

Phủ Thọ, ngày 06 tháng 3 năm 2024

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Trình Đại hội Đồng cổ đông thường niên ngày 11 tháng 4 năm 2024

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số: 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020 của Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam;

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm soát được quy định trong Điều lệ Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao;

Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên về tình hình kiểm tra, giám sát hoạt động trong năm 2023 của Công ty Cổ phần Supe Phốt phát và Hóa chất Lâm Thao như sau:

1. Hoạt động của Ban Kiểm soát.

Thực hiện kế hoạch kiểm tra giám sát năm 2023 của Ban Kiểm soát Công ty. Ban kiểm soát đã tổ chức họp, phân công nhiệm vụ và triển khai công việc liên quan đến việc lập và thực hiện kiểm tra, giám sát công tác quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023.

Cụ thể:

- Giám sát hoạt động của HĐQT thông qua việc thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, nghị quyết của HĐQT, các quy chế quyết định của Công ty do HĐQT ban hành. Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị Công ty;

- Giám sát hoạt động của Ban điều hành thông qua việc thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, nghị quyết của HĐQT, việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023, các Quyết định của Tổng Giám đốc trong lĩnh vực điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh thuộc quyền hạn của Tổng Giám đốc Công ty;

Kiểm soát thường xuyên các hoạt động sản xuất kinh doanh thông qua hồ sơ, tài liệu, tham dự các cuộc họp của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và đưa ý kiến của Ban Kiểm soát về các chủ trương, kế hoạch và triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, công bố các thông tin theo quy định; Kiểm soát việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh quý và cả năm 2023; Thẩm định báo cáo tài chính các quý, báo cáo tài chính bán niên và cả năm 2023;

Kiểm soát theo chuyên đề: "kiểm tra chọn mẫu một số hợp đồng kinh tế đầu vào và đầu ra, kiểm tra chọn mẫu về công tác đầu tư xây dựng cơ bản của Công ty trong năm 2023";

- Trong quá trình tham gia kiểm tra, giám sát; Ban Kiểm soát đã có nhận xét đánh giá và kiến nghị tới HĐQT và Ban điều hành nhằm tránh rủi ro, giúp hoạt động sản xuất kinh doanh có hiệu quả, đảm bảo tuân thủ các quy định của Pháp luật.

2. Kết quả giám sát tình hình hoạt động SXKD của Công ty.

- Qua quá trình giám sát các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và qua việc thẩm tra Báo cáo Tài chính Tổng hợp đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính 2023, Ban Kiểm soát có đánh giá như sau:

2.1. Về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Khó khăn:

Năm 2023, tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty còn gặp nhiều khó khăn do các yếu tố ngoại cảnh tác động như: Tình hình chính trị trên thế giới biến động phức tạp, chiến tranh và các bất ổn trong quan hệ quốc tế làm giá cả nguyên vật liệu biến động khó lường gây khó khăn trong điều hành sản xuất kinh doanh và công tác tiêu thụ sản phẩm.

Nguồn cung quặng Apatít thiếu và chất lượng suy giảm đã tác động không tốt đến hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Thuận lợi:

Nhờ sự quan tâm chỉ đạo của các cấp các ngành từ Trung ương đến địa phương, của Tập đoàn Hoà chất Việt Nam và sự tin tưởng gắn bó của các bạn hàng. Cùng với đó Công ty đã chủ động đưa ra các giải pháp để điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh linh hoạt. Thực hiện công tác mua sắm vật tư nguyên vật liệu hợp lý. Chủ động và quyết liệt trong công tác thu hồi công nợ, đảm bảo an toàn tài sản cũng như cân đối được dòng tiền cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Kiểm soát chặt chẽ quy trình sản xuất, đảm bảo tốt chất lượng sản phẩm. Đầu tư nghiên cứu sản xuất đưa ra thị trường các dòng sản phẩm mới như Phân bón cho cây Cà phê, cây công nghiệp và cây nông nghiệp đô thị ... qua đó đã từng bước khắc phục khó khăn và giữ vững thị trường tiêu thụ sản phẩm.

Dù gặp nhiều khó khăn trong sản xuất kinh doanh nhưng bằng sự Quyết liệt và linh hoạt trong điều hành sản xuất kinh doanh, ban Tổng Giám Đốc Công ty đã hoàn thành tốt nhiệm vụ sản xuất kinh doanh năm 2023.

2.2. Thẩm định báo cáo tài chính tổng hợp năm 2023.

+ *Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính*

- Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được lập theo chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành;

- Các Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam (VAE);

- Ý kiến của Kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty là: báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023, 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 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 tổng hợp;

- Sau khi thẩm định, Ban kiểm soát thống nhất với kết quả báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán.

+ *Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2023.*

- Kết quả sản xuất kinh doanh trong năm 2023 với các chỉ tiêu cơ bản sau:

TT	Nội dung	Đơn vị tính	Kết quả năm 2023
1	Doanh thu bán hàng và CC dịch vụ	Đồng	3.567.874.263.018
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN	Đồng	148.538.242.312
3	Tỷ suất LN sau thuế/tổng tài sản	%	6,29 %
4	Tỷ suất LN sau thuế/vốn chủ sở hữu	%	10,45 %
5	Tỷ suất LN sau thuế/Doanh thu thuần	%	4,31 %
6	Thu nhập trên mỗi cổ phiếu	Đồng	1.184,55

3. Kết quả giám sát đối với HĐQT và Ban điều hành.

3.1. Hội Đồng Quản Trị Công ty

HĐQT đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm Quản lý của mình tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ của Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các quy định khác của pháp luật. Bám sát định hướng chiến lược và căn cứ vào tình hình thực tế đã đưa ra những quyết định, các chỉ đạo chính xác, kịp thời.

- Hội đồng quản trị đã họp và ban hành các Quy chế, Quyết định phù hợp với nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty, phù hợp với yêu cầu quản trị và quản lý của Công ty.

- Nghị quyết Hội đồng quản trị tập trung chỉ đạo thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và kế hoạch đầu tư xây dựng cơ bản của Công ty.

- Thể thức, nội dung các cuộc họp và các Biên bản, Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị phù hợp với Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Ban kiểm soát nhất trí với nội dung đánh giá kết quả công tác năm 2023 như báo cáo của HĐQT.

3.2. Tổng Giám đốc và Ban Điều hành

+ Việc chỉ đạo thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh

- Mặc dù gặp rất nhiều khó khăn trong sản xuất kinh doanh, song Tổng Giám đốc và Ban điều hành đã có nhiều giải pháp chỉ đạo và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, thực hiện tốt nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông 2023, các nghị quyết của HĐQT, hoàn thành tốt kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 đồng thời đảm bảo việc làm và thu nhập ổn định cho người lao động;

Một số chỉ tiêu kết quả hoạt động SXKD chủ yếu:

Chỉ tiêu	Năm 2023 (triệu đ)	Năm 2022 (triệu đ)	Tăng giảm	
			Số tiền (triệu đ)	Tỷ lệ %

1	Doanh thu thuần bán hàng và CCDV	3.440.291	3.155.706	284.585	9,01 %
2	Doanh thu từ hoạt động tài chính	14.399	13.069	1.330	10,16 %
3	Chi phí hoạt động tài chính	20.436	21.513	-1.077	-5,01 %
4	Chi phí bán hàng	159.550	134.045	25.505	19,03 %
5	Chi phí quản lý DN	210.303	200.373	9.930	4,95 %
6	Tổng lợi nhuận trước thuế	186.315	119.164	67.151	56,35 %
7	Chi phí thuế TNDN	37.777	25.457	12.320	48,39 %
8	Lợi nhuận sau thuế TNDN	148.538	93.707	54.831	58,51 %

- Qua các chỉ tiêu tài chính chủ yếu cho thấy: tình hình sản xuất kinh doanh năm 2023 tăng trưởng tốt, cụ thể:

+ Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ năm 2023 là: 3.440,29 tỷ đồng bằng 110 % so với kế hoạch và tăng 284,58 tỷ đồng tương ứng mức tăng 9,01 % so với năm 2022

+ Lợi nhuận trước thuế năm 2023 là: 186,31 tỷ đồng bằng 155,26 % so với kế hoạch tăng 67,15 tỷ đồng tương ứng mức tăng 56,35 % so với năm 2022

+ Doanh thu từ hoạt động tài chính vẫn đạt mức cao, năm 2023 là: 14,39 tỷ trong khi chi phí hoạt động tài chính là: 20,43 tỷ giảm 1,07 tỷ tương ứng mức giảm 5,01% so với năm 2022. Như vậy qua số liệu của các chỉ tiêu tài chính cơ bản cho thấy, trong năm 2023 mặc dù gặp rất nhiều khó khăn, ban Lãnh đạo Công ty đã điều hành rất tốt hoạt động sản xuất kinh doanh, hoàn thành vượt mức kế hoạch sản xuất kinh doanh, thực hiện tốt nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty đề ra.

- Ban điều hành đã chỉ đạo thực hiện nghiêm túc việc lập báo cáo tài chính quý, năm đúng hạn, đúng chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

+ *Công tác tài chính kế toán*

- Trong năm 2023. Được sự quan tâm chỉ đạo trực tiếp từ Ban điều hành sự nỗ lực cố gắng của cán bộ chuyên viên phòng Tài chính – Kế toán phối hợp cùng phòng Kinh doanh Công ty, các bộ phận nghiệp vụ đã làm tốt công tác đôn đốc thu hồi công nợ, không có nợ xấu, nợ quá hạn, vay trả vốn lưu động nhịp nhàng, không những đảm bảo đầy đủ vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh mà còn có tiền nhàn rỗi đầu tư tài chính ngắn hạn, góp phần tăng lợi nhuận cho Công ty.

- Với chức năng nhiệm vụ của mình, phòng Tài chính – Kế toán đã tham mưu kịp thời cho ban điều hành các quyết định trong quản trị kinh doanh, thực hiện lập các Báo cáo tài chính quý, năm đúng hạn, đúng chuẩn mực kế toán Việt Nam và các qui định khác của pháp luật Việt Nam;

- Công tác quản lý thu chi đúng qui chế tài chính. Số liệu trên báo cáo tài chính của Công ty đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tính đến thời điểm 31/12/2023.

+ *Thực hiện chế độ chính sách đối với người lao động*

Năm 2023 Công ty đã đảm bảo đầy đủ các chế độ, quyền và lợi ích hợp pháp cho người lao động. Người lao động được quan tâm sâu sát (Như tương

trình: nhà ăn, nhà tắm, nhà thay đồ, du lịch, tặng quà...) đã động viên khuyến khích mạnh mẽ tinh thần thi đua, sáng tạo trong công việc. Các chế độ thi đua khen thưởng, cũng như các phong trào thể thao, văn hoá, văn nghệ luôn được quan tâm đã tạo được không khí phấn khởi, vui tươi trong lao động sản xuất góp phần tăng hiệu suất lao động trong toàn Công ty.

+ *Thực hiện chế độ kiểm toán*

Căn cứ danh sách Công ty kiểm toán đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023. Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam (VAE) là đơn vị được UBCK Nhà Nước chấp thuận được thực hiện kiểm toán năm 2023 cho các tổ chức có lợi ích công chúng thuộc thuộc lĩnh vực chứng khoán tham gia kiểm toán Báo cáo tài chính bán niên, Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty.

4. Sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, Ban điều hành.

Với tinh thần trách nhiệm cao trong công việc, Ban Kiểm soát luôn phối hợp chặt chẽ, trao đổi và đóng góp ý kiến với Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc về các nội dung thuộc phạm vi thẩm quyền trong các cuộc họp.

Ban Kiểm soát được cung cấp đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, các quy định, quyết định của Ban Tổng Giám đốc và luôn nhận được sự tạo điều kiện thuận lợi của các đơn vị, phòng ban chức năng trong Công ty trong việc cung cấp hồ sơ, tài liệu phục vụ cho công tác kiểm tra kiểm soát.

5. Ý kiến của các cổ đông

Trong năm 2023, Ban Kiểm soát không nhận được ý kiến, thông tin phản ánh nào của các Cổ đông về hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

6. Ban Kiểm soát nhận xét và kiến nghị

Nhận xét:

- Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, kinh doanh của Công ty và qua việc thẩm tra các Báo cáo tài chính Quý, Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm của Công ty Ban kiểm soát đánh giá như sau:

- Ban kiểm soát không nhận thấy dấu hiệu bất thường nào trong hoạt động quản trị kinh doanh của Công ty. Tất cả các hoạt động của HĐQT và Ban điều hành trong năm đã tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ của Công ty, các quy định liên quan và chấp hành đúng nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;

- Hoạt động công bố thông tin của Công ty cũng tuân thủ theo các quy định hiện hành áp dụng cho doanh nghiệp niêm yết.

Kiến nghị:

Ban kiểm soát đề nghị Hội đồng Quản trị và Ban điều hành Công ty:

- Tiếp tục rà soát bổ sung, hoàn thiện và xây dựng mới các Quy chế, Quy định trong quản trị nội bộ trên mọi lĩnh vực để quản lý hiệu quả các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Tiếp tục đôn đốc việc thu hồi nợ xấu (tồn tại từ trước).

- Quyết toán dự án hoàn thành theo đúng quy định đối với các dự án đã thực hiện xong, các dự án dừng không thực hiện của Công ty.

Trên đây là nội dung tóm tắt về kết quả giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023 của Ban Kiểm soát Công ty báo cáo Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2024 của Công ty.

Thay mặt Ban kiểm soát tôi chân thành cảm ơn HĐQT, Ban điều hành, các Phòng ban chức năng có liên quan cùng Quý cổ đông đã luôn đồng hành, tạo điều kiện cho Ban kiểm soát thực hiện tốt nhiệm vụ của mình.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Cổ đông Công ty;
- HĐQT, BĐH Công ty;
- Lưu BKS Công ty;

