

CÔNG TY CỔ PHẦN
TRÀ BẮC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập- Tự do- Hạnh phúc

Số: 02.2023/BKS-BC



-----000-----

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

Kính gửi: Đại Hội Đồng Cổ Đông - Công ty Cổ phần Trà Bắc

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14, ngày 17/06/2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Trà Bắc;

Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty;

Căn cứ Báo cáo tài chính kế toán năm 2023 do Công ty lập và được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm Toán Và Tư Vấn Chuẩn Việt;

Ban Kiểm soát (BKS) báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty về tình hình hoạt động năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát như sau:

1. Tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2023

Trong năm 2023, Ban kiểm soát hoạt động bao gồm 03 thành viên, phân công nhiệm vụ thay mặt cổ đông thực hiện soát xét tình hình tài chính, tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, giám sát hoạt động quản trị và điều hành của Hội đồng quản trị (HDQT) và Ban Giám đốc Công ty.

- Kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định pháp luật, Điều lệ Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HDQT, Ban Giám đốc Công ty cụ:

+ Xem xét tính pháp lý, trình tự và thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HDQT.

+ Trao đổi, tham gia ý kiến, đưa ra các đề xuất với HDQT, Ban Giám đốc về các vấn đề liên quan đến hoạt động kinh doanh và quản trị Công ty nhằm mục đích bảo đảm các hoạt động của Công ty là phù hợp và đáp ứng quyền lợi của cổ đông.

+ Giám sát hoạt động của HDQT, Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý của Công ty.

- Kiểm soát hoạt động tài chính Công ty, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong tổ chức công tác kế toán, quản lý sử dụng vốn, lập báo cáo tài chính... Xem xét báo cáo tài chính, báo cáo hoạt động sản xuất kinh doanh và kế hoạch của Công ty theo định kỳ.

- Kiểm tra, giám sát việc thực thi pháp luật, Điều lệ của Công ty, việc chấp hành nghĩa vụ của doanh nghiệp theo quy định của pháp luật.

- Ban Kiểm soát tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT Công ty và họp khi có công việc đột xuất để triển khai công việc theo nhiệm vụ, chức năng được giao, luôn bám sát nghị quyết ĐHCĐ.

- Trong năm Ban Kiểm soát không nhận được thư khiếu nại hay tố cáo.

- Các công việc khác theo chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

2. Kết quả giám sát hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát

2.1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHCĐ và hoạt động của HĐQT Công ty

- Ngày 28/4/2023, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 đã được tổ chức và thông qua các nội dung cụ thể như Báo cáo tài chính năm 2022 được kiểm toán; Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh năm 2022 và kế hoạch sản xuất kinh doanh, đầu tư năm 2023; Phương án phân phối lợi nhuận năm 2022... Đại hội đồng cổ đông đã ban hành Biên bản họp số 04/BB-ĐHCĐ và Nghị quyết số 06/NQ-ĐHCĐ ngày 28/4/2023 về các nội dung trên.

- Triển khai Nghị quyết của ĐHCĐ, trong năm HĐQT Công ty đã họp 06 phiên và lấy ý kiến bằng văn bản 05 lần; đã ban hành các Nghị quyết, quyết định như sau:

Ngày	QUYẾT ĐỊNH, NGHỊ QUYẾT CỦA HĐQT
19/4/2023 (lần 15)	Chuẩn bị cho đại hội cổ đông 2023
19/4/2023 (lần 16)	Báo cáo quý 1, báo cáo tiến độ dự án lò 1A, thanh lý tài sản cố định
14/06/2023 (lần 17)	Vay vốn Ngân hàng BIDV
15/06/2023 (lần 18)	Vay vốn Ngân hàng Vietinbank
11/08/2023 (lần 19)	Sơ kết 6 tháng đầu năm 2023 và kế hoạch 6 tháng cuối năm 2023
01/12/2023 (lần 20)	Báo cáo 9 tháng đầu năm 2023 và dự kiến số liệu cả năm 2023

- Hội đồng quản trị thực hiện theo đúng nhiệm vụ, quyền hạn và trách nhiệm được giao tại Điều lệ Công ty đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

- Năm 2023, Hội đồng quản trị đã tiến hành họp và ban hành các Nghị quyết để Ban Giám đốc có cơ sở triển khai tổ chức thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh.

Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị ban hành bám sát Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

- Trong quá trình hoạt động, Hội đồng quản trị đã chỉ đạo, giám sát Ban Giám đốc trong việc thực thi các nhiệm vụ mà Đại hội đồng cổ đông đã thông qua, tuân thủ điều lệ Công ty và pháp luật của Nhà nước.

- Mọi tương tác giữa Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc khá thông suốt, tạo điều kiện tiên đề cho việc giám sát, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh được kịp thời.

2.2. Hoạt động của Ban giám đốc

- Cùng với Hội đồng quản trị, Ban giám đốc đã triển khai thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng quản trị trong việc điều hành sản xuất kinh doanh. Nhìn chung, Ban giám đốc đã tuân thủ các quy định của pháp luật trong công tác quản lý, thực hiện chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Về điều hành kinh doanh, năm 2023, trong bối cảnh kinh tế có chiều hướng suy thoái khiến sản lượng tiêu thụ một số mặt hàng chính của Công ty có sự sụt giảm, Công ty vẫn cố gắng hoàn thành kế hoạch doanh thu đề ra.

2.3. Tình hình hoạt động kinh doanh năm 2023

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2023 của Công ty như sau:

Đơn vị: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	TH2022	KH2023	TH 2023	TH/KH	TH 23/ TH22
I	Tổng doanh thu	399.296	355.000	418.467	117,88%	104,80%
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	395.570		415.766		105,11%
2	Doanh thu tài chính	3.355		2.360		70,34%
3	Thu nhập khác	371		341		91,91%
II	Tổng chi phí	376.543	335.000	396.756	118,43%	105,37%
1	Giá vốn hàng bán	335.412		350.814		104,59%
2	Chi phí bán hàng	24.670		24.612		99,76%
3	Chi phí quản lý doanh nghiệp	13.148		15.052		114,48%
4	Chi phí tài chính- lãi vay	3.159		5.736		181,58%
5	Chi phí khác	154		542		351,95%
III	Lợi nhuận trước thuế	22.753	20.000	21.712	108,56%	95,42%
V	Lợi nhuận sau thuế	20.210	17.764	18.603	104,72%	92,05%

Nguồn: Báo cáo tài chính năm 2023 đã kiểm toán của Công ty

- Về kết quả hoạt động kinh doanh, tổng doanh thu Công ty năm 2023 đạt 418,5 tỷ đồng, vượt 17,88% so với kế hoạch ĐHCĐ đã đề ra và bằng 104,8% thực hiện cùng

kỳ năm 2022. Trong đó, doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 105,11% so với thực hiện năm 2022. Về mặt hàng, trong năm 2023, 02 mặt hàng có sản lượng tiêu thụ thấp hơn năm 2022 là than hoạt tính và cơm dừa sấy khô do chịu ảnh hưởng của suy thoái kinh tế thế giới khiến nhu cầu xuất khẩu sụt giảm. Ngoài ra, trong năm 2023, Công ty thực hiện xây dựng mới lò A1 thay thế lò số 1 khiến thời gian sản xuất các lò bị ảnh hưởng, từ đó ảnh hưởng đến sản lượng sản xuất than hoạt tính.

- Về chi phí: Các khoản giá vốn hàng bán, chi phí quản lý doanh nghiệp, chi phí tài chính tăng so với cùng kỳ 2022, trong đó chi phí lãi vay tăng 2,22 lần (nợ vay ngân hàng thời điểm 31/12/2023 là 58 tỷ đồng, tiếp tục tăng so với thời điểm 31/12/2022 là 56 tỷ đồng). Chi phí bán hàng giảm 0,24% so với thực hiện năm 2022. Lưu ý là trong năm 2023, Công ty thực hiện hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho 11,78 tỷ đồng, làm giảm chi phí giá vốn hàng bán, góp phần làm tăng lợi nhuận doanh nghiệp tương ứng.

- Về lợi nhuận, lợi nhuận trước thuế và sau thuế của Công ty năm 2023 lần lượt vượt 8,56% và 4,72% so với kế hoạch cả năm 2023 đề ra, nhưng giảm so với thực hiện của năm 2022.

2.4. Tình hình tài chính

Chỉ tiêu	31/12/2023	31/12/2022
Chỉ tiêu cơ cấu tài sản		
Tài sản dài hạn / Tổng tài sản	19,75%	18,96%
Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản	80,25%	81,04%
Chỉ tiêu về cơ cấu vốn		
Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	45,53%	43,59%
Vốn CSH / Tổng nguồn vốn	54,47%	56,41%
Chỉ tiêu về khả năng thanh toán		
Tỷ số thanh toán hiện hành (lần)	1,78	1,86
Tỷ số thanh toán nhanh (lần)	0,80	0,59
Khả năng sinh lời		
Hệ số LNST/ TTS (ROA)	7,75%	9,00%
Hệ số LNST/ Vốn CSH (ROE)	3,61%	4,14%

Nguồn: Báo cáo tài chính năm 2023 đã kiểm toán của Công ty

- **Cơ cấu tài sản:** Cơ cấu tài sản Công ty tập trung ở tài sản ngắn hạn, thể hiện trên các hạng mục hàng tồn kho, các khoản tiền tăng lên và nợ phải thu thời điểm 31/12/2023. Công ty lưu ý về chi phí lưu kho, chất lượng sản phẩm tồn kho và tích cực thu hồi phải thu khách hàng.

- **Cơ cấu nguồn vốn và các chỉ tiêu thanh toán:** Do dư nợ vay ngân hàng tăng lên nên các chỉ tiêu thanh toán giảm, lãi vay tăng, tỷ lệ nợ phải trả/nguồn vốn do đó cũng tăng lên. Vốn chủ sở hữu được bảo toàn.

- **Khả năng sinh lời:** Hệ số ROA và ROE giảm so với cùng kỳ 2022 do lợi nhuận thực hiện năm 2023 dù đạt kế hoạch đề ra nhưng giảm so với thực hiện năm 2022.

2.5. Tình hình đầu tư

2.5.1. Tài sản cố định

Trong năm 2023, Công ty ghi nhận nguyên giá tài sản cố định tăng 5,564 tỷ đồng (hệ thống thông tin nội bộ 774 triệu đồng, máy may miệng bao 320 triệu đồng và nhà xe 2 bánh tại Công ty 466 triệu đồng và một số tài sản khác), thuộc thẩm quyền đầu tư của Ban giám đốc. Đồng thời, Công ty thanh lý nhượng bán tài sản với nguyên giá 2,076 tỷ đồng.

2.5.2. Tình hình các dự án triển khai

- Lò hoạt hóa số 1A:

Xây dựng lò 1A đã hoàn thành và đưa vào nghiệm thu, hoạt động đầu năm 2024. Dự kiến Công ty thực hiện ghi nhận tăng tài sản cố định trong năm 2024.

- Dự án Bọt sửa dữa:

Dự án bọt sửa dữa giai đoạn 1 đang thuê tư vấn viết lại báo cáo nghiên cứu khả thi. Tuy nhiên, do ưu tiên sử dụng vốn cho dự án xây dựng lò 1A nên dự án bọt sửa dữa sẽ chậm tiến độ đầu tư so với dự kiến.

- Dự án Nước dữa khô cấp đông:

Đây là sản phẩm mới, Công ty đang xây dựng phương án đầu tư sản xuất sản phẩm mới nước dữa khô cấp đông công suất 10 tấn/ngày và kết hợp nâng cấp mở rộng nước cốt dữa cấp đông lên 25 tấn/ngày. Tổng công suất hai loại sản phẩm 35 tấn/ngày.

3. Nhận xét và đánh giá

- Hoạt động Công ty trong năm 2023 hoàn thành kế hoạch ĐHCĐ đề ra. HĐQT đã thực hiện nhiệm vụ do ĐHCĐ giao trong việc chỉ đạo, giám sát Ban Giám đốc và thông qua các nghị quyết, quyết định thuộc thẩm quyền. Ban Giám đốc nhìn chung tuân thủ quy chế nội bộ Công ty và các quy định hiện hành của pháp luật. Ban Giám đốc chủ động triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, thực hiện nghĩa vụ với nhà nước, với cổ đông và chăm lo đời sống người lao động.

- Ban Kiểm soát thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo quy định, trong quá trình thực thi nhiệm vụ, thể hiện tính trung thực, khách quan. Ban Kiểm soát tự đánh giá đã tương đối hoàn thành nhiệm vụ do Đại hội đồng cổ đông giao.

4. Kiến nghị của Ban kiểm soát

- Công ty chú trọng khâu sản xuất, đảm bảo theo định mức, chất lượng sản phẩm đáp ứng yêu cầu khách hàng. Đồng thời, tập trung đẩy mạnh bán hàng, đặc biệt các thành phẩm lưu kho thời gian dài để giảm bớt chi phí lưu kho, tăng tốc độ luân chuyển hàng tồn kho. Cần thiết xây dựng chính sách bán hàng thống nhất, áp dụng cho các đối tượng khách hàng và thị trường cụ thể.

- Hoàn thiện các thủ tục pháp lý, nhà xưởng, quy trình kiểm soát chất lượng nước cốt dừa cấp đông phục vụ việc đánh giá cấp giấy phép đủ điều kiện xuất khẩu Trung Quốc.

- Cân nhắc và đánh giá, bàn bạc kỹ khi xây dựng dự án mới trong thời điểm thị trường vẫn còn khó khăn hiện tại.

5. Phương hướng hoạt động năm 2024

- Năm 2024, Ban kiểm soát sẽ tiếp tục thực hiện công việc kiểm tra, giám sát hoạt động Công ty theo quy định pháp luật, Điều lệ và các Quyết định, Quy chế, Quy trình nội bộ của Công ty.

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông theo đúng quy định pháp luật và Điều lệ Công ty.

- Tiến hành kiểm tra, phân tích, đánh giá các hoạt động của Công ty thông qua các Báo cáo tài chính, kịp thời đưa ra ý kiến đóng góp với HĐQT và Ban điều hành Công ty trong công tác quản trị, phối hợp hoạt động giữa HĐQT, Ban điều hành và BKS.

- Tham gia các cuộc họp Hội đồng quản trị và họp đột xuất nếu cần để nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty và tham gia ý kiến để đảm bảo quyền lợi của cổ đông.

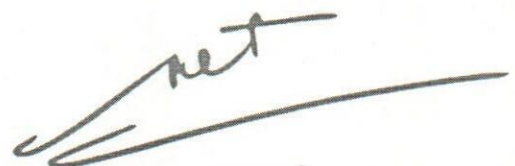
- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Trên đây là báo cáo hoạt động năm 2023 và phương hướng hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát Công ty.

Trân trọng./.

TM. BAN KIỂM SOÁT

Trưởng Ban



Đặng Anh Tuấn

