.083.234 đồng. Vì vậy, nếu hạch toán đầy đủ dự phòng theo quy định, lợi nhuận trước thuế sẽ lỗ 47.021.296.282 đồng. Do đó để phản ánh trung thực báo cáo tài chính phù hợp với chuẩn mực chế độ kế toán và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính, Ban kiểm soát đã có văn bản ngày 29/04/2015 đề nghị Công ty điều chỉnh lại báo cáo tài chính năm 2014 như ý kiến của Công ty kiểm toán đã nêu để đảm bảo phản ánh trung thực kết quả kinh doanh năm 2014.

Ý kiến của Ban kiểm soát: ngoài ý kiến của Công ty kiểm toán như trên, đối với kết quả kinh doanh năm 2014 của Công ty chưa phản ánh trung thực tình hình thực lỗ của công ty và việc cổ phiếu bán chưa thu được tiền từ các năm trước đến ngày 31/12/2014 cho tổ chức và cá nhân là 31,482 tỷ đồng.

IV. Nợ ngắn hạn:

Tổng số nợ ngắn hạn đến cuối năm 208,387 tỷ đồng, trong đó có các khoản nợ phải trả lớn như sau:

1. *Dư nợ ngân hàng đến cuối năm 57 tỷ đồng*: giảm 3,57 lần so với dư nợ cuối năm 2013. Nợ vay ngắn hạn NH phát sinh trong năm 183,817 tỷ đồng, trong đó:

- *Vay để mua hàng hóa phục vụ cho kinh doanh 183,817 tỷ đồng*,

2. Các khoản phải trả cho người bán và phải trả khác 146,093 tỷ đồng, trong đó có các khoản nợ Tổng công ty Lương thực miền Nam và các đơn vị trực thuộc Tổng công ty Lương thực miền Nam 2,3 tỷ đồng chưa thanh toán.

V. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

Số dư cuối kỳ 36,793 tỷ đồng, trong đó:

1. *Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn*: Công ty đang sở hữu 3 mã chứng khoán đang đầu tư với số lượng 95 CP, trị giá đầu tư 1.513.698 đồng, giá trị cổ phiếu đến cuối năm 2014 giảm so với giá trị đầu tư nên Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn 950.698 đồng. Lỗ do chuyển nhượng cổ phiếu : 82.495.000 đồng

2. *Đầu tư ngắn hạn khác*: là khoản tiền cho các công ty và cá nhân vay với số dư nợ là 36,792 tỷ đồng, giảm so với cuối năm 2014 là 2,22 lần. Trong đó:

- 01 cá nhân nợ quá hạn thanh toán với số tiền 1,5 tỷ đồng.
- 02 cá nhân gia hạn nợ đến 31/03/2015 số tiền: 155.980.000 đồng
- 02 công ty được gia hạn nợ đến 31/03/2015 số tiền 34,651 tỷ đồng.

VI. Các khoản phải thu ngắn hạn:

Số dư nợ đến cuối năm là 203,121 tỷ đồng, trong đó:

1. *Phải thu khách hàng*: 52,604 tỷ đồng là khoản nợ luân chuyển liên quan đến công nợ bán hàng phát sinh trong năm 2014 và các năm trước.

2. *Các khoản phải thu khác*: 58,720 tỷ đồng gồm các khoản sau :

a. Tiền lãi phải thu các công ty và cá nhân vay của công ty CP Lương thực Đà Nẵng 18,303 tỷ đồng, trong đó:

- Một số khoản lãi cho vay đã quá hạn thanh toán 789,742 triệu đồng.
- Một số khoản lãi cho vay được gia hạn nợ đến 30 tháng 6 năm 2015 là 17,512 tỷ đồng.

b. Tiền chuyển nhượng cổ phần cho cho tổ chức và cá nhân từ 2011 đến 2014 chưa thu được 31,482 tỷ đồng, trong đó:

01 cá nhân nợ quá hạn thanh toán với số tiền: 13,637 tỷ đồng.

01 công ty và 03 cá nhân được gia hạn đến 30/6/2015 số tiền 17,840 tỷ đồng

c. Phải thu khác : 8,927 tỷ đồng



VII. Tình hình đầu tư vốn vào doanh nghiệp khác:

1. Năm 2014 Công ty đã đầu tư thêm vào Công ty TNHH MTV Lương thực Hòa Khánh với vốn góp 2.774.352.257 đồng, vậy tổng số vốn góp: 3.784.352.257 đồng

2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn đến 31/12/2014:

STT	Tên đơn vị	Số tiền đầu tư (đồng)	Trích lập dự phòng năm 2014 (đồng)	Số trích lập dự phòng lũy kế (đồng)
I	Đầu tư vào Công ty con			
1	Công ty TNHH MTV LT Hòa Khánh	3.784.352.257	159.551.377	175.916.473
II	Đầu tư vào Công ty liên kết			
1	Công ty CP Phú Tam Khôi	9.300.000.000	113.396.437	4.688.579.204
III	Đầu tư dài hạn khác			
1	Công ty CP LT Quảng Ngãi	2.000.000.000		
2	Công ty CP Sao Tháp Mười	320.000.000		
	Cộng	15.404.352.257	272.947.814	4.864.495.677

Do kinh doanh không hiệu quả nên Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư 272,95 triệu đồng. Đối với Công ty CP Lương thực Quảng Ngãi và Công ty CP Sao Tháp Mười Công ty do chưa nhận được báo cáo tài chính nên giá trị khoản đầu tư của 2 Công ty này được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

VIII. Chi phí XDCB dở dang: 83,246 tỷ đồng

Trong đó , Công trình F Home: 82,614 tỷ đồng

- Giá trị quyền sử dụng đất: 43,201 tỷ đồng
- Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản và chi phí khác: 39.413 tỷ đồng

IX. Nhận xét và kiến nghị :

Qua báo cáo tài chính của Công ty, Ban kiểm soát có ý kiến như sau :

- Công ty đang gặp khó khăn về thanh khoản khi nợ vay ngắn hạn đến hạn thanh toán vì hàng tồn kho không đáng kể, trong khi nợ phải thu quá lớn.
- Các khoản nợ phải thu và lãi cho vay đến hạn chưa thu hồi được gây khó khăn cho Công ty về nguồn thu trả nợ ngân hàng.
- Tiền bán cổ phiếu tồn đọng nhiều năm liền chưa thu hồi được.
- Vốn đầu tư vào doanh nghiệp khác trong năm 2014 không hiệu quả.

- Số tiền cho vay đối với các thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban kiểm soát, cán bộ quản lý khác và những người có liên quan tới thành viên nêu trên tại thời điểm 31/12/2014 là 34,47 tỷ đồng. Việc cấp khoản vay này là vi phạm quy định tại điều 23 của Thông tư số 121/2012/TT-BTC ngày 26/07/2012 của Bộ Tài chính quy định về quản trị công ty áp dụng cho các Công ty đại chúng

Qua nhận xét đánh giá như đã trình bày trên đây, Ban kiểm soát Công ty có một số kiến nghị đối với Công ty như sau :

- Điều chỉnh lại báo cáo kết quả kinh doanh theo số liệu kiểm toán có ý kiến liên quan đến việc trích thiếu dự phòng công nợ khó đòi.
- Tính toán, sử dụng vốn vay đúng mục đích phục vụ cho SXKD của Công ty.
- Tập trung thu hồi công nợ để có nguồn trả nợ vay ngân hàng nhằm giảm chi phí lãi vay, nhất là các khoản nợ quá hạn liên quan đến chuyển nhượng cổ phiếu.
- Kiến nghị HĐQT Công ty tăng cường giám sát Ban điều hành trong việc thực hiện kế hoạch kinh doanh, việc sử dụng vốn vay ngân hàng, có nghị quyết yêu cầu Ban điều hành tích cực thu hồi các khoản nợ nhất là các khoản nợ quá hạn thanh toán, xây dựng kế hoạch thoái vốn tại các doanh nghiệp hoạt động không hiệu quả.

Trên đây là phần đánh giá công tác quản lý điều hành của Công ty trong năm 2014, Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông.

Nơi nhận :

- Cổ đông Công ty
- HĐQT Công ty



**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Nguyễn Thị Thuý Lan

