

BÁO CÁO

THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2015

(Tại Đại hội Cổ Đông thường niên năm 2016)

Trong năm qua, Ban kiểm soát đã thực hiện nhiệm vụ kiểm tra bao gồm kiểm tra thường xuyên lẫn định kỳ hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như các hoạt động khác của công ty và tham gia kiểm tra cùng công ty TNHH Kiểm Toán và Dịch Vụ Tin Học Thành Phố Hồ Chí Minh các báo cáo tài chính hàng quý, năm. Ngoài ra chúng tôi kiểm tra giám sát việc thực hiện các điều khoản của Bộ Luật Xuất Bản cùng các quy chế nội bộ có liên quan trong quá trình sản xuất của Doanh Nghiệp, và việc thực hiện Bản Điều Lệ của công ty cũng như Nghị Quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông Thường Niên năm 2015.

Thông qua các đợt kiểm tra, giám sát cũng như trong tất cả các buổi họp Hội Đồng Quản Trị mở rộng Ban Kiểm Soát đã tham gia góp ý cho Ban Điều Hành và Hội Đồng Quản Trị về phương hướng và các biện pháp thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của công ty nhằm đạt hiệu quả tốt nhất và hạn chế cũng như phòng ngừa các rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trên cơ sở báo cáo tài chính do Ban Điều Hành lập, báo cáo kiểm toán giữa niên độ và báo cáo kiểm toán năm của công ty TNHH Kiểm Toán và Dịch Vụ Tin Học Thành Phố Hồ Chí Minh và báo cáo kiểm toán của Kiểm Toán Nhà Nước khu vực 4, Ban Kiểm Soát xin xác nhận số liệu và báo cáo với Đại Hội Đồng Cổ Đông như sau:

I/ BÁO CÁO THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2014:

Trước khi trình bày báo cáo thẩm định báo cáo tài chính năm 2015, Ban Kiểm Soát chúng tôi xin được báo cáo trước Đại Hội Đồng Cổ Đông một số thay đổi mang tính hồi tố về mặt số liệu của năm 2014 (thể hiện tại cột số liệu của ngày 01/01/2015) như trong báo cáo kiểm toán mà công ty TNHH Kiểm Toán và Dịch Vụ Tin Học Thành Phố Hồ Chí Minh đã nêu ở phần cuối của báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015 như sau:

Thực hiện quyết định số 423/QĐ –KTNN ngày 08/04/2015 của Tổng kiểm toán nhà nước về việc kiểm toán báo cáo tài chính và các hoạt động liên quan của Tổng công ty Văn Hóa Sài Gòn, kiểm toán nhà nước khu vực 4 – Tổ 2 đã tiến hành kiểm toán báo cáo tài chính năm 2014 của Doanh nghiệp Công ty cổ phần In Số 4 từ ngày 10/4/2015 đến ngày 22/04/2015.

Kết quả kiểm toán: Theo biên bản kiểm toán ngày 22 tháng 5 năm 2015 do kiểm toán nhà nước lập:

Nhận xét:

+ Đối với tài sản ngắn hạn: Đơn vị tổ chức quản lý, sử dụng vốn, mở sổ kế toán và luân chuyển chứng từ đúng theo các quy định của nhà nước.

+ Đối với tài sản dài hạn: đơn vị đã mở sổ theo dõi, quản lý và trích khấu hao TSCĐ theo quy định.

+ Các khoản công nợ với khách hàng bao gồm cả người bán lẫn người mua đều có mở sổ chi tiết và thực hiện đối chiếu xác nhận công nợ tại thời điểm cuối năm đạt tỷ lệ 100%.

+ Về công tác kế toán: Bộ máy kế toán của doanh nghiệp đáp ứng được yêu cầu của công tác kế toán, các sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết được mở sổ đầy đủ, Báo cáo tài chính năm 2014 được lập trên cơ sở chế độ kế toán trong quyết định số 15/2006/QĐ-BTC của Bộ tài chính.

+ Các số liệu điều chỉnh sau kiểm toán:

- Giảm giá vốn hàng bán do chi phí thuê đất đã nộp thừa cho năm 2015: 193.763.500 đồng.
- Giảm giá vốn hàng bán do điều chỉnh chuyển chi phí thiết kế tư vấn xây dựng mới PX Phan Đăng Lưu: 169.090.909 đồng.
- Giảm giá vốn hàng bán do chuyển chi phí đợt I sửa chữa PX Phan Đăng Lưu sang năm 2015: 240.000.000 đồng
- Tăng giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ chuyển năm sau về sản phẩm hàng hóa (chưa giao hàng và chưa xuất hóa đơn): 488.684.700đ.
- Giảm giá vốn hàng bán do điều chỉnh giảm chi phí trích dự phòng tiền lương năm 2014: 465.991.110 đồng.

Tổng cộng: thu nhập chịu thuế năm 2014 đã tăng thêm: 1.557.530.219 đồng.

- Thuế TNDN trong năm 2014 phải nộp thêm cho ngân sách nhà nước:
 - Do tăng thu nhập chịu thuế :

$$1.557.530.219 \text{ đồng} \times 22\% = 342.656.648 \text{ đồng}$$
 - Do doanh nghiệp không thuộc đối tượng hưởng ưu đãi thuế suất 10% đối với thu nhập in sách giáo khoa trong năm 2014: 61.529.777 đồng.

Tổng cộng thuế TNDN phải nộp tăng: 404.186.425 đồng
(342.656.648 đ + 61.529.777 đ)

Ý kiến của Doanh nghiệp và Ban Kiểm Soát:

Thống nhất với các nhận xét và kết quả kiểm toán đã nêu trên, Doanh nghiệp đã tiến hành nộp số thuế thu nhập doanh nghiệp tăng thêm nói trên về Kho Bạc Nhà Nước vào ngày 20/06/2015, đồng thời ghi tăng khoản thu nhập chưa phân phối của năm trước chuyển sang năm sau tại thời điểm ngày 01/01/2015 theo đúng các chuẩn mực kế toán hiện hành là: 1.153.343.794 đ (1.557.530.219 đ – 404.186.425 đ).

II/ BÁO CÁO THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2015:

Doanh nghiệp đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam trong việc tổ chức và thực hiện nhiệm vụ kế toán cũng như lập và trình bày các báo cáo tài chính năm 2015.

Trong công tác thu chi hàng ngày, đại bộ phận các nghiệp vụ kinh tế phát sinh đều được thực hiện thông qua hình thức chuyển khoản tại Ngân Hàng, chỉ các trường hợp chi trả tiền lương, thưởng hoặc các chế độ khác cho người lao động hay các khách hàng nhỏ lẻ, vẫn lại là sử dụng bằng tiền mặt.

Tham gia và đóng góp ý kiến trong tất cả các cuộc họp của Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều Hành về công tác quản lý hoạt động của Doanh Nghiệp. Trong quá trình điều hành Ban Kiểm Soát cũng thường xuyên kiểm tra, giám sát và cùng tham gia vào việc mua sắm các vật tư nguyên, nhiên, vật liệu chủ yếu và tài sản cố định phục vụ cho quá trình sản xuất kinh doanh. Ban Kiểm Soát cũng đặc biệt quan tâm đến việc triển khai dự án hợp tác đầu tư khai thác mặt bằng 61 Phạm Ngọc Thạch, Quận 3 và di dời tập trung các phân xưởng hiện hữu về một mối.

Giám sát và đôn đốc việc thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin theo các quy định hiện hành cho Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước lẫn các nhà đầu tư – cổ đông – để có

thể cập nhật các thông tin kịp thời và chính xác về mọi hoạt động của Doanh Nghiệp nhất là trên lĩnh vực tài chính, kinh doanh.

1/ Tình hình tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2015

a/ Tình hình tài chính:

Các số liệu chủ yếu trên bản cân đối kế toán

Đơn vị tính : triệu đồng

TÀI SẢN	01/01/2015	31/12/2015	NGUỒN VỐN	01/01/2015	31/12/2015
A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN	26.668	29.146	A/ NỢ PHẢI TRẢ	7.028	7.455
1/ Tiền và các khoản tương đương tiền	22.190	26.147	1/ Nợ ngắn hạn	7.028	7.455
2/ Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	/	/	2/ Nợ dài hạn	/	/
3/ Các khoản phải thu ngắn hạn	2.393	2.071			
4/ Hàng tồn kho	1.884	918			
5/ Tài sản ngắn hạn khác	201	10			
B/ TÀI SẢN DÀI HẠN	3.689	2.644	B/NGUỒN VỐN CSH	23.329	24.335
1/ Các khoản phải thu dài hạn	109	/	1/ Vốn chủ sở hữu	23.329	24.335
2/ Tài sản cố định	3.411	2.644	Trong đó:		
3/ Bất động sản đầu tư	/	/	- Vốn đầu tư chủ sở hữu	12.000	12.000
4/ Tài sản dở dang dài hạn	169	/	- Quỹ đầu tư phát triển	5.756	5.756
5/ Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	/	/	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	5.573	6.579
6/ Tài sản dài hạn khác	/	/	2 /Nguồn kinh phí và Quỹ khác	/	/
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	30.357	31.790	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	30.357	31.790

b/ Kết quả hoạt động Sản xuất Kinh doanh:

STT	Nội dung	Đơn vị tính	Kế hoạch năm 2015	Thực hiện năm 2015	%
1	Giá trị tổng sản lượng (GCD 1994)	Triệu đồng	26.800	28.541	106
2	Số lượng sản phẩm sản xuất trong kỳ	Triệu trang	4.770	5279	111
3	Tổng số lao động bình quân	Người	165	161	98
4	Doanh thu hàng hóa tiêu thụ	Triệu đồng	43.000	49.631	115
5	Tổng thu nhập trước thuế trong kỳ	“	6.550	6.651	102
6	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	“	1.441	1.463	102
7	Tổng thu nhập sau thuế	“	5.109	5.188	102
8	Các khoản nộp ngân sách	“	5.680	6.084	107
9	Cổ tức cho các cổ đông				
	– Tỷ lệ	%	25	30	120
	– Số tiền	Triệu đồng	3.000	3.600	120

2/ Nhận xét, đánh giá:

- Doanh nghiệp luôn duy trì được ưu điểm vốn có từ các năm trước: có một nền tài chính lành mạnh, không phát sinh công nợ dây dưa. Trong công tác quản lý và sử dụng vốn, ngoài việc không phải huy động vốn trên thị trường hoặc vay của các tổ chức Tín Dụng, Doanh nghiệp đã thực hiện một cách linh hoạt và hiệu quả các khoản tiền gửi của mình nên doanh thu tài chính trong năm là tương đối cao (hơn 1 tỷ đồng), mặc dù tỷ lệ lãi suất tiền gửi Ngân Hàng đã giảm sút rất nhiều để hỗ trợ cho các Doanh nghiệp vay vốn.
- Việc xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh trong kỳ cũng như xác định các đơn giá công in cho từng hợp đồng, khách hàng luôn thể hiện tính tiên tiến so với khả năng sản xuất kinh doanh hoặc mặt bằng giá chung trên thị trường. Đặc biệt đối với các mặt hàng chủ lực là Vé số, Bloc các loại Doanh nghiệp luôn cố gắng tìm tòi, nghiên cứu cải tiến về mặt mẫu mã, chất lượng và nhất là quy trình kỹ thuật sản xuất để các khách hàng có thể yên tâm và tin tưởng hơn khi đưa sản phẩm của đơn vị mình vào lưu thông trên thị trường.
- Tổng thu nhập trong năm 2015 là 6.651.427.412 đ đạt tỷ lệ hơn 50% số vốn điều lệ. Có được kết quả này là do Ban Điều Hành đã luôn tìm tòi và phát triển các nguồn vật tư nguyên liệu mới với giá thành hạ, đồng thời bảo toàn và

sử dụng nguồn vốn chủ sở hữu một cách linh hoạt sáng tạo. Với số thu nhập này Doanh nghiệp có điều kiện thực hiện và duy trì được thành quả tốt đẹp của những năm trước trong việc nâng cao thu nhập cho người lao động và cổ tức cho các cổ đông, trong đó đặc biệt tỷ lệ cổ tức năm 2015 là 30% tương ứng tỷ lệ vượt 20% so với kế hoạch đã đề ra.

- Các chỉ số cơ bản về tình hình công nợ, hiệu quả sử dụng tài sản, vốn chủ sở hữu đã đạt kết quả rất tốt theo số liệu sau:

- + Chỉ số thanh toán nhanh

$$\frac{\text{Tiền + tương đương tiền}}{\text{Nợ ngắn hạn}} = \frac{26.147}{7.455} = 3,5$$

- + Tỷ số lợi nhuận hoạt động trên doanh thu

$$\frac{\text{Lợi nhuận trước thuế}}{\text{Doanh thu thuần}} = \frac{6.651}{48.476} = 13,4\%$$

- + Tỷ suất sinh lợi trên vốn chủ sở hữu

$$\frac{\text{Lợi nhuận sau thuế}}{\text{Vốn chủ sở hữu BQ}} = \frac{5.188}{23.832} = 21,7\%$$

- Các quyền lợi về lương thưởng, phúc lợi của người lao động đều được thực hiện một cách đầy đủ và kịp thời theo đúng Bộ Luật Lao động và bản Thỏa Ước Lao Động Tập Thể đã ký kết. Các chế độ bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hộ lao động, bồi dưỡng lao động độc hại luôn được Doanh nghiệp quan tâm và thực hiện đúng đắn. Cụ thể:

* BHXH , BHYT, BHTN	:	2.464.383.485đ
* Kinh phí công đoàn	:	151.651.420đ
* Bồi dưỡng lao động độc hại	:	287.298.750đ
và quần áo BHLĐ		

- Thực hiện tốt các quy định của ngành theo luật xuất bản, tuyệt đối không để xảy ra tình trạng in nội bản, in sai số lượng đã ghi trên giấy phép xuất bản.

III/ KIẾN NGHỊ

Để Công ty Cổ phần In số 4 có thể tiếp tục phát triển một cách bền vững theo những mục đích đã đề ra trong kế hoạch sản xuất Kinh doanh của năm 2016, Ban kiểm soát xin kiến nghị đến Hội đồng quản trị, Ban điều hành cũng như người lao động trong công ty một số vấn đề sau:

- Ổn định và phát triển nguồn nhân lực: Hội đồng quản trị và Ban điều hành cần đẩy mạnh công tác rà soát và định biên lại số lao động hiện có sao cho phù hợp và hiệu quả với tình hình thực tế sau khi sáp nhập các phòng ban, phân xưởng sản xuất tập trung về một môi. Phạm vi áp dụng cho công tác này là toàn thể người lao động trong Doanh nghiệp kể cả lao động trực tiếp cũng như lao động gián tiếp. Kết quả của công tác này sẽ giúp bộ máy hoạt động của Doanh nghiệp thực sự đạt được yêu cầu gọn và tinh, từ đó tạo tiền đề trong việc nâng cao thu nhập và hạ giá thành sản phẩm.
- Tiếp tục đào tạo và nâng cao trình độ các nhân viên bộ phận thiết kế tạo mẫu để có thể tạo được sự hài lòng với các khách hàng truyền thống và có thể thu hút thêm các khách hàng vắng lai nhất là đối với các sản phẩm in kỹ thuật số.
- Thực hiện chế độ thưởng phạt nghiêm minh trong vấn đề nâng cao ý thức và tính kỷ luật của người lao động trong quá trình sản xuất, từ đó góp phần hạn chế các sản phẩm hỏng cũng như rủi ro trong sản xuất kinh doanh các sản phẩm của Doanh nghiệp đặc biệt quan trọng đối với mặt hàng vé số, sách giáo khoa...
- Tiếp tục duy trì và phát triển công tác tìm tòi các nguồn cung ứng vật tư và chủng loại vật tư nguyên, nhiên vật liệu mới nhằm mục đích tiết kiệm chi phí sản xuất và tránh tình trạng bị động do phải lệ thuộc vào một số nhà cung cấp nhất định.
- Thực hiện công tác đầu tư đổi mới máy móc thiết bị khi có mặt bằng một cách chọn lọc và tiết kiệm sao cho phù hợp với nhu cầu sản xuất của Doanh nghiệp. Làm tốt vấn đề này sẽ nâng cao năng lực cạnh tranh trên thương trường cũng như hiệu quả sản xuất kinh doanh trong Doanh nghiệp.
- Cần chủ động tìm hiểu, đánh giá và lựa chọn được những nhà đầu tư tốt nhất trong việc thực hiện kế hoạch hợp tác kinh doanh khai thác mặt bằng 61 Phạm Ngọc Thạch, Quận 3 và di dời tập trung các mặt bằng phân xưởng sản xuất hiện hữu về một môi. Trên cơ sở kết quả có được, Hội đồng quản trị và Ban điều hành cần nhanh chóng hoàn thành các báo cáo trình Đại hội đồng cổ đông phê duyệt nhằm không để lỡ cơ hội vào thời điểm này do chúng tôi nhận định là thị trường

bất động sản cũng như nhu cầu về văn phòng cho thuê tại khu trung tâm Thành Phố đang khởi sắc hơn.

Tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2016 này, Ban kiểm soát trân trọng báo cáo và xác nhận số liệu trình bày trên bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như một số hoạt động khác trong năm 2015 của Doanh nghiệp là trung thực và hợp lý.

Xin chân thành cảm ơn quý vị cổ đông và kính chúc Đại hội thành công.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 4 năm 2016

TM BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban

Lê thị Thu Nguyệt