

BAN KIỂM SOÁT

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017

Kính thư quý cổ đông!

Căn cứ:

- Luật doanh nghiệp năm 2014/QH13;
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty công nghiệp ô tô Việt Nam-CTCP;
- Các qui định quản lý nội bộ của Công ty;
- Căn cứ kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính năm 2016.

Ban kiểm soát Tổng công ty trân trọng thông báo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 về kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Tổng công ty trong năm 2016 như sau:

**I. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2016:**

**1. Các chỉ tiêu tài chính quan trọng:**

1.1 Tóm tắt tình hình tài chính theo Báo cáo tài chính Hợp nhất tại thời điểm ngày 31/12/2016 như sau:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Stt	Nội dung	31-12-2016	31-12-2015
<b>A</b>	<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>1.768,66</b>	<b>1.749,06</b>
I	Tài sản ngắn hạn	985,59	984,23
II	Tài sản dài hạn	783,07	764,83
<b>B</b>	<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>1.768,66</b>	<b>1.749,06</b>
	Nợ ngắn hạn	485,18	531,05
	Nợ dài hạn	94,39	111,84
	Vốn chủ sở hữu	1.189,09	1.106,16



1.2 Tóm tắt tình hình tài chính theo Báo cáo tài chính riêng của Tổng công ty tại thời điểm ngày 31/12/2016 như sau:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Stt.	Nội dung	31-12-2016	31-12-2015
A	<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>1.199,65</b>	<b>1.144,59</b>
I	Tài sản ngắn hạn	655,36	617,58
II	Tài sản dài hạn	544,29	527,01
B	<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>1.199,65</b>	<b>1.144,59</b>
	Nợ ngắn hạn	167,29	187,13
	Nợ dài hạn	0,80	0,41
	Vốn chủ sở hữu	1.031,56	957,05

1.3 Các chỉ tiêu tài chính cơ bản theo BCTC riêng của Tổng công ty:

Chỉ tiêu	Đv. tính	31/12/2016
<b>1. Cơ cấu tài sản</b>		
- TS dài hạn/ Tổng TS	%	48,57%
- TS ngắn hạn/Tổng TS	%	51,43%
<b>2. Cơ cấu nguồn vốn</b>		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	15%
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	85%
<b>3. Khả năng thanh toán</b>		<b>31/12/2016</b>
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,32
- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	3,92
<b>4. Tỷ suất lợi nhuận</b>		<b>2016</b>
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản bình quân	%	12,58
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	15
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn CSH	%	16,26

2. Kết quả hoạt động kinh doanh của Tổng công ty như sau:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Stt	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2015	Năm 2016		% Thực hiện/KH	So sánh năm 2015
			Kế hoạch	Thực hiện		
1	Doanh thu	877	936	946	101%	108%
2	Lợi nhuận trước thuế	75	99,9	145,6	145,7%	194,1%
3	Nộp thuế TNDN	-	-	3,1		
4	Lợi nhuận sau thuế	75	99,9	142,5	142,6%	190%
5	Vốn điều lệ	876	876	876		
6	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn điều lệ (%)	8,56%	11,41%	16,26%		
7	Cổ tức (%)	7%	7,5%	9%		

### Cụ thể kết quả hoạt động kinh doanh của từng Chi nhánh:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Stt	Chi nhánh/Trung tâm	Kế hoạch	Thực hiện	% TH/KH
	<b>DOANH THU</b>	<b>936</b>	<b>946</b>	
1	Văn phòng Tổng công ty	925,8	855	92,30%
2	Chi nhánh Nhà máy ô tô Đồng Vàng 1	-	86,4	
3	Chi nhánh Xuất khẩu lao động Vinamotor	5,2	3,3	63,61%
4	Chi nhánh Khách sạn Vinamotor - Cửa Lò	5	1,6	32,54%
	<b>LỢI NHUẬN TRƯỚC THUẾ</b>	<b>99,9</b>	<b>145,6</b>	<b>146%</b>
1	Văn phòng Tổng công ty	97,6	155	159%
2	Chi nhánh Nhà máy ô tô Đồng Vàng	1	(6,7)	-670,1%
3	Chi nhánh Xuất khẩu lao động Vinamotor	0,794	(0,15)	
4	Chi nhánh Khách sạn Vinamotor	0,5	(2,5)	

Tình hình tài chính năm 2016 của Tổng công ty lành mạnh, khả năng thanh toán nợ đều được đảm bảo; chỉ số khả năng thanh toán hiện thời được duy trì khá tốt. Nhìn chung, Công ty có khả năng chủ động về tài chính, bảo toàn và phát triển vốn.

Toàn Tổng công ty doanh thu đạt 101% và lợi nhuận trước thuế đạt 145,7% so với kế hoạch. Tuy nhiên một số Chi nhánh không đạt được kế hoạch SXKD do các nguyên nhân sau:

+ Chi nhánh nhà máy ô tô Đồng Vàng 1 không đạt chỉ tiêu kế hoạch doanh thu và lợi nhuận do Nhà máy là đơn vị sản xuất lắp ráp sản phẩm của tập đoàn Hyundai, kế hoạch sản xuất không ổn định nên giai đoạn cuối năm tạm thời dừng sản xuất để chuyển sản xuất sang năm 2017 tránh bị lỗi đời nên NM không có doanh thu tuy nhiên vẫn phải duy trì các hoạt động và trả lương CBCNV.

+ Chi nhánh xuất khẩu lao động chủ yếu cung cấp lao động cho thị trường Đài Loan và Nhật Bản, do sự cạnh tranh khốc liệt cùng với sự thiếu định hướng quyết liệt trong việc mở rộng và phát triển dài hạn nên dịch vụ xuất khẩu lao động của Chi nhánh bị ảnh hưởng lớn dẫn đến doanh thu và lợi nhuận không đạt kế hoạch. Chi nhánh Khách sạn Cửa Lò bị ảnh hưởng bởi ô nhiễm môi trường, cơ sở vật chất của Chi nhánh đã cũ, xuống cấp chưa đáp ứng được nhu cầu của khách du lịch và cạnh tranh với khách sạn mới.

### 3. Về số liệu tài chính:

Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán AASC với ý kiến ngoại trừ không xác định được khoản dự phòng đầu tư vào Công ty Cổ phần Việt Nam Motors Cần Thơ với giá trị đầu tư là 20.516.543.998 đồng.

Tuy nhiên căn cứ số liệu trên sổ kế toán, Ban kiểm soát nhận thấy một số vấn đề cụ thể cần lưu ý sau:



- Công nợ phải thu khó đòi: số dư công nợ phải thu khó đòi đến thời điểm 31/12/2016 là 67.655.649.550 đồng, trong đó số đã được trích lập dự phòng là 35.891.319.721 đồng. Trong các năm tới nếu việc thực hiện thu hồi công nợ đối với khoản này không có hiệu quả thì Tổng công ty đối mặt với việc phải tiếp tục trích lập dự phòng phải thu khó đòi thêm 31.764.329.829 đồng.

- Tại thời điểm 31/12/2016, số dư phải trả ngắn hạn khác là 46,1 tỷ, trong đó có 11,2 tỷ là số phải trả CBCNV tham gia góp vốn dự án Bắc Giang “Xây dựng phân hiệu trường trung cấp nghề công nghệ ô tô và xây dựng hạ tầng khu nhà ở CBCNV TCT tại Việt Yên, Bắc Giang” của Trường trung cấp nghề công nghệ Ô tô. Dự án bắt đầu triển khai 2004 đến nay vẫn chưa hoàn thành. Ngày 22/9/2014 TCT đã có quyết định số 56/TCCBLĐ về việc giải thể trường trung cấp nghề công nghệ ô tô và sát nhập số liệu về TCT. Số liệu này đến nay vẫn chưa được trả cho CBCNV do chưa thể quyết toán dự án.

Liên quan đến Dự án này, Tổng chi phí xây dựng dở dang đầu tư dở dang đang được ghi nhận trên sổ sách kế toán là gần 10,5 tỷ đồng. Tuy nhiên dự án dừng thi công từ nhiều năm nay và hiện nay Nhà nước đang có Quyết định chuyển đổi mục đích sử dụng đất thành dự án xã hội khác. Tổng công ty vẫn đang làm việc với các cơ quan chức năng để xác định chi phí đã thực hiện đầu tư được Nhà nước bồi hoàn do thu hồi Dự án.

#### **4. Tình hình hoạt động đầu tư và công ty con.**

Tổng giá trị đầu tư vào công ty con tại thời điểm 31/12/2016 là 78.772.301.697 đồng, chiếm 6,6% tổng giá trị tài sản. Trong đó, một số công ty con hoạt động không hiệu quả, lỗ liên tục nhiều năm, thậm chí lỗ lũy kế vượt quá vốn Điều lệ như CTCP công nghiệp ô tô Trường Sơn, lỗ lũy kế đến 31/12/2016 là hơn 40,44 tỷ đồng (vốn điều lệ là 33,18 tỷ đồng); Công ty CP Cơ khí Ngô Gia Tự lãi năm 2016 là 120 triệu, lỗ lũy kế đến 31/12/2016 là 9,16 tỷ đồng. Ban kiểm soát đề nghị TCT cần có sự giám sát chặt chẽ đối với các Công ty này, đệ trình các phương án nhằm hỗ trợ hoặc thoái vốn phù hợp để không ảnh hưởng tới thiệt hại về tài chính cho Tổng công ty.

#### **5. Tình hình hoạt động đầu tư liên kết và các khoản đầu tư khác**

Tổng giá trị đầu tư liên kết và các khoản đầu tư tài chính khác tại thời điểm 31/12/2016 là 377.795.664.018 đồng chiếm 31,5 % tổng giá trị tài sản. Tuy nhiên, hiệu quả đầu tư từ các đơn vị liên kết là không cao. Một số đơn vị công ty đầu tư vốn lớn như: vốn đầu tư 44,5 tỷ đồng; Công ty CP VN Motors Cần Thơ: vốn đầu tư 20,5 tỷ đồng, Công ty CP Đầu tư CMC: vốn đầu tư 2.295.000.000 đồng nhưng không đem lại hiệu suất đầu tư, thậm chí các công ty liên kết đó còn rơi vào tình trạng lỗ lớn; Công ty CP VN Motors Cần Thơ hiện tại vẫn dừng hoạt động. BKS đề xuất Tổng công ty xem xét và tái cơ cấu các hoạt động đầu tư nhằm đem lại hiệu quả trong các kỳ tài chính tiếp theo.

## II. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH:

- Trong năm 2016 Hội đồng quản trị đã tuân thủ quy chế hoạt động theo Điều lệ của Tổng công ty, tổ chức các cuộc họp định kỳ kiểm điểm, đánh giá kết quả công việc đã thực hiện trong tháng, quý và các giải pháp thực hiện kế hoạch SXKD năm 2016.

- Các Nghị quyết của HĐQT ban hành đúng thẩm quyền và kịp thời giúp Ban điều hành giải quyết những khó khăn trong việc điều hành sản xuất kinh doanh của Tổng công ty và đảm bảo định hướng phát triển Tổng công ty theo Nghị quyết đại hội cổ đông.

- Ban điều hành đã thực hiện đầy đủ quyền hạn và trách nhiệm được giao trong công tác điều hành sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết của HĐQT.

## III. TÌNH HÌNH TUÂN THỦ CÁC QUY ĐỊNH CỦA ĐIỀU LỆ TỔNG CÔNG TY, NGHỊ QUYẾT CỦA ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG VÀ PHÁP LUẬT CỦA NHÀ NƯỚC:

Tất cả các hoạt SXKD của Tổng công ty đều nằm trong phạm vi được phép theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh, cũng như theo các Quy định của pháp luật hiện hành. Đồng thời tuân thủ theo Luật Doanh nghiệp và chấp hành đúng các Nghị quyết của Hội đồng quản trị và Đại hội đồng cổ đông.

## IV. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

### 1. Hoạt động của ban kiểm soát.

Ban kiểm soát chúng tôi xin báo cáo tình hình và kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2016 như sau:

Ban kiểm soát đã thực hiện công tác kiểm tra, giám sát hoạt động SXKD của Công ty trong các lĩnh vực chính cụ thể là:

- Thực hiện thẩm định báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, Báo cáo tài chính, Báo cáo quản trị của công ty, có ý kiến đóng góp để Tổng công ty chỉnh sửa kịp thời đảm bảo báo cáo được lập theo đúng quy trình, phản ánh trung thực tình hình tài chính của đơn vị.
- Kiểm soát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016;
- Kiểm soát việc tuân thủ pháp luật Nhà Nước.

Công tác kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát được thực hiện liên tục, có lộ trình nhằm nắm bắt kịp thời hoạt động của Tổng công ty để giúp Tổng công ty phát hiện và khắc phục những tồn tại trong hệ thống quản lý, điều hành và hệ thống kiểm soát nội bộ.

### 2. Kiến nghị.

- Đối với những chi nhánh, trung tâm kinh doanh không hiệu quả, Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT, Ban điều hành cần có định hướng rõ ràng để tạo điều kiện hỗ trợ nhằm hoạt động tổng thể của Tổng công ty có hiệu quả hơn.



- HĐQT và Ban điều hành cần có biện pháp cứng rắn, hiệu quả để thu hồi công nợ của các cá nhân và đơn vị gây ra công nợ nhằm mục đích thu hồi vốn kinh doanh cho Tổng công ty, ngăn ngừa các rủi ro phát sinh nhằm đảm bảo quyền lợi cho các cổ đông.

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết không có hiệu quả đề nghị Hội đồng quản trị và Ban lãnh đạo Công ty thực hiện các phương án nhằm tái cơ cấu các khoản đầu tư mang lại hiệu quả cao hơn trong tương lai.

#### V. KẾT LUẬN:

Tình hình kinh tế trong nước năm qua vẫn chưa thoát khỏi khó khăn, tuy đã có những dấu hiệu phục hồi nhưng vẫn phải đối mặt với rất nhiều thách thức. Tình hình kinh tế chung cũng đã gây ảnh hưởng không tốt đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty. HĐQT, Ban giám đốc và toàn thể CBCNV trong công ty đã có nhiều cố gắng khắc phục mọi khó khăn để thực hiện nhiệm vụ SXKD để đạt được thuận lợi trong năm qua.

BKS xác nhận số liệu tài chính về tình hình hoạt động của công ty năm 2016 theo BCTC là phản ánh trung thực và hợp lý. Sổ sách, chứng từ đã được ghi chép và lưu trữ đầy đủ, đúng chế độ quy định của Tổng công ty và quy định của pháp luật.

BKS xin cảm ơn HĐQT, Ban giám đốc và các phòng chuyên môn nghiệp vụ đã tạo điều kiện đã tạo điều kiện cho BKS hoàn thành nhiệm vụ do Đại hội cổ đông giao phó.

Xin trân trọng báo cáo tới các quý cổ đông.

Chúc Đại hội thành công tốt đẹp!

Hà Nội, ngày tháng năm 2017

T/M Ban kiểm soát



Nguyễn Thị Hiền