



CÔNG TY CỔ PHẦN TIE
362A Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P.8, Q.3, TP.HCM
Tel: 028.38330855 Fax: 028.38332754
http://www.tiegroupp.vn

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 08 năm 2020

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

Kính trình: Đại hội đồng cổ đông

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định trong Điều lệ Công ty Cổ phần TIE;
- Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty Cổ phần TIE đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn A&C;
- Căn cứ thực tế tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty Cổ phần TIE và kết quả kiểm tra giám sát của Ban Kiểm soát trong năm 2019;

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông tình hình kiểm soát Công ty Cổ phần TIE năm 2019 như sau:

I - NHẬN XÉT CHUNG VỀ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY:

Năm 2019, tình hình kinh tế Việt Nam và kinh tế Thế giới được dự báo sẽ có nhiều rủi ro. Đầu năm 2020, với tình hình dịch bệnh nCovid -19 lan rộng trên khắp thế giới gây ra nhiều hậu quả nặng nề trên khắp các Châu lục. Chính phủ các nước phải ban hành các giải pháp giãn cách xã hội, hạn chế tập trung đông người, làm việc tại nhà, các trường học phải tạm thời đóng cửa.

Những quyết sách nêu trên của các Chính phủ đã đạt được nhiều tích cực trong việc hạn chế lây lan, nhưng cũng mang lại khó khăn cho nền kinh tế tiêu dùng ở khắp nơi trên toàn thế giới.

Bên cạnh đó, những diễn biến thay đổi liên tục về giá dầu, và các chính sách bảo hộ kinh tế của các nước có nền kinh tế lớn cũng làm ảnh hưởng đến chính sách phát triển, thói quen tiêu dùng và tiêu chuẩn chất lượng, nguồn gốc sản phẩm.

Trong bối cảnh chung ấy, hoạt động sản xuất – kinh doanh của Công ty Cổ phần TIE cũng gặp nhiều khó khăn trong lĩnh vực phân phối và tiêu thụ hàng hóa. Công ty phải



từng bước tái cơ cấu ngành nghề kinh doanh và tái cơ cấu bộ máy tổ chức – nhân sự để đảm bảo hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp.

1. Số liệu báo cáo tài chính năm 2019:

– *Tình hình tài sản:*

+ Tài sản ngắn hạn:	144.067.637.572 đồng
+ Tài sản dài hạn :	116.485.672.271 đồng
+ Tổng tài sản (đến thời điểm 31/12/2019) :	260.553.309.843 đồng

Trong năm 2019, tổng tài sản của Công ty đã giảm **9,98%** so với năm 2018 và đạt mức **260.553.309.843 tỷ đồng**. Tổng tài sản giảm chủ yếu là vì tài sản dài hạn giảm **48,21%**, tương đương mức giảm 108 tỷ đồng. Nguyên nhân là do Công ty đã thoái vốn tại Công ty Cổ phần du lịch Bốn Biển, với tỷ lệ sở hữu cổ phần hiện tại là **16%**, Công ty không còn quyền kiểm soát tại đây và không còn ghi nhận khoản lợi thế thương mại trong Báo Cáo Tài Chính Hợp Nhất năm 2019.

Xét trong cơ cấu tổng tài sản, tỷ trọng dịch chuyển sang tài sản ngắn hạn, ngoài nguyên nhân vì tài sản dài hạn giảm như đã nói ở trên, còn vì tài sản ngắn hạn tăng **123,21%** đạt mức **144** tỷ đồng.

– *Tình hình nguồn vốn:*

+ Nợ phải trả :	70.412.552.002 đồng
+ Nguồn vốn chủ sở hữu :	190.140.757.841 đồng
+ Tổng nguồn vốn (đến thời điểm 31/12/2019) :	260.447.560.786 đồng

So với năm 2018, tổng nguồn vốn giảm **9,98 %**, nợ phải trả vẫn chiếm tỷ trọng nhỏ **27,02 %**, trong đó toàn bộ là nợ ngắn hạn, không có khoản nợ dài hạn nào. Nợ ngắn hạn giảm nhẹ so với năm 2018 là **4,12 %**. Vốn chủ sở hữu giảm do lợi nhuận giữ lại lũy kế giảm vì năm 2019 lợi nhuận sau thuế âm.

2. Kết quả hoạt động sản xuất – kinh doanh:

Kết quả hoạt động sản xuất – kinh doanh của Công ty năm 2019 được thể hiện trên Báo cáo hợp nhất như sau:

- | | |
|------------------------------------|------------------------|
| – Tổng doanh thu & thu nhập khác : | 98.877.818.756 tỷ đồng |
|------------------------------------|------------------------|
- Hoạt động kinh doanh chính của TIE trong năm 2019, chủ yếu là phân phối các sản phẩm ngành hàng văn phòng phẩm, các sản phẩm từ giấy, giấy cuộn, giấy nguyên liệu. Với đội ngũ bán hàng chuyên nghiệp, được đào tạo bài bản, với các chính sách bán hàng linh hoạt, tùy khu vực, tùy thị trường, tùy dòng sản phẩm, trong năm 2019 doanh thu là **98 tỷ đồng** đạt **44,95%** so với kế hoạch đặt ra chiếm **83,11 %** so với năm **2018**.

– Lợi nhuận trước thuế :

-20.380.871.558 đồng

Giảm **81,17%** so với năm 2018.

Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C có ý kiến trái ngược:

- Công ty chưa hợp nhất Báo cáo tài chính của hai công ty con là Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Bến Nghé và Công ty Cổ phần Thương mại Bến Nghé được mua vào tháng 12 năm 2018 vào Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2018. Trong năm 2019, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ khoản đầu tư vào 2 công ty con này cho Công ty Cổ phần Văn hoá TIE (là công ty liên kết của tập đoàn). Nếu báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Bến Nghé và Công ty Cổ phần Thương mại Bến Nghé được hợp nhất vào Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2018, nhiều chỉ tiêu trong Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2018 sẽ bị ảnh hưởng trọng yếu. Đồng thời, khi chuyển nhượng các khoản đầu tư vào các công ty con này trong năm 2019, các khoản mục trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 cũng sẽ bị ảnh hưởng theo các ảnh hưởng của năm 2018. Các ảnh hưởng đối với Báo cáo tài chính hợp nhất do việc không hợp nhất Báo cáo tài chính của 2 công ty con này là chưa thể xác định”.

Liên quan đến ý kiến trái ngược này, TIE giải trình như sau:

- Năm 2018, trong quá trình tiếp nhận, TIE phát hiện một số chứng từ và hồ sơ của Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Bến Nghé và Công ty Cổ phần Thương mại Bến Nghé (gọi chung là Bến Nghé) bàn giao chưa đầy đủ và phía Bến Nghé thông tin rằng các hồ sơ, chứng từ này đã bị thất lạc do việc bàn giao giữa các nhân viên khi nghỉ việc trước thời điểm TIE nhận chuyển nhượng cổ phần, nên TIE chưa hợp nhất Báo cáo tài chính của 02 Công ty con này.
 - Năm 2019, do chủ trương tái cấu trúc danh mục đầu tư, TIE đã chuyển nhượng toàn bộ khoản đầu tư tại Bến Nghé.
 - Vì TIE chưa hợp nhất Báo cáo tài chính của 02 Công ty con này vào Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2018, nên khi chuyển nhượng khoản đầu tư tại 02 Công ty con này trong năm 2019, TIE không ghi nhận các khoản giảm tài sản, hàng hoá, công nợ, vốn chủ sở hữu,... tương ứng trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019.
- Ngoài ra, đơn vị kiểm toán độc lập có ý kiến ngoại trừ đối với khoản dự phòng hàng tồn kho và khoản đầu tư vào Công ty liên kết vì chưa thu thập đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan, cụ thể như sau:



- Khoản dự phòng 3.079.048.553 đồng cho một số hàng tồn kho chậm luân chuyển có giá trị theo sổ sách là 4.016.296.742 đồng”.

Về ý kiến kiểm toán này, TIE giải trình như sau:

- Căn cứ vào thời hạn tồn kho của một số hàng hoá, TIE đã trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo đúng chuẩn mực kế toán.

- Khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Văn hoá TIE đang được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu với số tiền 15.380.701.082 đồng.

Về ý kiến kiểm toán này, TIE giải trình như sau:

- TIE căn cứ vào kết quả kinh doanh doanh do Công ty Cổ phần Văn hoá TIE cung cấp để trích lập dự phòng khoản đầu tư theo đúng Chuẩn mực kế toán.

Ban kiểm soát ghi nhận ý kiến của Ban Tổng giám đốc Công ty thể hiện đúng sự thật khách quan của sự việc. Tuy nhiên cũng cần lưu ý Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty sớm chủ động làm việc với đối tác và đơn vị kiểm toán để làm rõ những vấn đề như Kiểm toán đã nêu ngoại trừ như lưu ý nêu trên.

BKS hoàn toàn thống nhất với các số liệu đã được kiểm toán trong Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019.

II - NHẬN XÉT CÔNG TÁC QUẢN LÝ TÀI CHÍNH VÀ HỆ THỐNG SỔ SÁCH KẾ TOÁN:

- Công ty đã thực hiện nghiêm túc chế độ quản lý tài chính theo các quy định của Pháp luật và theo quy chế mà Công ty đã ban hành;
- Công ty tuân thủ đầy đủ và đúng theo các quy định về Thuế, Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan về lĩnh vực kế toán.

III - NHẬN XÉT CÔNG TÁC QUẢN LÝ ĐIỀU HÀNH:

1. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của BKS :

- Trong năm 2019, do lợi nhuận âm nên Công ty chưa chi thù lao và trích thưởng cho các Thành viên BKS.
- Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của BKS năm 2019 : Không có

2. Các cuộc họp của Ban kiểm soát (BKS):

- BKS đã thực hiện công việc theo quyền hạn và nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và Quy định của pháp luật hiện hành, nhằm kiểm tra

giám sát việc chấp hành pháp luật, thực hiện Điều lệ Công ty, các Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông, của Hội đồng quản trị công ty.

- Những thay đổi trong BKS năm 2019 so với năm 2018: Không có

3. Đánh giá sự phối hợp giữa BKS và Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Tổng Giám đốc (Ban TGD) Công ty:

- Trong năm 2019, BKS đã nhận được sự phối hợp chặt chẽ từ HĐQT, Ban TGD và các cán bộ quản lý khác thông qua việc cung cấp các báo cáo, tài liệu cần thiết cho công tác kiểm tra, giám sát, cử cán bộ làm việc với BKS khi có yêu cầu;
- Việc phối hợp cũng như trao đổi thông tin giữa BKS với HĐQT, Ban TGD và các cán bộ quản lý khác được duy trì thường xuyên thông qua các hình thức trao đổi trực tiếp, trao đổi bằng văn bản, thư điện tử.

4. Kiểm soát hoạt động điều hành của HĐQT và Ban TGD Công ty:

Với sự phối hợp và hỗ trợ tốt của HĐQT, Ban TGD và các phòng chức năng của Công ty, BKS đã hoàn thành nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ Công ty, cụ thể như sau:

- Giám sát hoạt động của HĐQT;
- Giám sát hoạt động của Ban TGD;
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh; tính hệ thống, nhất quán và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính;
- Giám sát việc chấp hành các Nghị quyết và Quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT;
- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình hoạt động kinh doanh, báo cáo tài chính hằng năm của Công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT và trình báo cáo thẩm định tại cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên.
- Giám sát việc thực hiện các chế độ chính sách cho người lao động: Công ty đã thực hiện đúng theo cam kết trong Hợp đồng lao động đã ký kết và theo qui định của pháp luật hiện hành; Tất cả người lao động khi ký hợp đồng chính thức sẽ được tham gia BHXH, BHYT, BHTN và được giải quyết các chế độ liên quan theo đúng quy định;
- Giám sát việc công bố thông tin theo quy định.

5. Kiểm tra, xem xét các khiếu nại:

Trong năm 2019, BKS không nhận được đơn thư đề nghị từ cổ đông để xem xét các vấn đề mà cổ đông quan tâm cần làm rõ.

Trên đây là báo cáo của BKS về việc thực hiện chức năng giám sát hoạt động sản xuất – kinh doanh tại Công ty Cổ phần TIE trong năm 2019.

Trân trọng kính trình Đại hội đồng cổ đông.



Xin chân thành cảm ơn và kính chúc Quý vị khách quý, quý vị cổ đông được nhiều sức khỏe và thành công.

Kính chúc đại hội thành công tốt đẹp.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**