

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4**  
**SEAFOOD JOINT STOCK COMPANY NO.4**  
**SEAPRIEXCO NO.4**

**BÁO CÁO**  
**BAN KIỂM SOÁT**



**6/2022**



## BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021

Kính gửi : Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022

*Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2021/QH14 ngày 17/6/2021;*

*Căn cứ chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát được quy định trong Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty cổ phần Thủy sản số 4;*

*Căn cứ kết quả kiểm tra, kiểm soát, đánh giá, phân tích của Ban kiểm soát đối với tình hình sản xuất kinh doanh và Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty Thủy sản số 4 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh.*

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Thủy sản số 4 (“Công ty”) xin báo cáo với Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) về kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2021 như sau:

### **I. Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2021**

- Giám sát, kiểm tra Hội đồng quản trị và Ban điều hành thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2021; kiểm tra tính hợp pháp, hợp lý của hoạt động kinh doanh trong năm 2021;

- Kiểm tra và giám sát việc ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị (“HĐQT”) và Ban điều hành;

- Tham dự đầy đủ và có ý kiến đóng góp tại các cuộc họp HĐQT của Công ty;

- Đề xuất HĐQT Công ty lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh là đơn vị kiểm toán Báo cáo tài năm 2021 của Công ty;

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong tổ chức công tác kế toán và lập báo cáo tài chính. Xem xét báo cáo hàng quý, 6 tháng và Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh;

- Thảo luận với Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh về kết quả kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2021;

- Kiểm tra, giám sát việc công bố thông tin của Công ty theo quy định;

- Trong năm 2021, Ban kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp của Ban kiểm soát, bao gồm các nội dung:

+ Kế hoạch kiểm tra, giám sát hoạt động kinh doanh năm 2021, việc triển khai thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ của Công ty;

+ Thảo luận cách thức chọn kiểm toán độc lập cho năm 2021;

+ Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình kinh doanh, Báo cáo tài chính năm 2021, báo cáo của HĐQT trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2022;

+ Tổng kết hoạt động trong năm của Ban kiểm soát.

- Thu nhập và thù lao Ban kiểm soát năm 2021: Ban kiểm soát không nhận thu nhập và thù lao năm 2021 theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2021 đã phê duyệt.

## II. Kết quả của hoạt động kiểm tra và giám sát của Ban kiểm soát

### 1. Kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2021:

HĐQT và Ban điều hành triển khai thực hiện đúng, đầy đủ các nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao. Tuy nhiên, trước những khó khăn chung của năm 2021 kết hợp với những khó khăn còn tồn đọng tại Công ty trong nhiều năm qua nên Công ty không đạt được các chỉ tiêu đã được ĐHĐCĐ giao.

#### Kết quả thực hiện kế hoạch SXKD đối với một số chỉ tiêu chính năm 2021:

TT	KHOẢN MỤC	ĐVT	Kế hoạch 2021	Thực hiện 2021	%TH21/KH21
1	Tổng doanh thu	tỷ đồng	180	89,31	49,62%
2	Lợi nhuận trước thuế	tỷ đồng	1,5	-48,22	

Năm 2021, thị trường xuất khẩu từ các nước giảm mạnh do các chính sách kiểm soát gắt gao chất lượng đối với sản phẩm thủy sản nhập khẩu. Trước tình hình đó, Công ty đã xác định tập trung vào việc duy trì hoạt động xuất khẩu ở thị trường Châu Á. Đây có thể là một bước đi đúng hướng của Công ty vì trong năm 2021, thị trường Châu Á vẫn là thị trường tốt nhất, với phương thức thanh toán linh hoạt đã giúp Công ty vòng quay vốn lưu động nhanh đáp ứng được hoạt động SXKD của Công ty. Tuy nhiên, do thời gian thực hiện giãn cách xã hội kéo dài đã ảnh hưởng lớn đến doanh thu và lợi nhuận của Công ty trong năm 2021.

Cơ cấu thị trường cụ thể như sau:

Thị trường	Năm 2021	Năm 2020
Mỹ	0%	0,48%
Châu Âu	0%	0%
Châu Á	100%	98,88%
Thị trường khác	0%	0,64%

### 2. Kiểm tra, giám sát hoạt động của HĐQT năm 2021:

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của HĐQT quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty, trong năm 2021, HĐQT đã tiến hành 8 cuộc họp với đầy đủ các thành viên tham gia góp ý và thống nhất đưa các Nghị quyết về các vấn đề sau:

- Ký kết Hợp đồng với Công ty Kiểm toán AISC cho năm tài chính 2021;

- Chỉ đạo và chuẩn bị nội dung ĐHĐCĐ năm 2022 và đưa ra các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2022;

- Điều hành và tổ chức hoạt động SXKD linh hoạt, phù hợp trong thời gian giãn cách;
- Thực hiện đầy đủ và nghiêm túc các nghĩa vụ công bố thông tin trên thị trường chứng khoán; tiếp nhận và xử lý kịp thời thông tin từ nhà đầu tư;
- Thực hiện các chức năng quản trị hoạt động Công ty theo đúng phạm vi quyền hạn và nhiệm vụ của HĐQT theo quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty;
- Thực hiện phối hợp tốt với Ban kiểm soát để đảm bảo định hướng Công ty hoạt động đúng quy định của Pháp luật.

HĐQT đã theo sát tình hình biến động về kinh tế, giá cả thị trường để chỉ đạo kịp thời tới Ban Giám đốc Công ty có những điều chỉnh hợp lý về kế hoạch SXKD, mặt hàng kinh doanh và phương thức bán hàng.

### **3. Kiểm tra, giám sát hoạt động của Ban điều hành năm 2021:**

Ban Điều hành cũng đã nỗ lực cố gắng tổ chức thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

### **4. Phối hợp hoạt động của Ban kiểm soát với HĐQT, Ban điều hành, Cổ đông:**

Ban kiểm soát hoạt động độc lập, khách quan nhưng luôn phối hợp với HĐQT, Ban điều hành trên tinh thần xây dựng, hợp tác. Theo sát việc ban hành các Nghị quyết của HĐQT và hoạt động của Ban điều hành, đảm bảo việc kiểm tra, giám sát được liên tục nhưng không ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty;

Ban kiểm soát tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, trên cơ sở nội dung các cuộc họp, tài liệu được Hội đồng quản trị cung cấp, Ban kiểm soát chuẩn bị các ý kiến đóng góp thuộc thẩm quyền sát với thực tế hoạt động của Công ty;

Ban kiểm soát nhận được sự hỗ trợ giúp đỡ của HĐQT, Ban điều hành, các phòng ban chuyên môn, các chi nhánh trong việc cung cấp tài liệu phục vụ cho việc thực hiện nhiệm vụ.

### **5. Kiểm tra, giám sát thực hiện công bố thông tin của Công ty:**

Sau thời gian chưa tuân thủ thực hiện các quy định về Công bố thông tin theo quy định của pháp luật hiện hành và có nhắc nhở từ Ủy ban chứng khoán, Công ty đã chấn chỉnh và có những chú ý tuân thủ đối với công tác công bố thông tin. Công ty thực hiện đầy đủ, gửi và công bố theo yêu cầu của các cơ quan quản lý cũng như đăng thông tin trên Website của Công ty.

**6. 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 báo cáo tài chính quý, 6 tháng và thẩm định Báo cáo tài chính năm trước khi trình ĐHĐCĐ thông qua.

## **III. Thẩm định Báo cáo tài chính niên độ 2021**

### **1. Thẩm định báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính năm 2021 bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh các báo cáo tài chính đã được Công ty lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán các doanh nghiệp Việt Nam hiện hành. Hệ thống chứng từ kế toán, sổ kế toán được lập, ghi chép theo quy định,

Các báo cáo tài chính năm 2021 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty đại chúng và niêm yết.

### **Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ:**

Tại ngày 31/12/2021, Công ty có Khoản mục nợ phải thu ngắn hạn khó đòi giá trị 56.570.720.820 đồng (quá hạn) chưa được trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi. Nếu khoản mục này được trích lập dự phòng đúng theo chuẩn mực kế toán Việt Nam quy định thì sẽ ảnh hưởng như sau:

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh: chỉ tiêu “Chi phí quản lý doanh nghiệp” (Mã số 26) giá trị sẽ tăng 15.917.205.625 đồng; chỉ tiêu “Lợi nhuận kế toán trước thuế” (Mã số 50) sẽ giảm đi tương ứng là 15.917.205.625 đồng.

Bảng cân đối kế toán: chỉ tiêu “Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi” (Mã số 137) sẽ ghi nhận giá trị tăng 15.917.205.625 đồng và chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này” (Mã số 421b) sẽ giảm tương ứng với việc giá trị dự phòng nếu được trích lập.

### **Ý kiến của kiểm toán :**

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty cổ phần Thủy sản số 4 tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, 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 hợp nhất.

### **Vấn đề cần nhấn mạnh**

Không nhằm mục đích loại trừ, chúng tôi lưu ý người đọc báo cáo tài chính tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2021, Công ty đã có số lỗ lũy kế là 194.915.721.887 VND, khoản lỗ này đã làm cho Vốn chủ sở hữu tại Công ty giảm đi đáng kể, đồng thời các khoản vay và nợ phải trả đã quá hạn thanh toán đến ngày 31 tháng 12 năm 2021, năm 2021 tổng số nhân viên hiện tại của Công ty chỉ còn 34 người. Theo nội dung đã trình bày ở phần VIII.5 của Thuyết minh báo cáo tài chính, khả năng Công ty tiếp tục hoạt động liên tục tùy thuộc rất lớn vào việc điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng giám đốc Công ty, sự hỗ trợ tài chính của các bên liên quan và ngân hàng cũng như sự phát triển trở lại của hoạt động xuất khẩu thủy sản trong tương lai gần.

- Ban kiểm soát thống nhất đồng ý với ý kiến của Kiểm toán viên.

## **2. Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2021**

<b>TÀI SẢN</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>735.017.401.052</b>	<b>767.285.462.868</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	178.786.825	255.577.256
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	53.811.010.037	153.274.750.694
III. Hàng tồn kho	670.925.558.010	604.144.627.078

IV.Tài sản ngắn hạn khác	10.102.046.180	9.610.507.840
<b>B.Tài sản dài hạn</b>	<b>180.514.179.150</b>	<b>200.497.453.780</b>
I.Tài sản cố định hữu hình	154.178.500.956	159.203.699.346
II.Tài sản cố định vô hình	10.901.452.334	11.137.372.129
III.Bất động sản đầu tư	15.434.225.860	15.434.225.860
IV.Tài sản dài hạn khác	-	14.722.156.445
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (A+B)</b>	<b>915.531.580.202</b>	<b>967.782.916.648</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>		
<b>C.Nợ phải trả</b>	<b>851.272.362.092</b>	<b>855.884.001.601</b>
I.Nợ ngắn hạn	761.980.727.069	763.846.486.209
II.Nợ dài hạn	89.291.635.023	92.037.515.392
<b>D.Vốn chủ sở hữu</b>	<b>64.259.218.110</b>	<b>111.898.915.047</b>
I.Vốn chủ sở hữu	64.259.218.110	111.898.915.047
1.Vốn góp của chủ sở hữu (vốn điều lệ)	161.606.460.000	161.606.460.000
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (C+D)</b>	<b>915.531.580.202</b>	<b>967.782.916.648</b>

### 3.Kết quả hoạt động SXKD của Công ty năm 2021

Chỉ tiêu	TH 2021	TH 2020	% TH2021/ TH2020
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>87.877.763.306</b>	<b>339.758.569.209</b>	<b>25,86%</b>
Các khoản giảm trừ	-	119.484.324	
Doanh thu thuần	87.877.763.306	339.639.084.885	25,87%
Giá vốn hàng bán	110.124.764.655	382.908.766.880	28,76%
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>(22.247.001.349)</b>	<b>(43.269.681.995)</b>	<b>51,41%</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	1.279.036.810	3.216.499.470	39,76%
Chi phí hoạt động tài chính	23.323.686.372	56.553.323.439	41,24%
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	<i>20.177.167.500</i>	<i>56.300.458.283</i>	<b>35,84%</b>
Chi phí bán hàng	780.991.671	7.453.416.175	10,48%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.274.503.938	26.112.000.342	12,54%
<b>Lợi nhuận từ hoạt động KD</b>	<b>(48.347.146.520)</b>	<b>(130.171.922.481)</b>	<b>37,14%</b>
Thu nhập khác	151.970.868	8.933.954.242	1,70%
Chi phí khác	21.499.084	23.044.537.807	0,09%
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>130.471.784</b>	<b>(14.110.583.565)</b>	<b>-0,92%</b>
<b>Tổng lợi nhuận trước thuế</b>	<b>(48.216.674.736)</b>	<b>(144.282.506.046)</b>	<b>33,42%</b>
Thuế thu nhập DN phải nộp	-	-	
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>(48.216.674.736)</b>	<b>(144.282.506.046)</b>	<b>33,42%</b>
<b>Lãi cơ bản trên 1 cổ phiếu</b>	<b>(3.004)</b>	<b>(8.989)</b>	<b>33,42%</b>

Các Báo cáo tài chính của Công ty được lập đầy đủ nhưng không đúng thời gian theo quy định của các cơ quan quản lý, cụ thể: chậm công bố thông tin BCTC soát xét 6 tháng đầu năm 2021, BCTC đã kiểm toán năm 2021. Qua xem xét thẩm định từ các hồ sơ do Công ty cung cấp, Ban kiểm soát nhất trí với ý kiến của Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh là Báo cáo tài chính tổng hợp, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển

tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

#### **IV. Đánh giá về những khó khăn hiện tại của Công ty và đề xuất kiến nghị**

##### **Những khó khăn Công ty đang gặp phải:**

- Các sản phẩm của Công ty chủ yếu là dạng thô, chế biến đơn giản, chưa đa dạng sản phẩm, chưa có sản phẩm giá trị gia tăng; số lượng công nhân giảm nhiều do tình hình hoạt động của Công ty không đủ đảm bảo công việc làm cho người lao động và một phần cũng do dư âm từ giai đoạn giãn cách xã hội để phòng chống dịch bệnh Covid-19;

- Công ty chưa huy động được nguồn vốn tài trợ để đầu tư thêm vào công nghệ chế biến;

- Nguồn vốn lưu động phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh gần như không đủ để quay vòng giữa các hoạt động: Nuôi trồng – Sản xuất – Xuất khẩu. Đây là khó khăn đã kéo dài tại Công ty trong nhiều năm nay. Nguyên nhân là do Công ty không tiếp cận được nguồn vốn vay từ các Ngân hàng thương mại do chính sách tín dụng đối với ngành Thủy sản.

##### **Đề xuất kiến nghị:**

- Công ty cần tập trung tìm kiếm để bổ sung thêm nguồn vốn;

- Công ty cần đẩy mạnh hoạt động liên kết, liên danh qua đó tranh thủ thêm nguồn vốn cho hoạt động nuôi trồng, sản xuất, xuất khẩu.

#### **V. Kế hoạch công tác năm 2022 của Ban kiểm soát**

Ban kiểm soát thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty

Ban kiểm soát sẽ tập trung thực hiện các cuộc kiểm tra, kiểm soát liên quan đến các mặt hoạt động kinh doanh, đầu tư tài chính và thu hồi công nợ khó đòi của Công ty.

Giám sát HĐQT, Ban Tổng giám đốc thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên và bất thường (nếu có) năm 2022.

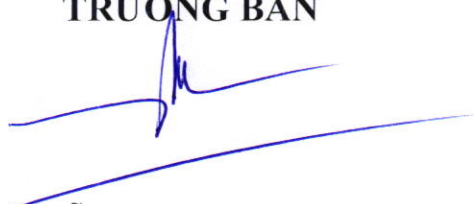
Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Ban kiểm soát trân trọng kính trình ĐHĐCĐ xem xét, thông qua.

##### **Nơi nhận:**

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT;
- TV BKS;
- Lưu: VT, TK HĐQT.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

  
**Nguyễn Ngọc Đoàn Trang**

