

T/phố Hồ Chính Minh, ngày tháng năm 2016

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ, Quy chế quản trị Công ty CP Đầu tư và Thương mại DIC;
- Căn cứ báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt;
- Căn cứ kết quả hoạt động kiểm tra giám sát của Ban Kiểm soát năm 2015.

Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần đầu tư và thương mại DIC xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông một số nội dung sau:

1. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

Năm 2015, Ban Kiểm soát đã tiến hành các hoạt động sau :

- Cập nhật tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2015 của các công ty mẹ và các công ty thành viên.
- Xem xét các yếu tố có ảnh hưởng đến hoạt động SXKD như tình hình hàng tồn kho, công nợ phải thu phải trả, chính sách lương và khen thưởng, và các hạng mục đầu tư của công ty DIC trong năm 2015
- Xem xét báo cáo tài chính hợp nhất hàng quý, năm trước, đặc biệt là đợt soát xét báo cáo tài chính 6 tháng và kiểm toán báo cáo tài chính năm.
- Xem xét việc thực hiện các Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Điều lệ Công ty, báo cáo công tác điều hành của Ban giám đốc.
- Tham gia các cuộc họp của HĐQT và Ban Giám Đốc, nắm bắt và đề xuất ý kiến nhằm tăng cường hiệu quả hoạt động của công ty trong việc lập kế hoạch tài chính, kế hoạch ngân sách, kế hoạch phát triển nguồn nhân lực của công ty;

2. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2015:

Ban kiểm soát đã nhận được Báo cáo tài chính công ty mẹ và hợp nhất được kiểm toán của toàn công ty năm 2015, trên cơ sở kiểm tra số liệu và giải trình, Ban kiểm soát xác nhận một số vấn đề sau :

- Số liệu báo cáo tài chính đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý trên khía cạnh trọng yếu tính hình tài chính, kế toán của công ty;
- Báo cáo tài chính của Công ty đã được lập đầy đủ, kịp thời, các thông tin về tình hình tài chính được công bố và thuyết minh một cách rõ ràng đáp ứng được yêu cầu của các cơ quan hữu quan và nhà đầu tư;

3. Kết quả giám sát tình hình hoạt động của HĐQT, Ban lãnh đạo và tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty

A. Đánh giá công tác quản trị và điều hành:

- Trong năm tài khóa 2015, các thành viên Hội đồng quản trị đã tham gia đầy đủ và nghiêm túc các cuộc họp định kỳ và không định kỳ của công ty.
- Trong năm 2015, Hội đồng quản trị thống nhất việc từ nhiệm chức vụ trưởng Ban Kiểm Soát của bà Đỗ Thị Thu Hồng và thống nhất bổ nhiệm ông Lê Bá Khánh Anh vào ban kiểm soát của công ty. Các vị trí khác trong Ban Giám đốc không có sự thay đổi trong năm 2015.
- Trong năm tài khóa 2015, Hội Đồng Quản trị và Ban giám công ty tập trung tiến hành các vấn đề trọng yếu:
 - ✓ Thực hiện việc tăng vốn điều lệ theo nghị quyết đại hội cổ đông năm 2015.
 - ✓ Đánh giá khả năng tài chính của các khách hàng và chỉ đạo giải quyết theo hướng cải thiện tình hình công nợ cho công ty.
 - ✓ Đảm bảo nguồn vốn tài trợ từ ngân hàng thông qua việc đảm bảo khả năng thanh toán từ công ty.
 - ✓ Đánh giá việc đầu tư và kinh doanh đối với các mặt hàng hiện hữu của công ty và đồng thời đưa ra các quyết định kinh doanh phù hợp với điều kiện thực tiễn của doanh nghiệp.
- Theo ý kiến của ban kiểm soát, công ty hiện đang cải thiện việc quản trị công ty và cần tiếp tục đẩy mạnh việc quản lý thu hồi công nợ trong thời gian tới. .

B. Kết quả và hiệu quả kinh doanh 2015:

Chỉ tiêu	Thực hiện 2014 (tỷ đồng)	Kế hoạch 2015 (tỷ đồng)	Thực hiện 2015 (tỷ đồng)	So với 2014	So với kế hoạch 2015
Doanh thu công ty mẹ	1.878	2.515	2.132	113%	84,7%
Lợi nhuận trước thuế (công ty mẹ)	12,6	21	13,8	109%	65,7%
Doanh thu hợp nhất	2.842	3.356	3.016	106%	89,8%
Lợi nhuận trước thuế hợp nhất	18,3	25,5	26,2	143%	102%

So với 2014, công ty đều đạt được mức tăng trưởng về doanh số và lợi nhuận. Tuy nhiên so với kế hoạch trình ĐHCĐ 2015, công ty chỉ thực hiện được mức lợi nhuận cam kết tại chỉ tiêu lợi nhuận hợp nhất.

Nhận xét về kết quả kinh doanh:

- So với 2014, điểm nổi bật trong tình hình kinh doanh của công ty mẹ và hợp nhất trong năm 2015 là sự cải thiện trong tỷ suất lợi nhuận gộp. Cùng với việc kiểm soát chi phí quản lý công ty và chi phí bán hàng, công ty đã đạt được mức lợi nhuận thuần hoạt động kinh doanh khả quan hơn so với 2014. Trong năm, hoạt động sản xuất của Công ty có sự cải thiện tốt nguyên nhân chủ yếu do mảng vật liệu xây dựng có sự tăng trưởng tích cực nhất là lượng Clinker xuất khẩu
- Tuy nhiên, công ty có thể đạt được mức lợi nhuận khả quan hơn nếu kiểm soát tốt hơn chi phí lãi vay phải trả. So với 2014, chi phí lãi vay của công ty tăng thêm hơn 13 tỷ (61 tỷ 2015 so với 48 tỷ năm 2014). Tỷ lệ nợ phải trả/vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2015 là 3,16 lần.
- Khả năng sinh lời: ROA và ROE lần lượt ở mức 0,99% và 4,07 % giảm so với năm 2014. Tỷ suất lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần đạt 0,76% tăng nhẹ so với năm 2014 (0,73%) nhưng tỷ suất LNST/Doanh thu thuần chỉ đạt 0,5% giảm nhẹ so với năm 2014 (0,61%)
- BCTC năm 2015 hợp nhất của 05 công ty con, trong đó chỉ có công ty CP Vận tải Minh Phong đạt được hiệu quả đầu tư tốt trong năm 2015 với lợi nhuận sau thuế đạt 14,5 tỷ đồng

C. Đánh giá kết quả thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2015:

1. Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế năm 2015 của công ty mẹ:

Năm 2015, Công ty đã không hoàn thành các chỉ tiêu cơ bản theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên 2015, cụ thể: doanh thu đạt 84,7% kế hoạch, lợi nhuận trước thuế công ty mẹ đạt 65,7% so với kế hoạch.

2. Về phân phối lợi nhuận sau thuế và trả cổ tức: công ty đã thực hiện việc trích lập các quỹ và chia cổ phiếu cho cổ đông theo đúng Nghị Quyết của ĐHĐCĐ thường niên 2015 thông qua.

3. Về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán BCTC của Công ty: đã ký hợp đồng với Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt thực hiện kiểm toán BCTC năm 2015.

4. Về việc tăng vốn điều lệ: công ty đã hoàn thành việc tăng vốn điều lệ từ 170 tỷ lên 265 tỷ đồng thông qua phát hành thêm thành công 8 triệu CP và phát hành CP từ nguồn vốn chủ sở hữu.

5. Công ty đã hoàn tất miễn nhiệm HĐQT, BKS nhiệm kỳ 2010 -2015 và bầu HĐQT và BKS nhiệm kỳ 2015 -2020.

6. Về thù lao HĐQT và BKS năm 2015: Đã thực hiện trích và chi trả thù lao của HĐQT, BKS năm 2015 theo đúng mức đã được ĐHĐCĐ thông qua.

7. Về việc ủy quyền cho HĐQT mua lại tối đa 10% cổ phiếu đang lưu hành: Trong năm 2015, Công ty chưa thực hiện, đến thời điểm hiện tại công ty đang hoàn tất hồ sơ thực hiện việc mua cổ phiếu quỹ, dự kiến hoàn thành trong tháng 6/2016.

4. Nhận xét chung:

- Trong năm 2015, Hội đồng quản trị và Ban giám đốc công ty đã có những cải tổ tích cực trong việc triển khai hoạt động kinh doanh và quản lý chi phí mang lại lợi nhuận cho cổ đông.
- Kiến nghị:
 1. Cần tập trung hơn việc lập kế hoạch kinh doanh và theo dõi việc thực hiện kế hoạch kinh doanh.
 2. Kịp thời khích lệ và đưa ra các chính sách khen thưởng nhằm tăng hiệu quả kinh doanh.
 3. Tăng cường quản lý vốn lưu động thông qua kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu, hàng tồn kho, khoản phải trả.
 4. Việc phát triển kinh doanh trong năm 2016 cần cân bằng với vấn đề nguồn nhân lực, chuyên môn và kiểm soát rủi ro.
 5. Bộ phận tài chính kế toán cần phối hợp giám sát và cập nhật báo cáo cho Ban giám đốc hàng quý các vấn đề phát sinh liên quan đến tình hình triển khai kinh doanh.
 6. Đề nghị HĐQT chỉ đạo Ban điều hành cần có giải pháp để thu hồi công nợ quá hạn và thoái vốn tại các dự án đầu tư không hiệu quả.
 7. Rà soát đánh giá lại hiệu quả đầu tư tài chính ngoài DN, tập trung nguồn lực vào các công ty con, chiến lược thuộc lĩnh vực SXKD chính theo định hướng phát triển của công ty mẹ.

Ban kiểm soát cam kết các báo cáo và ý kiến nêu trên là xác thực và hợp lý. Chúc ban điều hành và quý vị cổ đông sức khỏe và thành đạt.

Xin trân trọng cảm ơn !

T/M Ban Kiểm soát

Trưởng ban

(Đã ký)

Lê Bá Khánh Anh