

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Về tình hình hoạt động năm 2017 của Cty CVN Đầm Sen
(Trình bày tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên tháng 2 năm 2018)

Dưới đây là báo cáo sau cùng trong nhiệm kỳ 2013-2017 của Ban Kiểm Soát Công ty, trình bày trước Đại hội đồng Cổ đông. Báo cáo gồm hai phần chính, một về hoạt động của Công ty trong năm 2017 và một về hiệu quả hoạt động của Công ty và hoạt động của Ban Kiểm Soát trong nhiệm kỳ vừa qua.

Phần một: Hoạt động của Công ty trong năm 2017

A. HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:

I. Tình hình thực hiện doanh thu:

Tổng doanh thu năm 2017 được trình bày trong bảng sau:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2017	KH năm 2017	Tỷ lệ	Thực hiện 2016	Tỷ lệ
Tổng thu thuần	208.346.769.231	197.100.000.000	105,71%	193.808.769.437	107,50%
Trong đó:					
- Thu nhập tài chính	11.854.753.557	9.100.000.000	130,27%	10.800.614.784	109,76%
- Thu nhập khác	257.268.900			16.610.200	
- DT kinh doanh	196.234.746.774	188.000.000.000	104,38%	182.991.544.453	107,24%

Thành phần của doanh thu kinh doanh gồm:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2017	KH năm 2017	Tỷ lệ	Thực hiện 2016	Tỷ lệ
DT dịch vụ CVN	141.911.101.273	132.600.000.000	107,02%	130.576.330.858	108,68%
DT Fastfood	29.278.667.139	29.400.000.000	99,59%	27.959.509.782	104,72%
DT Nhà hàng	6.208.527.103	6.000.000.000	103,48%	5.853.395.100	106,07%
DT Phố Nướng DSN	11.192.080.081	13.000.000.000	86,09%	12.433.862.107	90,01%
DT cv Khủng Long	3.666.521.807	3.700.000.000	99,10%	3.642.496.363	100,66%
DT khác	3.977.849.371	3.300.000.000	172,95%	2.525.950.243	157,48%

Năm 2017 tổng doanh thu thuần do hoạt động kinh doanh mang lại là **196.234.746.774 đồng**, cộng với thu nhập tài chính và thu nhập khác, tổng nguồn thu đạt **208.346.769.231 đồng**, đạt 105,71% kế hoạch và bằng 107,50 năm 2016. Tất cả các khoản thu nêu trên đều hợp lệ và đã được thu nộp đầy đủ, hạch toán sổ sách rõ ràng, minh bạch.

II. Tình hình thực hiện chi phí và kết quả kinh doanh năm 2017:

Tình hình thực hiện chi phí năm 2017 theo báo cáo quyết toán của Ban Điều Hành như sau:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2017	KH năm 2017	Tỷ lệ	Thực hiện 2016	Tỷ lệ
1. Giá vốn hàng bán	68.101.070.310	71.619.662.696	95,09%	66.777.929.657	101,98%
- Công Viên Nước	66.260.071.286	69.788.041.096	94,94%	64.763.741.762	102,31%
- CV Khủng Long	1.840.999.024	1.831.621.600	100,51%	2.014.187.895	91,40%
2. Chi phí bán hàng	15.090.070.499	14.218.822.798	106,13%	13.322.546.072	113,27%
- Công Viên Nước	13.820.530.977	12.884.622.798	107,26%	12.250.443.923	112,82%
- CV Khủng Long	1.269.539.522	1.334.200.000	95,15%	1.072.102.149	118,42%
3. Chi phí quản lý	13.570.401.934	12.461.952.648	108,89%	15.767.647.348	86,06%
- Công Viên Nước	13.533.294.216	12.418.952.648	108,97%	15.731.014.885	86,03%
- CV Khủng Long	37.107.718	43.000.000	86,30%	36.632.463	101,30%
Tổng CP kinh doanh	96.761.542.743	98.300.438.142	98,43%	95.868.123.077	100,93%
Chi phí tài chính				2.046.589.800	
Tổng chi phí	96.761.542.743	98.300.438.142	98,43%	97.914.712.877	98,82%

Tổng chi phí kinh doanh năm 2017 toàn Công ty 96.761.542.743 đồng, bằng 98,43% tổng chi phí kế hoạch. Mức chi phí thực hiện thấp hơn chi phí KH 1,57% trong khi doanh thu tăng hơn KH 4,38% là hợp lý. Tình hình thực hiện chi phí trong năm 2017 tại Công ty không có vấn đề đáng lưu ý.

Với doanh thu và chi phí như trên, kết quả kinh doanh năm 2017 như sau:

Đơn vị tính: VN đồng

	Thực hiện 2017	KH năm 2017	Tỷ lệ	Thực hiện 2016	Tỷ lệ
Lãi trước thuế	111.585.226.488	98.799.561.858	112,94%	95.894.056.560	116,36%
Khấu hao & phân bổ	3.294.771.043	2.700.865.640	121,99%	2.970.764.146	110,91%
Tổng tích lũy trước thuế	114.879.997.531	101.500.427.498	113,18%	98.864.820.706	116,20%
Thuế thu nhập d. nghiệp	22.538.653.310	19.759.912.372	114,06%	19.178.811.312	115,57%
Lãi ròng sau thuế	89.046.573.178	79.039.649.486	112,66%	76.392.530.520	116,56%

Theo bảng trên, tổng tích lũy trước thuế năm 2017 của Công ty là **.114.879.997.531** đồng, đạt 113,18% kế hoạch, bằng 58,54% tổng doanh thu thuần hoạt động kinh doanh. Tổng lợi nhuận sau thuế năm 2017 của toàn Công ty là **89.046.573.178** đồng, đạt tỷ lệ 112,66% kế hoạch, bằng 45,38% doanh thu thuần hoạt động kinh doanh, và bằng **73,70%** vốn góp.

III. Tình hình tài chính:

Các chỉ tiêu chính trên bảng cân đối tài sản của Công ty vào thời điểm 31-12-2017 như sau:

Tài sản:

Tiền mặt:	3.250.929.136 đ
Tiền gửi ngân hàng:	3.247.782.270 đ
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn tại các NH):	97.073.000.000 đ
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	84.498.702.700 đ
Các khoản phải thu ngắn hạn:	4.660.057.958 đ
Hàng tồn kho:	843.178.822 đ
Tài sản ngắn hạn khác:	403.305.651 đ
Các khoản phải thu dài hạn:	150.000.000 đ
Tài sản cố định:	4.962.157.444 đ
Đầu tư tài chính dài hạn:	44.000.000.000 đ
Tài sản dài hạn khác: CPTT	22.037.872 đ

Tổng cộng tài sản: 243.111.151.855 đ

Nguồn vốn:

Nợ ngắn hạn:	10.911.967.545 đ
Trong đó:	
Nợ khách hàng:	3.244.795.192 đ
Nợ thuế:	3.956.966.818 đ
Nợ CBNV:	2.110.538.668 đ
Nợ khác:	606.976.395 đ
Quỹ KT & PL	992.690.472 đ
Nợ dài hạn: ()	101.000.000 đ
Vốn góp:	120.830.090.000 đ
Quỹ đầu tư phát triển:	8.450.000.000 đ
Lợi nhuận chưa phân phối:	<u>102.818.094.310 đ</u>

Tổng cộng nguồn vốn: 243.111.151.855 đ

Tình hình tài chính bình thường, không có vấn đề đáng lưu ý.

B. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP :

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính của Công ty năm 2017 được phản ánh trong báo cáo quyết toán của Ban Điều Hành. Báo cáo quyết toán này được đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và chịu trách nhiệm về tính xác thực và hợp lệ của số liệu báo cáo. Trên cơ sở danh sách các đơn vị kiểm toán được Đại Hội Đồng Cổ Đông phê duyệt, HĐQT và BKS Công ty đã chấp thuận để Ban

Điều Hành ký hợp đồng mời công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học TP. Hồ Chí Minh (AISC) thực hiện kiểm toán Công ty năm 2017. Kết thúc sáu tháng đầu năm, AISC đã kiểm toán số liệu quyết toán của Công ty. Cuối kỳ kế toán năm 2017, AISC đã cử nhân viên tham gia kiểm kê tài sản cũng như hàng hóa tại trụ sở Công ty. Sau khi Công ty hoàn tất báo cáo quyết toán năm 2017, từ ngày 11-01-2018 đến ngày 17-01-2018, AISC tiến hành kiểm toán số liệu quyết toán này. Công tác kiểm toán đã hoàn tất. Báo cáo kiểm toán của công ty AISC đã được Công ty công bố cùng với báo cáo này. Tôi xin phép trích đoạn ý kiến của kiểm soát viên, được xem như phần kết luận của báo cáo kiểm toán:

Trích báo cáo kiểm toán của Cty Kiểm toán AISC số 05.17.177R/AISC-DN5: ***“Theo ý kiến của chúng tôi, các báo cáo tài chính đính kèm theo bản báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của công ty Cổ phần Công viên nước Đầm sen tại ngày 31-12-2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính”***. Đồng ký tên trên báo cáo là các vị: Kiểm toán viên Lê Hùng Dũng, chứng chỉ kiểm toán viên số 3174-2015-05-1 và ông Phạm Văn Vinh, Tổng giám đốc công ty Kiểm toán AISC, chứng chỉ kiểm toán viên số 0112-2013-05-1.

C. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ LẦN 5 / III :

Các chỉ tiêu kế hoạch chính Đại Hội Đồng Cổ Đông lần thứ 5 nhiệm kỳ III, ngày 21-01-2017, giao cho Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều Hành trong năm 2017 đã được triển khai thực hiện với kết quả như sau:

Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ
Tổng doanh thu thuần KD	188 tỷ VNĐ	196.234.746.774 đ	104,38%
Tổng phí QC, KM, TT, CN	6% DTT	8.570.732.944 đ	4,37%
Tổng quỹ lương CBNV	33.797.559.486 đ	33.797.559.486 đ	100%
Tổng tích lũy trước thuế	50% DTT	114.879.997.531 đ	58,54%
Cổ tức cho cổ đông	>36% vốn góp	dự kiến cổ tức 56%	

Nhìn chung, mọi chỉ tiêu kế hoạch được ĐHĐCĐ giao từ đầu năm đã được thực hiện rất tốt. Ngoài chỉ tiêu tổng quỹ lương, thực hiện đúng mức được duyệt, các chỉ tiêu khác thực hiện đều vượt mức kế hoạch được giao. Đặc biệt chỉ tiêu kế hoạch lợi nhuận đã được thực hiện vượt KH khá lớn, đạt 112,66% kế hoạch.

Phần hai: Báo cáo hoạt động trong nhiệm kỳ III:

I. Thống kê một số chỉ tiêu kinh tế các năm nhiệm kỳ III:

Đơn vị tính: Triệu đồng VN

CHỈ TIÊU	2013	2014	2015	2016	2017	2017/2013
1. Tổng thu	199.426	189.765	197.021	212.108	208.347	104,47%
2. Thuế GTGT	17.094	16.426	17.178	18.299	19.623	114,79%
3. D. thu k. doanh	170.941	164.256	171.777	182.991	196.235	114,79%
4. Lãi trước thuế	90.095	87.981	90.811	95.894	111.585	123,85%
5. Thuế thu nhập DN	22.919	19.703	20.319	19.502	22.539	98,23%
6. Tích lũy sau thuế	71.178	72.266	73.782	79.364	92.342	129,73%
- Nguồn khấu hao	4.001	3.988	3.290	2.971	3.295	82,35%
- Lãi ròng sau thuế	67.177	68.278	70.492	76.393	89.047	132,56%
7. Tỷ lệ cổ tức	60%	65%	90%(*)	50%	56%(**)	133,46%
Số tiền đã thực chia	50.700	54.925	76.050	60.415	67.665	
8. Tổng tài sản	169.107	176.849	197.733	221.797	241.111	142,58%

(*) Trong đó chi 47% vốn ĐL bằng tiền mặt và 43% VĐL bằng cổ phiếu thưởng.

(**) Giả định Đại Hội Đồng Cổ Đông kỳ này quyết định chia cổ tức mức này.

Số liệu trên cho chúng ta thấy hoạt động của Công ty có sự tăng trưởng đều đặn. Hầu hết các chỉ tiêu, năm sau đều cao hơn năm trước, kể cả trong năm 2014 là năm mà nền kinh tế nước ta gặp khó khăn và riêng Công viên nước còn gặp thêm khó khăn vì thời tiết lạnh kéo dài trong dịp Tết khiến doanh thu bị giảm sút lớn, nhưng nhờ nỗ lực rất lớn của HĐQT, Ban ĐH và toàn thể CBNV Công ty nên tuy doanh số giảm hơn năm trước nhưng chỉ tiêu tích lũy và lãi ròng sau thuế cũng như cổ tức của năm 2014 đó vẫn cao hơn năm trước. Sau năm năm, tổng tài sản của Công ty tăng 42,58% so với năm đầu nhiệm kỳ. Điều đó chứng tỏ việc quản trị và điều hành hoạt động của Công ty trong nhiệm kỳ III này là hiệu quả.

II. Báo cáo về hoạt động của Ban Kiểm Soát trong nhiệm kỳ III

Ban Kiểm Soát được ĐHĐ cổ đông thường niên kỳ đầu tiên của nhiệm kỳ III họp ngày 2-2-2013 bầu ra gồm ba người, đa số đã hoạt động từ nhiệm kỳ trước, nhờ đó công việc đã khá quen. Ngay sau khi được ĐHĐ cổ đông bầu ra, chúng tôi đã họp Ban, phân công trách nhiệm cho từng thành viên, và tiếp tục thực hiện nhiệm vụ rất đều tay. Ban Kiểm Soát đã luôn theo dõi các hoạt động trong Công ty; hàng quý đều có họp Ban cũng như toàn thể BKS đều đã tham dự tất cả các cuộc họp của Hội Đồng Quản Trị Công ty và thường xuyên có ý kiến đóng góp về hoạt động của Công ty qua từng quý, kịp thời kiến nghị với Hội Đồng Quản Trị những vấn đề cần quan tâm, nhất là trong công tác quản trị tài chính, quản lý chi

phí. Các kiến nghị này đều được Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều Hành ghi nhận. Ngoài các báo cáo kiểm soát hàng quý trước Hội đồng Quản trị, trong nhiệm kỳ vừa qua, cụ thể trong năm 2014, theo yêu cầu đột xuất của Chủ tịch HĐQT, BKS cũng đã tiến hành một lượt kiểm tra tình hình hoạt động và kết quả kinh doanh của các bộ phận kinh doanh ăn uống của Công ty trong hai năm 2012 và 2013. Sau kiểm tra, BKS đã có báo cáo phân tích tình hình và kết quả kèm các nhận xét, kiến nghị về hoạt động của các bộ phận kinh doanh ăn uống với HĐQT và Ban ĐH. Ngoài ra, hàng năm Ban Kiểm Soát đều có báo cáo trước Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên về hoạt động của Công ty về kết quả thực hiện nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông. Từ đầu nhiệm kỳ BKS luôn hoạt động với ba thành viên, tuy nhiên đến tháng 8-2017, KSV Phạm Ngọc Lê đã có đơn xin từ nhiệm vì lý do cá nhân (đến tuổi nghỉ hưu) và đã được HĐQT chấp thuận từ tháng 10-2017. Kể từ đó đến nay, BKS còn lại hai người. Vì nhiệm kỳ III sắp kết thúc nên BKS và HĐQT đã thống nhất để đến ĐHĐ cổ đông này bầu lại BKS mới thay vì bầu bổ sung giữa kỳ.

Trên đây là các ý kiến chung của Ban Kiểm Soát về tình hình hoạt động của Công ty trong năm 2017 và trong suốt nhiệm kỳ III vừa qua, kính trình Đại Hội Đồng Cổ Đông xem xét.

Ngày 19 tháng 01 năm 2018
TM Ban Kiểm soát Công ty
Trưởng Ban



Đặng Ngọc Thiên Tử