



BAN KIỂM SOÁT

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2012

Kính gửi : - **Đại hội đồng cổ đông;**
 - **Hội đồng Quản Trị Công ty CP Bảo vệ Thực vật Sài Gòn**

- Căn cứ vào Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2008, ngày 09 tháng 06 năm 2008.
- Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát Công ty được quy định tại Điều 36 Điều lệ Công ty đã được Đại Hội Cổ đông thông qua ngày 09 tháng 06 năm 2008 và bổ sung sửa đổi lần 1 ngày 25/4/2009, lần 2 ngày 18/7/2011.
- Căn cứ báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 của Công ty CP BVTV Sài Gòn lập ngày 25/3/2013 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán (AASC) kiểm toán

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo hoạt động của BKS năm 2012 như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

Ban kiểm soát hoạt động theo điều 123 và 124 của Luật Doanh nghiệp số 60/2005/QH11, ngày 29 tháng 11 năm 2005 của Quốc hội. Các hoạt động của BKS trong năm 2012 như sau :

- Tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị.
- Tham gia một số cuộc họp Ban lãnh đạo cùng các phòng ban về kế hoạch, chiến lược đầu tư của Công ty.
- Thông qua chương trình kiểm toán và tham gia làm việc cùng Công ty kiểm toán độc lập về kiểm tra quyết toán báo cáo tài chính hàng năm.
- Xem xét báo cáo tài chính hàng năm của đơn vị đã được Công ty Kiểm toán độc lập kiểm toán.

II. Một số các chỉ tiêu cơ bản:

1 - Các số liệu trong báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012:

Số liệu trên Báo cáo Tài chính năm 2012 của công ty cổ phần bảo vệ thực vật Sài Gòn chưa được Cục thuế kiểm tra.

Căn cứ vào chuẩn mực kế toán và các văn bản Pháp luật hiện hành về tài chính kế toán thì báo cáo tài chính năm 2012 do Công ty CP Bảo vệ Thực vật Sài Gòn lập, xét trên khía cạnh trọng yếu đã phản ánh được tình hình tài sản, nguồn vốn và kết quả kinh doanh năm 2012.

Đơn vị tính: đồng

Vốn điều lệ: 105.300.000.000

Trong đó vốn Nhà nước chiếm 59,33% 62.470.200.000

1. Các khoản phải thu ngắn hạn: 139.353.205.496

Trong đó: - Phải thu Công ty Monsanto Thai Land 22.813.197.000

Dự phòng công nợ phải thu khó đòi (12.701.949.295)

Trong đó: - Công nợ Cty Monsanto (7.000.000.000)

- Công nợ khách hàng CN Hà Nội (2.303.369.449)

- Công nợ Trạm dịch vụ (1.053.624.474)

- Công nợ Trạm ĐakLak (881.201.712)

- Quỹ khen thưởng phúc lợi (536.560.826)

Tỷ lệ đối chiếu công nợ: (tại công ty mẹ)

Công nợ	Số tiền	Số tiền đã đối chiếu	Tỷ lệ đối chiếu
Phải thu khách hàng	161.878.658.040	157.022.298.299	97%
Trả trước người bán	915.417.898	846.761.556	92,50%
Phải trả người bán	206.159.396.986	197.335.774.795	95,72%
Người mua trả trước	2.335.675.719	2.036.892.810	87,21%
Tạm ứng	1.115.531.796	1.034.097.975	92,7%

2. Hàng tồn kho: 192.204.736.438

Giá trị hàng tồn kho: 198.531.224.960

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (6.326.488.522)

Trong đó: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của:

- Chi phí dở dang trồng hoa tại dự án Hoa Dasar (1.500.000.000)

- Các mặt hàng Lancer (1.500.000.000)

3. Tài sản cố định: 68.981.859.603

Nguyên giá: 156.482.881.362

Hao mòn lũy kế (94.973.906.555)

Giá trị còn lại 61.508.974.807

Chi phí XD CB dở dang 7.472.884.796

Trong đó :

- Dự án Hoa Dasar 3.746.851.419

- Chi phí trồng cây lâu năm & công trình XD tại Lào 2.614.046.498

4. Bất động sản đầu tư : 4.685.421.766

Nguyên giá: 5.179.665.937

Hao mòn lũy kế (494.244.171)

Bao gồm :

- Nhà cửa, vật kiến trúc, đất tại Lào : 3.794.711.066
- Nguyên giá: 5.179.665.937
- Hao mòn lũy kế (494.244.171)

• Quyền sử dụng đất có diện tích 1.781 m² tại xã Mỹ Hiệp, huyện Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp, Hội đồng quản trị đã thống nhất chủ trương chuyển nhượng quyền sử dụng đất theo Nghị quyết số 156/NQ/BVTVSG/HĐQT/2011 ngày 28 tháng 10 năm 2011.

- Nguyên giá: 890.710.700
- Hao mòn lũy kế (0)

5. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn: 12.558.468.690

TT	DANH MỤC	VỐN ĐẦU TƯ	Ghi chú
1	Cty CP thương mại Mộc Hóa (580.313 cổ phiếu)	7.510.164.939	Lợi ích của SPC được hưởng trong năm 2012 là 1.605.626.083 đồng
2	Công ty Sokimex	1.510.208.700	
3	Cty CP Nông dược H.A.I (61.200 cổ phiếu)	1.837.670.000	Cổ tức nhận được trong năm 2012 là: 183.600.000đ Giá tham chiếu trên sàn giao dịch tại thời điểm 31/12/2012 là 24.200đ/CP
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính của Sokimex	(1.147.056.092)	
5	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính cổ phiếu H.A.I	(356.630.000)	

6. Chi phí trả trước dài hạn: 24.694.333.346

Trong đó:

- Chi phí thuê đất Hiệp Phước 17.696.898.281
- Chi phí cải tạo đất thuê tại Lào 6.065.405.288

7. Vay ngắn hạn & dài hạn: 98.100.016.724

- Vay ngắn hạn 89.539.692.369

Cụ thể:

- + Vay ngắn hạn các ngân hàng: 65.232.146.891
- + Vay các tổ chức và cá nhân 23.226.500.000
- Vay dài hạn các ngân hàng: 8.560.324.355

8. Nợ phải trả ngắn hạn & dài hạn: 248.151.312.943

- Nợ ngắn hạn: 241.805.558.943

Trong đó:

- + Phải trả người bán: 207.089.385.273
- + Thuế và các khoản phải nộp nhà nước: 5.696.915.149
- + Phải trả người lao động 7.470.491.474

+ Các khoản phải trả, phải nộp khác

19.425.091.860

- **Nợ dài hạn**

6.345.754.000

(Đây là các khoản ký quỹ của khách hàng, lãi suất nhận ký quỹ công ty phải trả là 9%/năm, thanh toán vào thời điểm cuối năm).

9. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:(Hợp nhất)

ĐVT: triệu đồng

S T T	Nội dung	Thực hiện năm 2011	Năm 2012		Tỷ lệ	
			Kế hoạch	Thực hiện	3/1	3/2
A	B	1	2	3	4	5
1	Doanh thu	816.202	830.000	752.066	92%	91%
2	Lợi nhuận trước thuế (chưa DP)	29.946	30.700	34.538	115%	113%
3	Lợi nhuận trước thuế (đã DP)	29.946	14.700	18.538	62%	126%
4	Lợi nhuận sau thuế	24.064	11.025	13.913	59%	126%
5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.285	1.047	1.321		

III. Một số chỉ tiêu cơ bản qua các năm:

Đvt: triệu đồng

CHỈ TIÊU	NĂM 2008	NĂM 2009	NĂM 2010	NĂM 2011	NĂM 2012
1. Kết quả kinh doanh :					
Doanh thu	719.197	786.977	771.286	816.502	735.145
Lợi nhuận sau thuế	25.647	15.462	14.756	25.286	10.933
Tỷ suất LN/Vốn CSH	31,66 %	19,1 %	18,2 %	24 %	10,4 %
Cổ tức	12 %	12 %	10 %	140 %	7 %
Vốn chủ sở hữu (tại thời điểm 31/12)					
Vốn cổ đông	81.000	81.000	81.000	105.300	105.300

IV. Nhận xét của Ban Kiểm soát về các số liệu trong báo cáo:

- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 26% so với năm 2011 là do dự phòng công nợ khó đòi trong đó có công nợ của Monsanto là 7 tỷ đồng.
- Công nợ phải thu khác của Công ty TNHH Monsanto Thailand với số tiền 22.813.197.000 đồng chưa được khách hàng ký xác nhận công nợ, công ty đã lập dự phòng 7 tỷ đồng theo Nghị quyết số 48/NQ/BVTVSG/ĐHCD/2012 ngày 25/6/2012 của Đại hội cổ đông thường niên năm 2012, nhưng chưa đúng theo hướng dẫn của Thông 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.
- Công nợ phải thu khác của Công ty TNHH Dekalb Việt Nam số tiền 1.517.247.000 đồng tương đương với số lượng là 19.963 kg bắp giống, đây là lượng bắp giống mà

công ty Dekalb Việt Nam còn mượn đến ngày 31/12/2012 của công ty SPC, khoản công nợ này nên lập dự phòng công nợ khó đòi theo hướng dẫn của Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

- Khoản dự phòng đầu tư tài chính vào Công ty TNHH Bảo vệ thực vật Sài Gòn-Lào lũy kế đến 31/12/2012 là 12.108.331.917 đồng nhưng chỉ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của công ty là 7.010.286.459 đồng (năm 2011 là 5.010.286.459 đồng và năm 2012 là 2.000.000.000 đồng theo Nghị quyết số 48/NQ/BVTVSG/ĐHCĐ/2012 ngày 25/6/2012 của Đại hội cổ đông thường niên năm 2012) còn lại 5.098.045.458 đồng đang được công ty hạch toán trên tài khoản “Chi phí trả trước dài hạn” là chưa đúng chế độ hạch toán kế toán (Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC).
- Lỗ lũy kế của công ty SPC Lào đến ngày 31/12/2012 là 19.530.678.937 đồng, nợ ngắn hạn là 39.582.080.434 đồng đã vượt quá tài sản ngắn hạn là: 29.429.147.421 đồng (39.582.080.434 - 10.152.933.011), trong đó nợ phải trả cho công ty mẹ là: 35.987.013.540 đồng. Công ty đã lập dự phòng đối với khoản công nợ này hạch toán hạch toán vào chi phí là 3 tỷ đồng theo Nghị quyết số 48/NQ/BVTVSG/ĐHCĐ/2012 ngày 25/6/2012 của Đại hội cổ đông thường niên năm 2012, nhưng chưa đúng theo hướng dẫn của Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính, nếu dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư 228 thì số dự phòng công nợ khó đòi đối với công ty SPC Lào lũy kế đến 31/12/2012 phải là: 25.192.097.084 đồng (tỷ lệ dự phòng là 70%).
- Đối với chi phí dự phòng giảm giá hàng tồn kho là chi phí dở dang trồng hoa của dự án Hoa Dasar, công ty đã trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là 1,5 tỷ đồng vào kết quả kinh doanh năm 2012 theo Nghị quyết số 48/NQ/BVTVSG/ĐHCĐ/2012 ngày 25/6/2012 của Đại hội cổ đông thường niên năm 2012, chi phí đầu tư này được công ty hạch toán trên tài khoản “Chi phí sản phẩm dở dang” đến 31/12/2012 là 2.144.280.438 đồng, công ty chưa thực hiện dự phòng đúng theo hướng dẫn của Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

IV/ KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ :

- Năm 2012, Hội đồng Quản trị đã triển khai thực hiện đầy đủ các mục tiêu, nhiệm vụ mà Đại hội cổ đông thường niên công ty năm 2012 đề ra. Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã chỉ đạo hoạt động của Công ty trải qua giai đoạn khó khăn do ảnh hưởng của khủng hoảng kinh tế thế giới và xử lý các tồn đọng từ các năm trước để lại, năm 2012 đã đạt 126% lợi nhuận so với kế hoạch. Về Dự án tại Lào, Công ty đã kiểm soát chặt chẽ hoạt động của SPC Lào trong giai đoạn tìm nhà đầu tư để chuyển nhượng. Việc chuyển nhượng đã thông qua chủ trương và tìm được một số nhà đầu tư, đang trong giai đoạn thương lượng giá cả.
- Hội đồng quản trị (HĐQT) đã có nhiều nỗ lực trong việc thực hiện các nội dung nêu

trong nghị quyết ĐHCĐ năm 2012, việc thực hiện dựa trên các quy định của pháp luật, Điều lệ và các Quy chế của Công ty. HĐQT đã chủ động kết hợp với BKS trong công tác kiểm toán báo cáo tài chính cuối năm.

- Nguồn vốn lưu động của Công ty hiện đang thiếu trầm trọng, HĐQT cần có chiến lược về nguồn vốn nhằm đảm bảo vốn lưu động cho sản xuất kinh doanh nhằm khắc phục tình trạng thiếu hàng hiện nay để không làm ảnh hưởng đến kinh doanh và uy tín của Công ty.
- Hội đồng Quản trị tiếp tục giám sát chặt chẽ các hoạt động của Ban điều hành trong việc mua bán hàng hóa, nguyên liệu tại công ty theo định kỳ 3 tháng, 6 tháng.. để giải quyết kịp thời nếu có vấn đề xảy ra.

V/ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NHIỆM KỲ 2013-2017 CỦA BAN KIỂM SOÁT:

- Ban kiểm soát Công ty thực hiện nhiệm vụ thay mặt cho các cổ đông để kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty trên cơ sở các quy định của pháp luật, điều lệ công ty.
- Tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị, theo dõi thực hiện việc xử lý tồn đọng như vụ bắp Monsanto, hàng hóa tồn kho Lancer, và các dự án chờ thanh lý.
- Theo dõi việc thực hiện các nghị quyết của Đại hội cổ đông qua các năm.
- Kiểm soát tình hình kinh doanh của Công ty, xem xét tiến độ hoạt động của các dự án, tình hình sử dụng nguồn vốn công ty, tình hình quản lý công nợ, hàng hóa tồn kho, các báo cáo tài chính định kỳ...
- Kiểm soát, đánh giá hoạt động của Hội Đồng Quản trị.
- Phối hợp với các phòng chức năng của Công ty kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty.
- Thông qua chương trình kiểm toán và trực tiếp tham gia kiểm tra quyết toán hàng năm cùng Công ty Kiểm toán độc lập.
- Phối hợp với các cơ quan chức năng và đại diện cổ đông lớn trong việc tổ chức thực hiện kiểm tra các vấn đề được nêu trong đơn thư khiếu nại, tố cáo (nếu có).
- Thông báo và gửi kiến nghị đến HĐQT, Ban giám đốc về kết quả các đợt kiểm tra.

VI/ CÁC KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT :

- Cần tăng cường hơn nữa công tác quản trị rủi ro, chú trọng đến việc đảm bảo an toàn tài chính cho công ty. Đề nghị Hội Đồng quản trị kiện toàn và nâng cao năng lực của bộ phận quản trị rủi ro, chú trọng và có biện pháp tích cực đối với công tác thu hồi công nợ, đặc biệt là những công nợ kéo dài.
- Cần xem xét và đánh giá hiệu quả sử dụng vốn ở các dự án đầu tư, rà soát lại các khoản đầu tư tài chính ở các công ty bị lỗ, xây dựng kế hoạch, lộ trình giảm bớt vốn góp vào các công ty bị lỗ và làm ăn kém hiệu quả.

- Cần tăng cường công tác đào tạo, nâng cao chất lượng lao động, áp dụng các tiến bộ của khoa học kỹ thuật vào quản lý và trong thực tiễn sản xuất kinh doanh. Thay đổi chính sách về nhân sự, hoàn thiện quy trình quản lý, đào tạo và thu hút được nhiều nhân viên mới có năng lực, trình độ cao mang lại sức mạnh cạnh tranh trên thị trường và hiệu quả cho công ty. Có nhiều chính sách khuyến khích, hỗ trợ động viên kịp thời cho nhân viên để công ty vẫn hoàn thành kế hoạch trong bối cảnh kinh tế khó khăn.
- Hoàn thiện hệ thống quy trình, quy phạm và các quy định nội bộ sử dụng trong công tác quản lý của Công ty (trong đó có quản lý hàng tồn kho), tăng cường công tác kiểm soát nội bộ.
- Xây dựng hệ thống định mức chi phí và phát động phong trào tiết kiệm, chống lãng phí nhằm giảm thiểu chi phí một cách có hiệu quả.
- Tăng cường công tác thu hồi công nợ, bán hàng tồn kho, tăng hiệu quả sử dụng vốn trong toàn Công ty.

Trên đây là báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ năm 2012 và kế hoạch hoạt động nhiệm kỳ 2013-2017 của Ban kiểm soát Công ty, trình Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua.

Kính chúc Đại hội thành công

Trân trọng./.

TP.HCM, ngày 22 tháng 4 năm 2013

TM BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban



Võ Ngọc Lan Chi

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT/Ban GD;
- Lưu: VT, BKS.