

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 04 năm 2017

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT HOẠT ĐỘNG NĂM 2016 VÀ KẾ HOẠCH NĂM 2017**

*Trải qua hơn 25 năm hình thành và phát triển, chính thức niêm yết cổ phiếu trên sàn chứng khoán Tp.HCM (Hose) từ năm 2009, Công ty Cổ phần chế biến gỗ Gỗ Đức Thành (GDT) đã có những bước phát triển mạnh mẽ và bền vững. Định hướng kinh doanh cốt lõi của GDT là luôn mang lại lợi ích cao nhất cho cổ đông, minh bạch thông tin, tuân thủ pháp luật. Đây là nguyên tắc cơ bản trong việc xây dựng quy chế quản trị của Công ty.*

### **NHIỆM VỤ VÀ QUYỀN HẠN CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Ban Kiểm soát (BKS) GDT là một bộ phận trong mô hình quản trị doanh nghiệp, được Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) Công ty bầu ra, hoạt động của BKS tuân thủ theo các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp luật có liên quan. BKS có các quyền hạn và nhiệm vụ chính như sau:

- Kiểm tra việc HĐQT có tuân thủ pháp luật và các nghị quyết của ĐHĐCĐ;
- Kiểm tra việc TGD và BDH có tuân thủ pháp luật và các nghị quyết của ĐHĐCĐ, của HĐQT;
- Đề xuất lựa chọn công ty kiểm toán độc lập;
- Thảo luận với kiểm toán viên độc lập về tính chất và phạm vi kiểm toán trước khi bắt đầu việc kiểm toán;
- Kiểm tra các báo cáo tài chính (BCTC) hàng năm, sáu tháng và hàng quý trước khi đệ trình HĐQT và ĐHĐCĐ, đồng thời giám sát việc khắc phục các vấn đề tồn tại (nếu có);
- Các nhiệm vụ và quyền hạn khác theo quy định Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

### **CƠ CẤU NHÂN SỰ CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Ngày 23/4/2016, ĐHĐCĐ đã thống nhất bầu B.Nguyễn Hà Ngọc Diệp vào BKS nhiệm kỳ 2015 – 2019. Sau đó, BKS đã họp và phân nhiệm chức danh như sau:

1. Bà Nguyễn Hà Ngọc Diệp - Trưởng ban được bổ nhiệm ngày 20/5/2016.
2. Ông Trần Ngọc Hùng Thành viên được bổ nhiệm ngày 25/04/15.
3. Bà Nguyễn T. Hương Huyền Thành viên được bổ nhiệm ngày 25/04/15.

### **KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2016**

Trên cơ sở quyền hạn và nhiệm vụ đã được quy định, BKS đã phát huy tốt chức năng giám sát HĐQT, BDH và cán bộ quản lý trong công tác quản trị và điều hành Công ty nhằm hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ, nâng cao năng lực quản trị, đảm bảo quyền lợi hợp pháp của Công ty và Cổ đông. Trong năm 2016, ngoài việc tham dự đầy đủ các cuộc họp HĐQT, BKS đã tổ chức 4 kỳ họp chính thức sau:

#### **• Ngày 09/04/2016 :**

- Rà soát công tác tổ chức ĐHĐCĐ; thống nhất các nội dung chỉnh sửa Điều lệ Công ty.
- Kiểm tra BCTC năm 2015 đã được kiểm toán, số liệu không chênh lệch bất thường so với trước kiểm toán và ý kiến của kiểm toán là chấp nhận toàn phần.

#### **• Ngày 16/07/2016**

- Kiểm tra BCTC Quý 2/2016 và lũy kế 6 tháng đầu năm 2016.
- Đối chiếu số dư tiền gửi ngân hàng đến 30/06/2016, tất cả đều không có sai lệch.
- Tổng kết kiểm kê kho gỗ nguyên liệu giữa năm 2016, số liệu chênh lệch so với sổ sách chiếm tỷ trọng rất nhỏ (thiếu 5,4 m<sup>3</sup> gỗ), rất tốt.

• **Ngày 08/10/2016 :**

- Kiểm tra BCTC quý 3/2016 và lũy kế 9 tháng đầu năm 2016.
- Kiểm tra chọn mẫu doanh thu, chi phí một số đơn hàng, hầu hết các đơn hàng đều có LN gộp trên 30%, LN gộp bình quân tất cả các đơn hàng trong tháng 9 là 36,3%.
- Xem xét các khoản nợ quá hạn, kiểm tra một số các bút toán điều chỉnh đảm bảo phù hợp với các quy định của Thuế.

• **Ngày 14/01/2017 :**

- Kiểm tra Báo cáo tài chính quý 4/2016 và lũy kế cả năm 2016, đặt biệt rà soát các bút toán điều chỉnh chênh lệch tỷ giá cuối năm.
- Kiểm tra chọn mẫu doanh thu/chi phí một số đơn hàng, hầu hết các đơn hàng đều có LN gộp trên 30%, LN gộp bình quân tất cả các đơn hàng trong tháng 12 là 35,8%.
- Tổng kết việc kiểm kê kho gỗ nguyên liệu cuối năm 2016, số liệu chênh lệch so với sổ sách chiếm tỷ trọng rất nhỏ (thừa 2,2 m<sup>3</sup>), rất tốt.
- Giám sát việc phát hành CP ESOP 2016 cho CBCNV theo đúng quy chế.

Ngoài 4 kỳ họp chính thức trên, BKS còn thực hiện các trao đổi qua email, điện thoại để trao đổi và thống nhất các vấn đề liên đến hoạt động quản trị của Công ty cũng như tư vấn BĐH thực hiện đúng theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Hoạt động của BKS trong năm 2016 đã đạt được một số kết quả cơ bản như sau:

**1. Giám sát việc thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2016**

- Năm 2016 được đánh giá là năm có nhiều khó khăn do ảnh hưởng chung của nền kinh tế trong nước cũng như thị trường xuất khẩu, với những nỗ lực trong công tác điều hành và quản trị, luôn đeo bám kế hoạch nên Công ty gần như hoàn thành các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh.
- Trong năm 2016, Công ty đã thực hiện tạm ứng cổ tức 2 lần, tổng cộng là 35% bằng tiền mặt cho cổ đông theo kế hoạch. Dựa trên kết quả hoạt động kinh doanh và LNST đạt được trong năm, trong phiên họp HĐQT quý 4/2016 các thành viên đã thống nhất trình ĐHĐCĐ thông qua việc tăng tỷ lệ chia cổ tức năm 2016 từ 35% lên 60%.
- Công ty đã thực hiện chi trả thù lao cho HĐQT, BKS theo đúng mức ĐHĐCĐ phê duyệt là 0,5% trên tổng doanh thu cả năm 2016.
- Phát hành cổ phiếu ESOP năm 2016 cho CB-CNV (4,55%): đã hoàn thành mọi thủ tục, nâng vốn điều lệ từ 142.611.880.000 đồng lên 149.094.600.000 đồng vào thời điểm 31/12/2016 và toàn bộ cổ phiếu phát hành đã được đăng ký niêm yết bổ sung tại Sở Giao dịch chứng khoán Tp.HCM.
- Việc chuyển nhượng lô đất Mỹ Phước 2, tỉnh Bình Dương cơ bản đã hoàn tất, tiền đã thu đủ 100%, bên mua có 2 đơn vị (1 Việt Nam và 1 nước ngoài). Trong năm 2016 chỉ mới ghi nhận 1/2 doanh thu và lợi nhuận sau thuế (lần lượt là 35 tỷ và 18 tỷ). Còn ½ diện tích chuyển nhượng cho doanh nghiệp nước ngoài sẽ tiếp tục ghi nhận doanh thu/lợi nhuận tương tự trong Quý 1/2017 do vướng phải một số quy định, yêu cầu khắt khe của Khu Công nghiệp.

**2. Giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT, BĐH**

- Các hoạt động của HĐQT, BĐH đều tuân thủ Điều lệ Công ty cũng như các quy định của Pháp luật hiện hành, bảo đảm lợi ích hợp pháp của Công ty và Cổ đông.
- Các Nghị quyết của HĐQT đều được thông qua với sự nhất trí cao của các thành viên và được BĐH triển khai thực hiện nghiêm túc, kịp thời.
- BĐH thực hiện tốt vai trò chỉ đạo, giám sát và hỗ trợ các phòng ban trong hoạt động sản xuất kinh doanh, đặc biệt là quản lý tốt chi phí. Vì vậy mặc dù doanh thu không đạt kế hoạch do thời điểm cuối năm một số khách yêu cầu dời ngày xuất hàng, nhưng LNST thực tế vẫn đạt 101% so với LNST kế hoạch.
- Chủ động, linh hoạt trong điều hành sản xuất kinh doanh, đảm bảo việc làm và thu nhập ổn định cho người lao động, nên không có cuộc đình công lẫn công nào.

- Ban điều hành và phòng kế toán đã rất tích cực trong việc theo sát các điều kiện được miễn, giảm thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định hiện hành để áp dụng phù hợp với tình hình thực tế của Công ty, đảm bảo quyền lợi hợp pháp cho Cổ đông.
- Năm qua, BKS không phát hiện điều gì bất thường, chưa có trường hợp nào các thành viên HĐQT, BĐH, cán bộ quản lý... vi phạm pháp luật, điều lệ, quy chế quản trị và các quy định khác của Công ty. BKS cũng không nhận bất kỳ đơn khiếu nại nào liên quan đến quyền lợi của Cổ đông.

### **3. Thẩm định các báo cáo tài chính, báo cáo tình hình hoạt động kinh doanh**

- Công ty đã thực hiện tốt việc báo cáo hàng quý và công bố thông tin định kỳ cho Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán theo đúng quy định của Bộ tài chính về công bố thông tin.
- Ban kiểm soát tổ chức xem xét, thẩm định các BCTC bán niên và BCTC năm 2016 của Công ty đã được kiểm toán và nhận thấy :
  - Các BCTC năm 2016 được lập trên cơ sở lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán, thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý, thận trọng và tuân thủ các quy định, các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam;
  - BKS thống nhất các số liệu được thể hiện trong BCTC năm 2016 của Công ty đã được Công ty RSM kiểm toán.

### **4. Thẩm định trình độ, khả năng và mức độ độc lập của kiểm toán**

ĐHĐCĐ đã chọn Công ty TNHH Kiểm toán RSM để kiểm toán BCTC năm 2016 cho GDT. RSM là đơn vị kiểm toán chuyên nghiệp được Ủy ban chứng khoán nhà nước chấp thuận kiểm toán cho các Công ty đại chúng. RSM đã thực hiện kiểm toán theo các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành. Theo ý kiến của kiểm toán viên thì BCTC của GDT đã phản ánh trung thực và hợp lý, số liệu trước và sau kiểm toán không có chênh lệch bất thường.

## **ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP GIỮA BKS VỚI HĐQT, BĐH**

1. Trong năm 2016 BKS đã được mời tham gia đầy đủ tất cả các cuộc họp HĐQT đồng thời hàng quý tổ chức các cuộc họp BKS tại Công ty để nắm bắt tình hình kinh doanh thực tế và thực hiện việc kiểm tra giám sát để tăng cường công tác quản trị. Các đề xuất, kiến nghị của BKS đã được HĐQT, BĐH quan tâm và chỉ đạo thực hiện, các bộ phận từng bước khắc phục và cải thiện tốt.
2. BKS cũng tham gia ý kiến để hoàn thiện Dự thảo Điều lệ sửa đổi, bổ sung phù hợp với luật doanh nghiệp mới và được HĐQT cũng như BĐH nhất trí cao các ý kiến đóng góp của BKS.

## **KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ CỦA BKS**

Các hoạt động của Công ty trong năm qua tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ của Công ty, các quy định liên quan và chấp hành đúng nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và nghị quyết của HĐQT. Hoạt động công bố thông tin của Công ty cũng tuân thủ theo các quy định liên quan áp dụng cho doanh nghiệp niêm yết.

Ngoài những kết quả mà Công ty đã đạt được, BKS có một số kiến nghị như sau:

- Cần hoạch định và có chính sách hợp lý để bổ sung và nâng cao chất lượng nguồn nhân lực nhằm đáp ứng nhu cầu ngày càng cao của công ty;
- Từng bước xây dựng quy trình quản trị rủi ro, hạn chế đến mức thấp nhất những rủi ro tiềm ẩn trong các hoạt động sản xuất kinh doanh;
- Kiện toàn bộ phận kiểm toán nội bộ hướng đến quản trị rủi ro, hiện nay kiểm toán nội bộ hoạt động hiệu quả không cao do nhân sự hay biến động;
- Tăng cường cải tiến kỹ thuật, đầu tư máy móc thiết bị phù hợp để nâng cao năng suất, giảm giá thành.
- Tiếp tục hoàn thiện hệ thống phần mềm tính giá thành, phân bổ chi phí đạt độ chính xác và hợp lý cao, giúp BĐH phân tích và đưa ra quyết định phù hợp cho từng đơn hàng (cả xuất khẩu và nội địa).

## ĐÁNH GIÁ MỘT SỐ CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CƠ BẢN CỦA CÔNG TY

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	2015	2016
<b>I</b>	<b>TĂNG TRƯỞNG DT, LN</b>			
1	Tốc độ tăng trưởng kép (CARG 3 năm)	%	8,54%	10,89%
2	Tỷ số thu nhập trên vốn sử dụng (ROC)	%	20,70%	29,46%
<b>II</b>	<b>HIỆU QUẢ SỬ DỤNG TÀI SẢN</b>			
1	Ngày lưu kho BQ	ngày	123	103
2	Kỳ luân chuyển vốn lưu động BQ	ngày	2	2
<b>III</b>	<b>KHẢ NĂNG THANH TOÁN</b>			
1	Khả năng thanh toán nhanh	lần	2,20	2,39
2	Khả năng thanh toán hiện hành	lần	3,07	2,92
3	Hệ số nợ	%	25,14%	29,45%
4	Tỷ số khả năng trả lãi	lần	158	278
<b>IV</b>	<b>CƠ CẤU VỐN</b>			
1	Vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	74,86%	70,63%
2	Nguồn vốn CSH /Tổng TSCĐ		4,49	5,59

- Nhóm chỉ tiêu về tốc độ tăng trưởng doanh thu, lợi nhuận năm 2016 đều tăng so với 2015. Đặc biệt, ROC tăng mạnh do có thêm thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản.
- Nhóm chỉ tiêu về hiệu quả sử dụng tài sản: Kỳ luân chuyển vốn lưu động BQ không thay đổi. Tuy nhiên ngày lưu kho bình quân năm 2016 tốt hơn năm 2015, giảm 20 ngày.
- Nhóm chỉ tiêu về khả năng thanh toán của công ty rất tốt, đặc biệt năm 2016 đều tăng so với 2015, chỉ riêng khả năng thanh toán hiện hành có giảm nhẹ, không đáng kể.
- Nhóm chỉ tiêu cơ cấu vốn của công ty rất tốt và an toàn.

### KẾ HOẠCH NĂM 2017

Năm 2017, thế giới chờ đợi sẽ diễn ra nhiều biến động và sự kiện lớn tạo ra cả cơ hội và thách thức đối với kinh tế toàn cầu. Trong đó có thể kể đến những biến động chính trị tại các nền kinh tế hàng đầu như Mỹ, Trung Quốc, Pháp, Đức, sự kiện Brexit, vấn đề toàn cầu hóa và tự do thương mại đứng trước thử thách bởi chủ nghĩa dân tộc lên ngôi. Tại khu vực châu Á-Thái Bình Dương, nền kinh tế các nước ASEAN và Việt Nam sẽ đứng trước nhiều thách thức vì đồng USD tăng giá trong bối cảnh Hiệp định Đối tác xuyên Thái Bình Dương (TPP) đứng trước nguy cơ tan vỡ.

Với chiến lược “Phát triển ổn định và bền vững” của GDT, để nâng cao năng lực quản trị, tạo giá trị tăng thêm nhằm mang lại quyền lợi tối đa cho Công ty và Cổ đông, BKS sẽ tập trung thực hiện các nội dung sau:

- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2017 theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm tài chính 2016 giao.
- Kiểm tra việc chấp hành các quy định về quản lý tài chính kế toán, kiểm tra tính chính xác, trung thực, hợp pháp trong việc lập, sử dụng, luân chuyển, lưu trữ chứng từ kế toán và lập các báo cáo tài chính của năm 2017 đúng hạn.
- Kiểm tra việc chấp hành các quy định pháp luật của HĐQT, BĐH trong quá trình điều hành, quản lý công ty

- BKS cũng sẽ hoàn thiện các quy trình hoạt động của mình, đồng thời tìm mọi cách khắc phục các tồn đọng năm qua để đảm bảo GDT luôn tuân thủ đầy đủ, kịp thời các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Hỗ trợ BDH, bộ phận kiểm toán nội bộ xây dựng các quy chế quản trị rủi ro để nâng cao năng lực cạnh tranh.

Dưới sự chỉ đạo chặt chẽ của HĐQT, dưới sự quản lý linh hoạt của BDH, cộng với sự giúp sức của BKS và sự ủng hộ hết mình của các cổ đông, của đối tác, của toàn thể CB-CNV... chúng tôi có nhiều niềm tin rằng năm 2017 này GĐTC Thành sẽ tiếp tục gặt hái được những thành tích khả quan, đem lại nguồn lợi nhuận đáng kể cho công ty.

Trên đây là báo cáo của BKS năm 2016, kính trình ĐHĐCĐ thông qua. Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp, chúc Quý đại biểu, Quý cổ đông sức khỏe và thành đạt!

**TM. BAN KIỂM SOÁT**  
**Trưởng ban**  
**NGUYỄN HÀ NGỌC DIỆP**