



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG – CÔNG TY CP CAO SU XUÂN LỘC

- Căn cứ luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020;
- Căn cứ Điều lệ của Công ty CP Cao Su Xuân Lộc;
- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 và các Nghị quyết của Hội đồng quản trị Công ty;
- Căn cứ Báo cáo Tổng kết hoạt động SXKD năm 2022 của Ban Tổng giám đốc, báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và định giá Quốc tế.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát theo Điều lệ của Công ty. Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo trước Đại Hội đồng cổ đông về kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2022 và kế hoạch hoạt động năm 2023, như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023.

1. Nhân sự của Ban kiểm soát gồm:

- | | | |
|------------------------|------------|----------------------------|
| - Ông Nguyễn Minh Quân | Trưởng Ban | Miễn nhiệm ngày 27/06/2022 |
| - Bà Đỗ Thị Anh Thư | Trưởng Ban | Bỏ nhiệm ngày 27/06/2022 |
| - Ông Nguyễn Gia Định | Thành viên | |
| - Ông Bùi Nguyên Thái | Thành viên | |

2. Các công tác đã thực hiện trong năm 2022:

- Trong thời gian hoạt động, BKS thực hiện đúng nhiệm vụ của mình kiểm tra, giám sát việc thực hiện Nghị Quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2022, hoạt động của Hội đồng quản trị (HĐQT) và việc quản lý điều hành của Ban Điều hành (BDH) Công ty.
- Đại diện BKS tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, Ban điều hành Tổng công ty. Tại cuộc họp, đại diện BKS tham gia ý kiến đối với HĐQT và BDH về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Tổng công ty.
- Đề xuất với Đại hội đồng cổ đông, HĐQT công ty lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty.
- BKS đã kiểm tra, giám sát sự tuân thủ các quy định pháp luật của Công ty trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT, Ban TGD năm 2022.

3. Về sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, BDH công ty

- a. BKS đã có sự phối hợp tốt với HĐQT, BDH công ty, thể hiện ở:
 - i. Đại diện BKS đã được mời tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT Công ty
 - ii. Đại diện BKS được mời tham dự các cuộc họp giao ban tuần, định kỳ hoặc đột xuất của Ban TGD công ty, được tham gia ý kiến về các vấn đề liên quan đến điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của BDH công ty.
 - iii. BKS đã nhận được các tài liệu, thông tin theo quy định của Luật doanh nghiệp, các phiếu xin ý kiến, tờ trình HĐQT, các Biên bản họp, nghị quyết, quyết định của HĐQT kịp thời, cùng thời điểm với các thành viên HĐQT.
- b. Trong năm 2022, Công ty thanh toán tiền lương, thù lao cho BKS đúng theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên đã thông qua.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT NĂM 2022.

1. Giám sát hoạt động của HĐQT.

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và bất thường theo Điều lệ, quy chế tổ chức và hoạt động của HĐQT công ty.
- HĐQT đã ban hành các Nghị quyết và quyết định liên quan đến hoạt động của Tổng công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. BKS đánh giá hoạt động của HĐQT phù hợp với Điều lệ công ty, đáp ứng yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động của Công ty trong năm.

2. Giám sát hoạt động của Ban Điều hành Công ty

- BDH công ty đã hoàn thành kế hoạch chỉ tiêu lợi nhuận được giao, doanh thu bán hàng tăng 75% so với năm 2021.
- BDH công ty đã tích cực thực hiện các biện pháp tránh lãng phí, nâng cao năng suất lao động và tối ưu hóa chi phí nhân sự, chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 29% so với năm 2021.

3. Đánh giá tình hình thực hiện các chỉ tiêu của NQ ĐHĐCĐ năm 2022:

Căn cứ Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 của Công ty CP Cao Su Xuân Lộc số 32/NQ-ĐHĐCĐTN.2022 ngày 26/03/2022.

a. Kết quả thực hiện nhiệm vụ kế hoạch SXKD năm 2022:

Khoản mục	Đơn vị tính	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ hoàn thành KH
1. Diện tích khai thác mủ	Ha	3.038,90	3.038,90	100%
2. Tổng số cây cạo	Cây	1.502.733	1.502.733	100%
3. Kế hoạch sản lượng	Tấn	3.750	3.602,55	96%
4. Tổng doanh thu	Tỷ đồng	161,25	128,80	80%
5. Năng suất bình quân ha	Tấn/ha	1,23	1,19	96%
6. Năng suất bình quân cây	Tấn/cây	2,50	2,40	96%
7. Giá bán B/Q	Triệu đồng/tấn	43	35,75	83%

Khoản mục	Đơn vị tính	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ hoàn thành KH
8. Chi phí sản xuất b/q 1 tấn	Triệu đồng	44,29	44,70	101%

- Trong năm 2022, Công ty đã triển khai cạo mù trên diện tích 3.038,90 ha, đạt 100% kế hoạch.
- Tổng sản lượng khai thác năm 2022 đạt 3.602,55 tấn, đạt 96% kế hoạch (3.750 tấn).
- Năng suất bình quân trên 1ha là 1,19 tấn/ha, đạt 96% so với kế hoạch đề ra là 1,23 tấn/ha.
- Năng suất bình quân trên 1 cây là 2,40kg/cây, đạt 96% so với kế hoạch đề ra là 2,50 kg/cây.
- Giá bán bình quân là 35,75 tr/tấn, đạt 83% so với giá bán dự kiến là 43 tr/tấn.

Nhận xét chung:

Tuy kết quả trong năm 2022 chưa đạt như kế hoạch kỳ vọng đặt ra nhưng phân nào cũng thấy được sự nỗ lực, đoàn kết của HĐQT, Ban tổng giám đốc và toàn thể CB.CNVLĐ toàn Công ty trong việc duy trì hoạt động, tiết giảm chi phí hạ giá thành sản xuất, đảm bảo đủ chế độ cho người lao động...trong bối cảnh tình hình kinh tế toàn cầu gặp muôn vàn khó khăn, thách thức.

b. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2022:

i. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính:

- Theo Báo cáo của kiểm toán độc lập: Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2022, 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 Việt Nam, 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.
- Tuy nhiên trong báo cáo kiểm toán độc lập, kiểm toán viên có nhấn mạnh một số vấn đề sau:

“Công ty kiểm toán cũng nhấn mạnh đến thuyết minh số 8.4 – Thông tin về khả năng hoạt động liên tục. Tại ngày 31/12/2022, Tổng TS ngắn hạn của Công ty là 136.176.769.664 VND và tổng nợ ngắn hạn là 199.215.989.694 VND. Trong ngắn hạn, Công ty có thể gặp khó khăn về khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn. Điều này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.”

- Ngoài trừ ảnh hưởng của các vấn đề trong ý kiến của kiểm toán viên đã nêu trên, thì Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý xét trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động SXKD trong năm 2022.

c. Nhận xét – đánh giá một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính 2022 của Công ty

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	TH năm 2022	TH năm 2021
-----	----------	-----	-------------	-------------

137702
 CÔNG T
 ĐỒ PHẢ
 CAO S
 UÂN L
 T.P.HỒ

1	Tổng tài sản	Triệu đồng	227.090	200.682
	<i>Trong đó: Tổng TS ngắn hạn</i>	<i>Triệu đồng</i>	<i>136.176</i>	<i>113.015</i>
2	Nợ phải trả	Triệu đồng	199.879	141.242
	<i>Trong đó: Nợ ngắn hạn phải trả</i>	<i>Triệu đồng</i>	<i>199.215</i>	<i>140.579</i>
3	Nguồn vốn chủ sở hữu	Triệu đồng	27.211	59.439
4	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đồng	(32.227)	(9.956)
5	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	(32.227)	(9.956)

- Tổng tài sản cuối năm đạt 227.090 tỷ đồng, tăng 27 tỷ, tương đương mức tăng 13.2% so với cuối năm 2021. Trong đó Tài sản ngắn hạn tăng 20.50%.
- Nợ phải trả tại ngày 31/12/2022 là 199.879 tỷ, tăng 59 tỷ so với năm 2021 và nợ dài hạn không thay đổi so với cuối năm 2021.
- Tỷ lệ Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu là 7.3 lần, tăng gấp 3 lần so với cuối năm, phản ánh việc công ty đang sử dụng mức độ đòn bẩy ở mức cao để tài trợ cho các hoạt động của mình.
- Về mặt hiệu quả hoạt động: Năm 2022 lỗ 32.227 tỷ trong khi cuối năm 2021 lỗ 9.956 tỷ.
- Qua các chỉ tiêu trên đây ta thấy trong ngắn hạn Công ty đang lệ thuộc vào nguồn vốn vay bên ngoài để thanh toán các khoản chi hoạt động và các khoản nợ đến hạn của mình.

III. KIẾN NGHỊ VÀ ĐỀ XUẤT CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Trên cơ sở công tác kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động thực tế tại Công ty. Ban kiểm soát có một số kiến nghị sau:

1. Đối với HĐQT Công ty:

- Tiếp tục rà soát, bổ sung, sửa đổi một số quy chế, quy định của Công ty cho phù hợp với tình hình thực tế hoạt động của Công ty và các quy định hiện hành.

2. Đối với Ban điều hành Công ty:

- Thực hiện nghiêm túc các chế độ chính sách của Nhà Nước, nghị quyết của Đại Hội Đồng cổ đông, HĐQT ban hành, và các quy chế, điều lệ hoạt động của Công ty.
- Tổ chức bộ máy quản lý và các cán bộ chuyên môn nghiệp vụ có năng lực thực sự, nhằm đáp ứng tốt nhiệm vụ SXKD của Công ty. Quản lý chặt chẽ các chi phí, hạch toán kịp thời các chi phí nhằm phản ánh đúng kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty.

IV. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2023 CỦA BKS:

- Năm 2023, Ban Kiểm soát sẽ tiếp tục thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông thường xuyên kiểm soát các hoạt động kinh doanh, quản trị, kiểm tra, đánh giá và phân tích các hoạt động của HĐQT và Ban Điều hành Công ty. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT để nắm bắt, đánh giá tình hình hoạt động của Công ty một cách chính xác, kịp thời đưa ra cảnh báo các vấn đề rủi ro và có trách nhiệm báo cáo trước toàn thể Đại hội Đồng cổ đông.

- Kiểm tra, giám sát việc thực hiện Nghị quyết của Đại Hội Đồng cổ đông của HĐQT. Xem xét tính hợp lý của các văn bản quản lý nội bộ Công ty ban hành.
- Thẩm định Báo cáo tài chính, tình hình thực hiện KQKD của Công ty.
- Thực hiện các công việc khác khi có yêu cầu của các cổ đông.
- Trong hoạt động của mình, để đạt được hiệu quả tốt nhất, Ban kiểm soát sẽ phải nỗ lực nhiều hơn nữa và rất mong sẽ tiếp tục nhận được sự hỗ trợ của các cổ đông, HĐQT và sự hợp tác của Ban điều hành, các phòng ban nghiệp vụ Công ty để BKS hoàn thành tốt nhiệm vụ.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát về việc giám sát tình hình hoạt động của công ty trong năm 2022, kính trình Đại hội cổ đông.

Ban kiểm soát xin chân thành cảm ơn sự tín nhiệm, ủng hộ của quý cổ đông, cũng như sự hợp tác nhiệt tình của HĐQT, Ban điều hành công ty đã tạo điều kiện thuận lợi giúp chúng tôi thực hiện nhiệm vụ trong năm vừa qua.

Cuối cùng thay mặt BKS, kính chúc quý vị đại biểu, quý cổ đông sức khỏe, hạnh phúc và thành đạt.

Trân trọng kính chào./.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



ĐỖ THỊ ANH THU'

Nơi nhận:

- Đại Hội đồng cổ đông;
- Các thành viên HĐQT;
- Các thành viên BKS;
- Lưu VT, BKS.

