

“Dự thảo”

BÁO CÁO
Kết quả giám sát hoạt động công ty năm 2020
(Trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2021)

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ, quyền hạn của Ban kiểm soát công ty được quy định tại điều 55 điều lệ Công ty cổ phần đầu tư cao su đắk Lắk (viết tắt DRI).
- Căn cứ kết quả kiểm soát các mặt hoạt động của Công ty CP DRI và công ty con trong năm 2020.

BKS báo cáo kết quả giám sát các mặt hoạt động công ty DRI năm 2020 trước ĐHĐCĐ thường niên cụ thể như sau :

I/ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT :

Do ảnh hưởng của dịch COVID 19 nên nhiều chương trình kiểm tra kiểm soát của BKS Công ty phải thay đổi cách thực hiện giám sát. Đặc biệt đối với Công ty con Daklaoruco nơi trực tiếp thực hiện SXKD khai thác mỏ của Công ty, nơi quản lý và sử dụng tài sản lớn, thì không trực tiếp soát xét hồ sơ số liệu mà chỉ thẩm định số liệu từ nước ngoài gửi về. Riêng đối với hoạt động tại Công ty mẹ và công ty con Nông nghiệp Công nghệ cao DRI thì vẫn tiến hành kiểm tra kiểm soát theo từng quý đúng tiến độ và yêu cầu đề ra.

Các thành viên BKS tham gia đầy đủ các đợt kiểm tra kiểm soát với tinh thần trách nhiệm cao. Những phát hiện sai sót bất cập trong các đợt kiểm tra về số liệu chứng từ kế toán, hồ sơ XD CB, đầu tư .. . đều được BKS trao đổi thẳng thắn với các phòng ban liên quan để kịp thời chỉnh lý. BKS đã được lãnh đạo Công ty, các phòng ban Công ty, công ty con tạo điều kiện để các đợt kiểm tra kiểm soát được thuận lợi, Tiếp cận trực tiếp hồ sơ và thực địa để đối chiếu rà soát các công trình có giá trị đầu tư lớn.

BKS cũng đã tham gia tất cả các cuộc họp của HĐQT Công ty nắm bắt các chủ trương cũng như kết quả triển khai thực hiện nghị quyết HĐQT và nghị quyết ĐHĐCĐ. Các ý kiến tham gia của BKS mang tính chất tư vấn trên cơ sở khách quan trung thực vì lợi ích của Công ty và Cổ đông.

II/ KẾT QUẢ GIÁM SÁT CÔNG TY NĂM 2020

1/ Công tác Quản lý điều hành :

a- Về hoạt động của HĐQT :

Năm 2020 với tình hình dịch bệnh COVID - 19 bùng phát mạnh đã làm ảnh hưởng lớn đến việc chỉ đạo thực hiện thành công nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên. Những khó khăn thể hiện trên các mặt phong tỏa biên giới cách lý dài ngày, thực hiện giãn cách xã hội và các biện pháp phòng dịch nghiêm ngặt khác từ đó làm ảnh hưởng đến việc triển khai có hiệu quả nghị quyết của HĐQT đối với SXKD tại Công ty con bên nước bạn Lào - Nơi diễn ra hoạt động kinh doanh chính của Công ty.

Tuy nhiên với tinh thần trách nhiệm và đoàn kết HĐQT đã duy trì chế độ hội họp theo định kỳ và nhiều cuộc họp phát sinh theo yêu cầu của thực tế, đã ban hành 10 nghị quyết trong năm để chỉ đạo thực hiện tốt công tác SXKD và đầu tư.

Các cuộc họp của HĐQT đều có sự tham gia đầy đủ của các thành viên. Các thành viên thảo luận đóng góp ý kiến thẳng thắn trách nhiệm trước khi chủ tịch kết luận từng nội dung để đưa vào nghị quyết chỉ đạo thực hiện. Quá trình triển khai có sự đánh giá kết quả thực hiện các nghị quyết đã ban hành, tồn tại cần đưa vào tiếp tục chỉ đạo tháo gỡ vướng mắc để đạt được hiệu quả trong điều hành.

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu chính của nghị quyết :

Các thành quả đạt được như báo cáo HĐQT đã nêu đều đã được thẩm định từ số liệu của Công ty, Công ty con và đơn vị kiểm toán, một số chỉ tiêu trọng yếu không đạt gồm :

- Sản lượng thiếu hụt 5% tương đương 800 tấn mù khô, nguyên nhân do phong tỏa phòng chống dịch COVID - 19 Công nhân phải nghỉ cao và do diễn biến bất thường thời tiết.

- Sản lượng chuối thiếu hụt 8,8% tương đương : 1.322 tấn quả chuối tươi Nguyên nhân công tác dự báo kế hoạch chưa chính xác về trọng lượng buồng và thời điểm thu hoạch và một số thời điểm bị dịch bệnh.

- Doanh thu hụt 5,83% chủ yếu do thiếu hụt sản lượng, chi phí xuất khẩu tăng cao, giá chuối có thời điểm rớt xuống thấp không xuất khẩu được

- Lợi nhuận không đạt kế hoạch ngoài hụt doanh thu còn do lỗ tỷ giá tăng cao so với năm trước giữa đồng kíp Lào (Lak) với Việt nam đồng (cả năm lỗ 13,266 tỷ đồng), nên mặc dù Công ty đã tiết kiệm được rất nhiều chi phí sản xuất để kết quả gần đạt được chỉ tiêu giao.

Nhìn chung trong năm 2020 HĐQT đã có sự chỉ đạo sâu sát, tích cực, cụ thể và trách nhiệm nhưng do ảnh hưởng lớn từ dịch bệnh, thời tiết nên một số chỉ tiêu chính không đạt được như nghị quyết ĐHĐCĐ đề ra song Công ty vẫn kinh doanh có lãi, bảo toàn vốn và đưa công ty vượt qua giai đoạn khó khăn, để hy vọng năm sau sẽ tốt hơn.

b/ Về Ban điều hành Công ty.

Đứng trước nhiều khó khăn như đã nêu Ban điều hành cũng đã triển khai thực hiện tốt nội dung nghị quyết của HĐQT đề ra, tổ chức tốt công tác khai thác chế biến mù với khả năng cao nhất. Nắm bắt tiến độ thực hiện sản lượng hàng tháng để đôn đốc cán bộ thừa hành xử lý các nguyên nhân gây ảnh hưởng về nhân lực, ngày công, phương tiện hỗ trợ và chế độ tiền lương. Tăng cường công tác đào

tạo cán bộ tại dự án để đảm bảo thực hiện tốt nhiệm vụ trước HĐQT và cổ đông. Thực hiện mở rộng các đối tượng khách hàng mua mủ lên 18 nước trên thế giới, nâng cao tỷ trọng khối lượng xuất khẩu đạt 62,88% từ đó tiếp cận tốt với thị trường quốc tế. Thực hiện siết chặt các chi phí sản xuất để không lỗ khi sản lượng thiếu hụt lớn.

- Triển khai đúng tiến độ các nội dung phát triển cao su bền vững theo chủ trương của Công ty; Thực hiện triển khai tốt dự án mới về trồng chuối và cây ăn trái trên diện tích 66 ha, nghiên cứu cải tạo và phục hồi vườn sầu riêng bằng cách phá bỏ bớt chuối để tạo khoảng trống và ánh sáng cho sầu riêng phát triển.

- Xử lý tốt thông tin, đảm bảo cung cấp kịp thời, đầy đủ, minh bạch về các mặt hoạt động của Công ty lên Web và cho các cơ quan chức năng quản lý nhà nước. Kịp thời phản hồi các kiến nghị của cổ đông liên quan đến quyền và lợi ích của cổ đông.

- Triển khai công tác hạch toán kế toán theo hai hệ thống song song và Kế toán Việt Nam và Kế toán Lào để tiến tới hoàn thiện hồ sơ thủ tục hoàn thuế VAT cũng như công tác kê khai thuế quyết toán thuế với nước sở tại được kịp thời chính xác, tránh rủi ro trong công tác tài chính.

Kết quả công tác điều hành về các lĩnh vực quản lý điều hành, sản xuất kinh doanh và đầu tư đã được Ban điều hành báo hết sức chi tiết cụ thể và sát đúng với tình hình thực tế của Công ty.

Năm 2020 Ban điều hành từ Công ty mẹ xuống các công ty con đã có sự nỗ lực để thực hiện các chỉ tiêu nghị quyết ĐHĐCĐ và nghị quyết của HĐQT tuy nhiên do ảnh hưởng lớn bởi dịch COVID - 19 nên chỉ tiêu sản lượng không đạt được đã ảnh hưởng dây chuyền đến nhiều chỉ tiêu quan trọng khác trong đó có chỉ tiêu về cổ tức của các nhà đầu tư và cổ đông. Ngoài ra việc biên giới bị phong tỏa cách ly, dịch bệnh cũng đã ảnh hưởng ít nhiều đến việc kiểm tra chỉ đạo thực tế tình hình khai thác và chế biến mủ tại Công ty con. Về công tác cán bộ quản lý tại Daklaoruco mặc dù đã được BKS nêu năm trước nhưng ban điều hành chưa có các giải pháp phương án hữu hiệu để tăng cường nguồn nhân lực quản lý.

c/ Đánh giá các giao dịch nội bộ :

Trong năm 2020 giữa công ty DRI và công ty mẹ - CPCP Cao su Đắk Lắk có các giao dịch mua bán mủ thành phẩm. Qua soát xét các giao dịch kinh tế tuân thủ nguyên tắc thị trường, theo giá chào bán cho các đối tác khách hàng đang giao dịch với Công ty theo giá thời điểm đúng quy định của HĐQT. BKS không phát hiện các dấu hiệu bất thường trong các giao dịch nội bộ nêu trên.

3/ Tình hình tài chính công ty :

BKS Thống nhất với số liệu tài chính đã được kiểm toán độc lập soát xét và phát hành. Số liệu tài chính hợp nhất tại ngày 31/12/2020 như sau :

TT	TÀI SẢN	Mã số	Số dư tại ngày 31/12/2020	Số dư tại ngày 31/12/2019
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	149,399,427,572	119,143,398,832
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	32,171,593,506	55,231,618,683
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130	48,791,772,665	12,465,695,304
IV	Hàng tồn kho	140	66,293,631,879	48,085,074,185
V	Tài sản ngắn hạn khác	152	2,142,429,522	3,361,010,660
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200	1,057,624,740,959	1,206,764,953,920
II	Tài sản cố định	220	970,142,529,943	1,096,418,882,986
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	63,773,873,757	83,168,308,169
V	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	3,000,000,000	3,000,000,000
VI	Tài sản dài hạn khác (CP Trả trước)	260	20,708,337,259	24,177,762,765
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	1,207,024,168,531	1,325,908,352,752
	NGUỒN VỐN			
I	NỢ PHẢI TRẢ	300	436,252,449,071	491,908,751,649
1	Nợ ngắn hạn	310	231,822,639,586	215,729,638,474
2	Nợ dài hạn	330	204,429,809,485	276,179,113,175
II	NGUỒN VỐN	400	770,771,719,460	833,999,601,103
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	732,000,000,000	732,000,000,000
2	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	(15,363,018,605)	37,862,803,327
3	Quỹ đầu tư phát triển	418	25,703,057,182	19,309,582,592
4	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	23,343,264,836	39,942,099,068
5	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	5,088,416,047	4,885,116,116
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	1,207,024,168,531	1,325,908,352,752

Phân tích các yếu tố biến động tài sản và nguồn vốn :

- Về tài sản : Tổng tài sản giảm 118,8 tỷ đồng do trong năm khoản mục tài sản dài hạn giảm do khấu hao và chênh lệch tỷ giá các tài sản hình thành từ nguồn gốc vay ngoại tệ. Tổng tài sản giảm nhưng tài sản ngắn hạn vẫn tăng làm thay đổi cơ cấu tài sản theo chiều hướng tốt, tạo điều kiện tăng thanh khoản trong kinh doanh.

- Về nguồn vốn : Tổng nguồn vốn giảm so với đầu năm chủ yếu do trả bớt nợ vay và lỗ chênh lệch tỷ giá của các tài sản có gốc ngoại tệ trong đầu tư. Tổng số tiền nợ vay ngân hàng giảm so với đầu kỳ trên 71 tỷ đồng.

Các hệ số tài chính đánh giá doanh nghiệp năm nay so với năm trước :

TT	Chỉ Tiêu tài chính	tại ngày 31/12/2019	Tại ngày 31/12/2020
1	Hệ số thanh toán nhanh	0.35	0.31
2	Chỉ số thanh toán ngắn hạn	0.64	0.55
3	Hệ số nợ/ Tài sản	0.36	0.37
4	Hệ số nợ /Vốn chủ	0.57	0.59
5	Tỷ lệ vốn chủ trên tài sản	0.64	0.63
6	Tỷ suất sinh lời trên tài sản (ROA)	4,9	6,2
5	Tỷ suất sinh lời trên tổng vốn cổ phần (ROE)	329	505

Các chỉ số cho thấy không có biến động mạnh so với năm trước, các chỉ số thanh toán có chiều hướng tích cực nhờ Công ty giảm được nợ vay ngân hàng khi dòng tiền trong kinh doanh liên tục tăng trưởng dương trong 02 năm liền (năm 2020 dương trên 56 tỷ đồng, năm 2019 dương trên 141 tỷ đồng) Từ đó dẫn đến hệ số nợ trên vốn chủ giảm dần, cơ cấu vốn chủ trên tổng tài sản cũng được cải thiện. Tình hình tài chính Công ty vẫn trong trạng thái an toàn cao. Tuy nhiên việc đánh giá hiệu quả sản xuất kinh doanh trên tài sản và vốn cổ phần đạt thấp do nhiều nguyên nhân mà HĐQT và Ban điều hành đã nêu trước ĐHĐCĐ

Nhìn chung tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tương đối tốt mặc dù có gặp nhiều khó khăn nhưng Công ty vẫn có lãi để chia cổ tức, đảm bảo uy tín cổ đông và khách hàng. Với những tín hiệu tương đối tích cực các tháng đầu năm 2021 về giá cao su, cổ phiếu DRI trên sàn Upcom đã giao dịch tương đối sôi động và thị giá cổ phiếu đã đạt mức ngang bằng mệnh giá 10 ngàn đồng, chúng ta có quyền hy vọng về một năm kinh doanh thành công trong năm 2021.

III/ CHƯƠNG TRÌNH KẾ HOẠCH NĂM 2021 :

Xuất phát từ tình hình dịch bệnh COVID- 19 trong nước và thế giới còn nhiều bất ổn, khó lường, tình hình giao thương quốc tế giữa Việt nam và Lào vẫn chưa được khôi thông do đó công tác kiểm tra kiểm soát trực tiếp tại đơn vị sản xuất chủ yếu của Công ty vẫn bị gián đoạn.

Để hoàn thành tốt nhiệm vụ BKS đề ra các nhiệm vụ trọng tâm sau đây.

1. Thường xuyên giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành theo quy định, kiểm tra kiểm soát hoạt động SXKD và đầu tư tại Công ty mẹ và các Công ty con trong đó chú trọng về công tác thực hiện các chỉ tiêu nghị quyết ĐHĐCĐ; Giám sát công tác sản xuất, công tác bán hàng, công tác tài chính kế toán, kiểm soát sử dụng tài sản, tiền vốn; Giám sát các hợp đồng giao dịch nội bộ; Giám sát công tác bảo mật và công bố thông tin, chế độ chính sách người lao động, việc chấp hành pháp luật.

2. Phản hồi cho HĐQT và Ban điều hành những bất cập phát hiện trong quá trình kiểm tra kiểm soát, đề xuất các giải pháp khắc phục.

3. Kiểm soát từ xa Công ty Daklaoruco thông qua số liệu chương trình kế toán định kỳ, các báo cáo giao ban và yêu cầu các phòng ban Daklaoruco báo cáo

các nội dung cần thiết. Tăng cường kiểm tra giám sát tình hình SXKD và tài chính đối với CT TNHH CNC DRI.

4. Tham gia các cuộc họp của HĐQT công ty, Tích cực tham gia chứng kiến về các nội dung được tham dự với tư cách tham vấn để HĐQT có quyết định.

5. Thực hiện các cuộc kiểm tra kiểm soát theo yêu cầu của HĐQT công ty, nhóm cổ đông lớn công ty.

6. Hoàn thiện Quy chế hoạt động của BKS để xin ý kiến tại ĐHĐCĐ.

Trên đây là dự thảo báo cáo công tác kiểm soát trong năm 2020, Xin ý kiến góp ý của Chủ tịch HĐQT, Ban điều hành, các thành viên BKS để trình ra ĐHĐCĐ năm 2021.

TM. BAN KIỂM SOÁT

Nguyễn Thạc Hoàn