

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU**

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

Số :/2021/BC-BKS
V/v: Kết quả kiểm soát hoạt động SXKD
năm 2020 (**DỰ THẢO**)

Cà Mau, ngàytháng năm 2021

Kính gửi: - Các cổ đông về dự Hội nghị;
- Hội đồng quản trị;
- Ban điều hành Công ty.

Căn cứ điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau
Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát.

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau xin báo cáo Đại hội đồng
cổ đông về kết quả kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động năm 2020 của Công ty như
sau:

1. Tình hình thực hiện các nghị quyết, quyết định của ĐHĐCĐ và HĐQT:

Ban Điều hành Công ty đã triển khai và thực hiện nghiêm túc nội dung các nghị
quyết, quyết định do ĐHĐCĐ và HĐQT ban hành, trong đó có một số nội dung quan
trọng như:

- Thông qua kế hoạch chi trả 15% cổ tức năm 2019 theo nghị quyết số
01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 06 năm 2020, và kế hoạch chi trả cổ tức năm 2020
tối thiểu 8% (mệnh giá 10.000đ/cổ phiếu).

- Thực hiện đúng theo kế hoạch đầu tư phát triển của Nghị Quyết của ĐHĐCĐ, đã
hoàn thành và đưa vào sử dụng trong năm 2020: văn phòng Cty TNHH MTV Bách Việt,
kho bách hóa bến tàu A, cửa hàng bách hóa Lê Lai, kho bách hóa Nguyễn Du... Bên
cạnh đó, Tổng kho bách hóa Năm Căn, kho chứa hàng tại Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, Bạc
Liêu chưa thực hiện được do vướng thủ tục pháp lý.

- Thông qua kế hoạch phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ.

- Thông qua chủ trương thoái vốn đầu tư tại Công ty.

- Chỉ đạo, thực hiện các giải pháp kinh doanh hiệu quả, phù hợp với kế hoạch
SXKD năm 2020 được ĐHĐCĐ/HĐQT giao;

2. Kết quả hoạt động SXKD năm 2020:

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 của Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà
Mau đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Chuẩn Việt là công ty
kiểm toán độc lập được Ủy ban Chứng khoán nhà nước chấp thuận kiểm toán các công ty
niêm yết.

Theo ý kiến của kiểm toán viên, Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 đã phản
ánh trung thực và hợp lý xét trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tập
Đoàn tại thời điểm 31/12/2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu
chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập phù hợp với chuẩn mực
chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan
đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Kiểm soát thống nhất với các nội dung được trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán.

2.1. Kết quả thực hiện SXKD năm 2020:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2020 (*)	Thực hiện 2020	Thực hiện 2019	So sánh	
						TH KH 2019 (%)	TH KH 2020 (%)
1	Doanh thu	Tỷ đồng	4,300.000	4,222.120	4,728.814	98.52%	98.19%
-	Kinh doanh xăng dầu		746.202	732.687	1,166.990		
-	Kinh doanh bách hóa		3,264.646	3,205.518	3,246.870		
-	KD, DV khác		289.152	283.915	314.950		
2	Lãi gộp	Tỷ đồng	180.000	187.691	179.690	94.57%	104.27%
-	Kinh doanh xăng dầu			45.116	50.104		
-	Kinh doanh bách hóa			122.752	105.005		
-	KD, DV khác			19.823	23.941		
3	Chi phí hoạt động	Tỷ đồng	172.000	175.577	172.623	101.54%	102.08%
-	Chi phí bán hàng		150.000	152.428	147.794		
-	Chi phí quản lý doanh nghiệp		22.000	23.149	24.829		
4	Lỗ từ hoạt động tài chính		8.000	7.822	8.729		
5	Thu nhập khác		20.000	19.769	27.889		
6	Tổng LN trước thuế TNDN	Tỷ đồng	20.000	24.062	26.223	87.41%	120.31%
	Thuế TNDN		4.000	5.590	7.873		
7	Tổng LN sau thuế TNDN	Tỷ đồng	16.000	18.472	18.350	76.46%	115.45%

(*) Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm tài chính 2019 ngày 20/6/2020 đã thống nhất thông qua định hướng, kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020 với 02 chỉ tiêu cơ bản: doanh thu (4.300 tỷ đồng) và lợi nhuận sau thuế (16 tỷ đồng). Các chỉ tiêu kế hoạch khác do Tổng giám đốc chủ động tổ chức xây dựng và thực hiện.

2.2. Nhận định, đánh giá một số chỉ tiêu SXKD cơ bản:

Tổng doanh thu thực hiện năm 2020 là: 4.222 tỷ đồng, đạt 98,19% kế hoạch năm, lợi nhuận sau thuế 18 tỷ đồng đạt 115,45%. Doanh thu không đạt kế hoạch là do doanh thu xăng dầu giảm 384 tỷ đồng và chỉ bằng 62,78% so với 2019, tỷ lệ lợi nhuận kế toán trước thuế của xăng dầu chiếm tỷ lệ 74,35% trong tổng lợi nhuận của Công ty.

*** Nhận xét:**

- Trong năm 2020, tình hình hoạt động SXKD của Công ty gặp nhiều khó khăn do yếu tố thị trường và ảnh hưởng của dịch Covid 19, tuy vậy đối với các chỉ tiêu tài chính cơ bản được ĐHĐCĐ/HĐQT giao như: doanh thu, lợi nhuận sau thuế TNDN được Ban Điều hành thực hiện đạt được tiến độ kế hoạch. Mặc dù doanh thu xăng dầu giảm mạnh do ảnh hưởng xăng dầu thế giới trong giai đoạn QIII-2020, tuy nhiên tỷ lệ lợi nhuận vẫn đạt được hơn kế hoạch của ĐHĐCĐ đề ra.

3. Kiểm soát tình hình công nợ phải thu:

* Công tác quản lý nợ phải thu:

- Tổng nợ phải thu thực tế đến 31/12/2020 là: 119.433 triệu đồng. Trong đó các khoản phải thu khách hàng luân chuyển là 91.423 triệu đồng chiếm tỷ lệ 76,55%, các khoản phải thu khác là 24.660 triệu đồng chiếm 20.64%; nợ xấu 3.961 triệu đồng tăng 27,46% so với năm 2019; phát sinh chủ yếu là do sai phạm của các cấp quản lý phát sinh.

- Việc trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi: Công ty đã trích lập dự phòng 100% đối với khoản nợ phải thu khó đòi của các cửa hàng bách hóa Trà Kha, An Minh, Năm Căn, Vĩnh Châu, Sóc Trăng, Hậu Giang,....

* Nhận xét về công tác quản lý nợ phải thu:

Công ty đã ban hành đầy đủ các qui định, qui trình liên quan đến việc quản lý công nợ. Thực tế quản lý cho thấy: việc xét duyệt định mức nợ cho khách hàng, việc theo dõi bán hàng, kiểm soát và thu hồi năm 2020 được thực hiện chặt chẽ và hiệu quả. Bên cạnh đó phải đưa ra các quy định chặt chẽ hơn đối với việc xử lý sai phạm trong quản lý dẫn tới nợ xấu ảnh hưởng tới hoạt động sản xuất và tài chính của Công ty.

4. Tình hình tài chính:

4.1. Tóm tắt Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 31/12/2020:

Đvt: Triệu đồng

Chỉ tiêu	31/12/2020	01/01/2020
I. Tài sản ngắn hạn	488,886	611,171
Trong đó: - Tiền và các khoản tương đương tiền	41,922	57,718
- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	18,500	10,000
- Các khoản phải thu ngắn hạn	119,433	154,249
- Hàng tồn kho	307,249	384,027
- Tài sản khác	1,781	5,177
II. Tài sản dài hạn	116,767	122,248
Trong đó: - Phải thu dài hạn	2,317	2,552
- Tài sản cố định	94,639	101,761
- Tài sản dở dang dài hạn	1,095	1,386
- Đầu tư tài chính dài hạn	5,532	5,199

- Tài sản khác	13,184	11,357
TỔNG TÀI SẢN	605,653	733,419
III. Nợ phải trả	407,851	551,427
1. Nợ ngắn hạn	407,401	549,877
2. Nợ dài hạn	450	1,550
IV. Nguồn vốn chủ sở hữu	197,802	181,992
Trong đó: - Vốn góp của chủ sở hữu	121,039	121,039
- Thặng dư vốn cổ phần	1,750	1,750
- Vốn khác của chủ sở hữu	1,638	1,638
- Quỹ đầu tư phát triển	30,217	28,395
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	34,777	21,314
- Lợi ích cổ đông không kiểm soát	8,380	7,856
TỔNG NGUỒN VỐN	605,652	733,419

4.2. Tình hình tài chính:

- Một số chỉ số tài chính cơ bản:

CHỈ TIÊU	ĐVT	NĂM 2020	NĂM 2019
1. Cơ cấu tài sản :			
- Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	%	80.72	83.33
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	19.28	16.67
2. Cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	67.34	75.19
- Tổng Nợ / vốn chủ sở hữu	Lần	2.06	3.03
- Vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	32.66	24.81
3. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nhanh (Tài sản ngắn hạn-hàng tồn kho/Nợ ngắn hạn)	Lần	0.45	0.41
- Khả năng thanh toán hiện thời (Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn)	Lần	1.20	1.11
4. Tỷ suất sinh lời			
- Lợi nhuận sau thuế/doanh thu thuần	%	0.44	0.39
- Lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu	%	15.26	15.16
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Đồng	1,283	1,244

- Đánh giá tổng quát về tình hình tài chính:

Qua phân tích tình hình tài chính năm 2020 của Công ty cho thấy: Tình hình tài chính lành mạnh; các số chỉ số tài chính cơ bản về: khả năng thanh toán nhanh cũng như khả năng thanh toán hiện hành được đảm bảo tương đối chắc chắn, tỷ lệ tăng so với cùng kỳ năm trước 0.04%; bên cạnh đó tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu là 2,06 giảm 0,97 so với 2019 đảm bảo nguồn thanh toán của Công ty.

5. Tình hình đầu tư vốn ra ngoài doanh nghiệp:

Hiện nay, các khoản đầu tư góp vốn ra ngoài của Công ty đang được theo dõi dưới hình thức đầu tư tài chính dài hạn. Tình hình các khoản đầu tư góp vốn này đến thời điểm 31/06/2020 như sau:

- + Tổng giá trị đầu tư : 8.499.577.200 đồng
- + Lũy kế trích dự phòng đến 31/12/2020 : (2.967.140.600) đồng

Việc đầu tư góp vốn dài hạn vào một số Công ty đã được thực hiện từ các năm trước nhưng hiệu quả chưa cao, giá trị đầu tư giảm qua các năm đặc biệt là Tổng công ty CP TM KT & Đầu tư Petec. Giá trị trích dự phòng tại thời điểm 31/12/2020 là: 2.967.140.600 đồng. HĐQT và Ban lãnh đạo Công ty cần có phương hướng cơ cấu lại nguồn đầu tư này nhằm mang lại hiệu quả kinh doanh cho Công ty trong thời gian tới. Trong năm 2020, công ty không đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.

6. Tổ chức hệ thống kế toán; công tác hạch toán kế toán/ kê khai, quyết toán thuế:

6.1 Tổ chức hệ thống kế toán: Công ty tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam. Hạch toán rõ ràng đầy đủ; công tác lưu trữ chứng từ tốt, dễ dàng kiểm tra, kiểm soát. Hình thức kế toán hiện Công ty đang sử dụng là hình thức chứng từ ghi sổ.

6.2 Công tác hạch toán kế toán, kê khai, quyết toán thuế: Công ty thực hiện kê khai hàng tháng, số liệu sổ sách khớp với số liệu tờ khai.

7. Về thực hiện nghĩa vụ thuế:

Trong năm 2020 Cục thuế tỉnh Cà Mau thanh tra thuế tại Công ty tới hết năm 2019, các vấn đề phát sinh chủ yếu liên quan tới tiền thuế phải nộp là các hợp đồng thuê đất của Công ty với bà Nguyễn Thị Việt Ánh từ năm 2017 tới 2019. HĐQT và Ban lãnh đạo Công ty cần có kế hoạch lâu dài nhằm chuyển quyền sở hữu từ cá nhân bà Nguyễn Thị Việt Ánh sang lại cho Công ty nhằm nâng cao giá trị tài sản và tránh rủi ro pháp lý sau này.

8. Hoạt Động của Ban Kiểm Soát:

- Trong năm 2020 Ban kiểm soát đã chủ động thực hiện hai cuộc họp với nhiệm vụ kiểm tra, giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty trên cơ sở các quy định pháp luật, điều lệ và quy chế quản trị của Công ty.

- Xây dựng kế hoạch giám sát tình hình thực hiện các nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên, giám sát việc tuân thủ điều lệ, các quy chế nội bộ của Công ty.

- Thường xuyên kiểm tra kết quả sản xuất kinh doanh, tình hình đầu tư tài chính phân tích đánh giá hiệu quả hoạt động, năng lực bảo toàn vốn và phát triển nguồn vốn của Công ty và các đơn vị thành viên do Công ty góp vốn. Trong năm Ban kiểm soát đã có các kiến nghị liên quan đến cơ cấu lại các nguồn đầu tư ra ngoài doanh nghiệp và chủ trương xử lý nợ xấu.

9. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ban kiểm soát và từng thành viên Ban kiểm soát:

- Thù lao của Ban kiểm soát trong năm 2020 là 120 triệu đồng. Mức thù lao không vượt quá kế hoạch Đại hội Cổ Đông thông qua tại Nghị quyết số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 06 năm 2020:

Họ và tên	Thù lao
Đỗ Cao Sơn	48.000.000
Trần Chí Hiếu	36.000.000
Ngô Thế Anh	36.000.000

- Trong năm không phát sinh thêm các chi phí hoạt động khác của từng thành viên Ban kiểm soát.

10. Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do công ty đại chúng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người điều hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đó;

• Công ty cổ phần thương nghiệp Cà Mau có giao dịch thuê đất của bà Nguyễn Thị Việt Ánh – Tổng Giám Đốc với tổng trị giá là 8.477.490.000 đồng. Giao dịch này phù hợp với quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và chủ trương đã được HĐQT thông qua.

Giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người điều hành khác của doanh nghiệp là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch:

Trong kỳ Công ty cổ phần thương nghiệp Cà Mau có giao dịch mua hàng từ Công ty TNHH TM và DV Long Hưng (Ông Nguyễn Tuấn Quỳnh và Bà Nguyễn Thị Hiền là thành viên HĐQT đồng thời là thành viên sáng lập) với số tiền: 386.537.399.016 đồng

Công ty TNHH TM và DV Long Hưng	Mua hàng	386.537.399.016
	Thanh toán	430.805.506.981

Giao dịch mua bán hàng hóa dựa trên hợp đồng kinh tế thông thường phù hợp với Nghị quyết của ĐHĐCĐ.

11. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc.

- HĐQT của Công ty trong năm 2020 đã làm việc với tinh thần trách nhiệm cao và minh bạch trong công tác quản trị; tuân thủ đầy đủ các quy định đối với công ty đại chúng. HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ theo đúng quy định để thông qua các vấn đề theo thẩm quyền; thường xuyên chỉ đạo, giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của HĐQT và Đại hội đồng cổ đông.

- Ban Tổng giám đốc đã hoàn thành tốt vai trò điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty theo đúng các mục tiêu, định hướng của ĐHĐCĐ và HĐQT năm 2020 trong bối cảnh môi trường kinh doanh có nhiều biến động bất lợi. Kết quả năm 2020 đã hoàn thành vượt mức kế hoạch lợi nhuận như đã trình bày ở trên.

- HĐQT và Ban Tổng Giám đốc đã luôn tuân thủ quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy định nội bộ trong quá trình thực hiện các quyền, nghĩa vụ và nhiệm vụ được giao.

12. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các cổ đông.

- Ban Kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong việc thực hiện các chức năng nhiệm vụ được giao. Thường xuyên trao đổi với các bộ phận liên quan để tìm hiểu, làm rõ các nội dung cần thiết trước khi có ý kiến cảnh báo, khuyến nghị chính thức. Các báo cáo của Ban Kiểm soát đều đã được tham khảo ý kiến Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trước khi trình/phát hành chính thức. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm soát thực hiện nhiệm vụ.

- Ngoài việc mời Ban Kiểm soát tham dự các cuộc họp chính thức, các thành viên HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát còn thường xuyên trao đổi về các khó khăn, vướng mắc để tìm các giải pháp xử lý cần trọng, hợp lý, hợp pháp cho Công ty. Ban Tổng Giám đốc cũng đã phối hợp cung cấp đầy đủ các hồ sơ, tài liệu phục vụ cho công tác kiểm soát của Ban Kiểm soát trong năm 2020.

- Ban Kiểm soát thường xuyên, nghiêm chỉnh thực hiện công tác kiểm soát/kế hoạch kiểm soát trên cơ sở Nghị quyết của ĐHCĐ, Điều lệ Công ty và các quy định nội bộ có liên quan; luôn hoạt động vì lợi ích của cổ đông và sự phát triển bền vững của Công ty.

13. Các mặt hoạt động khác:

- Trong năm 2020 Công ty đã thực hiện mua BHXH, BHYT, BHTN đầy đủ và đúng hạn cho người lao động.

- Tổ chức công tác khám sức khỏe định kỳ cho người lao động các chế độ về tham quan du lịch, phong trào thể thao, văn nghệ vẫn tiếp tục duy trì.

- Việc thực hiện các chế độ, chính sách đối với người lao động về quyền lợi của CB.CNV được thực hiện đúng luật lao động và điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

Trong năm 2020 Ban kiểm soát không nhận bất cứ thông tin nào liên quan đến vấn đề tranh chấp hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và không có xung đột lợi ích nào đối với các bên có liên quan.

Trên đây là Báo cáo của BKS Công ty về kết quả kiểm soát tình hình hoạt động SXKD và thẩm định tình hình tài chính năm 2020 của Công ty.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT
KIỂM TRƯỞNG BAN



Trần Chí Hiếu