

Đồng Nai, ngày 20 tháng 04 năm 2023

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023

Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ AN

- Căn cứ vào Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH ngày 17/06/2020 của Quốc hội.
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Hoá An qui định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban kiểm soát Công ty.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty Cổ phần Hoá An đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm Toán và tư vấn RSM Việt Nam.

Ban kiểm soát Công ty CP Hóa An báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty CP Hóa An trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 như sau:

I. Tình hình hoạt động của Ban kiểm soát:

Thực hiện chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo quy định tại Điều lệ công ty và qui chế hoạt động của Ban kiểm soát, trong năm 2022 Ban kiểm soát Công ty đã tiến hành thực hiện giám sát các hoạt động của Công ty như sau:

Kiểm tra giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính, việc tuân thủ theo điều lệ Công ty, tuân thủ các quy chế, quy trình hoạt động của Công ty.

Kiểm tra giám sát HĐQT, Ban Tổng Giám đốc trong việc lãnh đạo, quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông

Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục của các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trên cơ sở quy định của luật doanh nghiệp, điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Quy chế quản lý tài chính của Công ty.

Thẩm tra các Báo cáo tài chính quý, bán niên, năm, đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, xem có phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam.

** Tình hình hoạt động trong năm:*

Trong năm 2022 Ban kiểm soát được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 bầu ra có 03 thành viên, nhiệm kỳ 2022-2027. Trong năm đầu tiên của nhiệm kỳ, từ tháng 04 đến tháng 12 năm 2022, Ban kiểm soát đã tổ chức họp được 2 lần để thực hiện các nhiệm vụ của Ban, các thành viên đều tham gia đầy đủ các cuộc họp. Ban kiểm soát cũng tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị, có đóng góp ý kiến, cũng như chất vấn các nội dung nêu ra trong các cuộc họp của HĐQT.

- Ngày 14/6/2022, Ban Kiểm soát họp để lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC cho công ty năm 2022 theo sự ủy quyền của Đại hội đồng cổ đông. Sau khi bàn bạc phân tích, Ban Kiểm soát thống nhất chọn Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn RSM Việt Nam là

đơn vị soát xét Báo cáo tài chính bán niên và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022. Bên cạnh đó Ban Kiểm soát cũng xem xét đánh giá kết quả hoạt động SXKD 5 tháng đầu năm. Nhìn chung tình hình sản xuất kinh doanh toàn công ty vẫn ổn định về tiêu thụ sản phẩm, các công tác khác về sản xuất, tài chính... đều thực hiện tốt.

Thực hiện công tác kiểm tra giám sát, Ban kiểm soát đã làm việc với Văn phòng Công ty và đơn vị kiểm toán (RSM) đề nghị rà soát kỹ một số nội dung sau:

Rà soát về pháp lý, tài chính của Công ty TNHH Phú Mỹ An - Hà Nội, pháp lý của dự án Công trình văn phòng TMDV, nhà ở (Tòa nhà V.I.C Tower) và đánh giá khả năng thu hồi vốn của DHA tại đơn vị này.

Đánh giá việc trích lập quỹ phục hồi môi trường có đảm bảo khả năng thực hiện khi kết thúc dự án.

Phân tích, đánh giá lượng tiền mặt tồn quỹ bình quân ngày => đưa ra ý kiến về phương thức quản trị tiền mặt.

Đánh giá chi tiết các hợp đồng gửi tiết kiệm, về lãi suất so với mặt bằng chung của thị trường.

Đơn vị kiểm toán sau khi thu thập hồ sơ liên quan đến các nội dung trên, đã đưa ra ý kiến như sau:

+ Dựa vào hồ sơ được thu thập, trao đổi và làm việc với Công ty Phú Mỹ An, Ban TGD đã đánh giá khả năng thực hiện dự án V.I.C Tower là khả quan, theo đó, về khoản nợ vẫn có khả năng thu hồi. Khoản nợ tại Phú Mỹ An tại thời điểm kết thúc 31/12/2022 là 26.598.900.000đ. Về tình hình tài chính: chưa có Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty Phú Mỹ An, nên Kiểm toán chưa có ý kiến về vấn đề này.

+ Về trích lập phí phục hồi môi trường: Công ty trích dự phòng theo sản lượng đầu ra của năm khai thác nên số dự phòng không cần phải chiết khấu về giá trị hiện tại (đã là giá trị hiện tại của số dự phòng lũy kế đến thời điểm).

+ Kiểm toán đã thực hiện thủ tục kiểm tra số tiền tại các thời điểm trong năm và các giao dịch chủ yếu là nhận tiền bán đá từ các chi nhánh. Kiểm toán chưa phát hiện vấn đề bất thường.

+ Tiền gửi ngân hàng: tiền gửi nhân hàng không kỳ hạn lớn để đảm bảo việc thanh toán cổ tức sau niên độ. Lãi suất tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng ở mức lãi suất công bố trên thị trường. Hiện Công ty vẫn tiếp tục có kế hoạch gửi tiền tại các ngân hàng đã/đang giao dịch. Kiểm toán chưa phát hiện vấn đề bất thường.

Thù lao và các chi phí hoạt động của Ban kiểm soát: theo Nghị quyết ĐHCĐ 2022, tổng số tiền thù lao BKS là 288.000.000đ và được phân chia như sau:

TT	Họ và tên	Chức danh	Số tiền thù lao (đ)	Ghi chú
1	Phạm Việt Thắng	Trưởng ban	120.000.000	Chưa trừ thuế TNCN
2	Đặng Xuân Long	Thành viên	84.000.000	Chưa trừ thuế TNCN
3	Trần Quốc Trung	Thành viên	84.000.000	Chưa trừ thuế TNCN
		Tổng cộng	288.000.000	

Trong năm Ban kiểm soát không phát sinh chi phí khác.

II. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính công ty năm 2022.

1. Công tác tài chính kế toán và kiểm toán báo cáo tài chính:

Công ty thực hiện công tác hạch toán kế toán theo quy định của chế độ kế toán, các số liệu được ghi nhận đầy đủ, chính xác và đã được Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn RSM Việt Nam soát xét bán niên và kiểm toán năm 2022, đảm bảo tính độc lập và phản ánh đầy đủ. Ban kiểm soát đã thẩm định các báo cáo tài chính quý, bán niên, năm trước khi phát hành.

2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Stt	Nội dung	Đvt	Thực hiện 2021	Kế hoạch 2022	Thực hiện 2022	Tỷ lệ	
						So TH 2021	So kế hoạch 2022
1	Sản lượng SX và tiêu thụ toàn công ty. Trong đó:	m ³	2.138.908	2.120.000	2.328.913	108,9%	109,9%
a	Núi Gió	m ³	318.747	311.670	352.247	110,5%	113%
b	Tân Cang	m ³	668.890	693.018	786.125	117,5%	113,4%
c	Thanh Phú	m ³	1.151.271	1.115.312	1.190.540	103,4%	106,7%
2	Tổng doanh thu. trong đó:	Tr.đồng	365.950.646	341.000.000	399.516.761	109,15%	117,14%
a	Doanh thu BHCCDV	Tr.đồng	337.422.824	334.000.000	387.820.074	114,9%	116,1%
b	Doanh thu hoạt động TC và doanh thu khác	Tr.đồng	25.756.434	7.000.000	11.696.687	43%	158,3%
3	Tổng lợi nhuận trước thuế	Tr.đồng	112.233.187	90.000.000	65.279.910	58,16%	72,53%
4	Tổng Lợi nhuận sau thuế	Tr.đồng	90.254.477	72.000.000	52.332.261	57,98%	72,68%

Đánh giá về kết quả kinh doanh:

Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ đạt 387,82 tỷ đồng, bằng 116% so kế hoạch. Lợi nhuận trước thuế đạt 65,3 tỷ đồng đạt tỉ lệ 72,5% so kế hoạch.

Tổng lợi nhuận trước thuế đạt 65,3 tỷ đồng (*trong đó: LN từ hoạt động tài chính và lợi nhuận khác là -21,5 tỷ đồng và LN từ hoạt động SXKD chính là 86,3 tỷ đồng*) giảm 27,3% so với kế hoạch và giảm 42% so với thực hiện năm 2021.

- Lợi nhuận trước thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính (sản phẩm đá các loại) của Công ty là 86,3 tỷ đồng, trong đó:

+ Mỏ Núi Gió: đạt 18 tỷ đồng, đạt 142% so với kế hoạch và đạt 147% so với thực hiện năm 2021. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu đạt 27,9% (năm 2021 là 21,8%).

+ Mỏ Tân Cang: đạt 35,8 tỷ đồng, đạt 122% so với kế hoạch và đạt 141% với thực hiện năm 2021. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu đạt 25,5% (năm 2021 là 22,7%). Trong những năm gần đây Tân Cang đã có sự tăng trưởng tốt về lợi nhuận và doanh thu, thị trường trong khu vực đang có xu hướng tốt. Đây là tiền đề để mỏ ngày càng tăng cao lợi nhuận trong những năm tiếp theo. Trong năm chi nhánh cũng trích bổ sung 1,2 tỷ đồng tiền cấp quyền khai thác khoáng sản giai đoạn từ năm 2014 đến 2021.

+ Mỏ Thanh Phú: đạt 32,5 tỷ đồng, đạt 78,1% so với kế hoạch và đạt 78,1% so với thực hiện năm 2021. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu đạt 18% (năm 2021 là 25%). Mỏ Thanh

Phú giảm về lợi nhuận do phải nộp bổ sung hơn 10 tỷ đồng tiền cấp quyền khai thác khoáng sản giai đoạn từ năm 2014 đến năm 2021.

- Lợi nhuận từ hoạt động tài chính và thu nhập khác là -21,5 tỷ đồng, cụ thể:
 - + Doanh thu hoạt động tài chính: 11 tỷ đồng (chủ yếu là lãi tiền gửi).
 - + Chi phí tài chính: 32,6 tỷ đồng (là chi phí trích lập dự phòng chủ yếu là HPG là 31,5 tỷ đồng).

Tình hình quản lý sử dụng vốn và tài sản:

- Về Công nợ:
 - + Công ty đã thu hồi được một số khoản nợ khó đòi, tuy nhiên việc thu hồi công nợ gặp một số khó khăn, và chưa hoàn thành theo yêu cầu của cổ đông tại ĐHCĐ năm 2022, trong đó: khoản phải thu về cho vay ngắn hạn Cty Phú Mỹ An chưa thu hồi được và công ty tạm thời chưa tính lãi vay và trích lập dự phòng trong năm 2022 (Ban kiểm soát đã đề nghị ban điều hành thu hồi dứt điểm công nợ này và khuyến nghị trích lập dự phòng).
 - Vay nợ ngân hàng: Công ty không vay nợ ngân hàng.
 - Trong năm 2022 Công ty đã thanh toán cổ tức năm 2021 (50%) với số tiền 73,6 tỷ đồng.
 - Tính đến ngày 31/12/2022 lượng tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng là 228 tỷ đồng, đây là nguồn vốn tốt để phục vụ cho chiến lược dài hạn phát triển mở rộng của Công ty.

Tình hình tại các mỏ đá:

- Mỏ Núi Gió:

- + Lao động ổn định đáp ứng được yêu cầu công việc. Toàn bộ cán bộ, công nhân viên tại chi nhánh đã được huấn luyện An toàn lao động theo quy định.
- + Các máy móc thiết bị đáp ứng được yêu cầu sản xuất. Thị trường tiêu thụ đang được mở rộng hơn.
- + Mỏ đang tiến hành lập hồ sơ xin cấp giấy phép môi trường theo nghị định số 08/2022/NĐCP ngày 10/01/2022 của Chính phủ và Thông tư 02/2022/TT-BTNMT ngày 10/01/2022 của Bộ tài nguyên và môi trường quy định chi tiết một số điều của luật bảo vệ môi trường.

- Mỏ Tân Cang 3:

- + Mỏ Tân Cang 3 sản lượng tiêu thụ ổn định, đạt công suất cấp phép.
- + Đường đầu nối từ đường chuyên dùng dẫn vào mỏ để phục vụ khách hàng được bảo dưỡng thường xuyên.
- + Lao động ổn định đáp ứng được yêu cầu công việc. Toàn bộ cán bộ, công nhân viên tại chi nhánh đã được huấn luyện An toàn lao động theo quy định.
- + Các máy móc thiết bị đáp ứng được yêu cầu sản xuất.
- + Mỏ đang tiến hành lập hồ sơ xin cấp giấy phép môi trường theo nghị định số 08/2022/NĐCP ngày 10/01/2022 của Chính phủ và Thông tư 02/2022/TT-BTNMT ngày 10/01/2022 của Bộ tài nguyên và môi trường quy định chi tiết một số điều của luật bảo vệ môi trường.

- Mỏ Thạnh Phú 2:

- + Lao động ổn định đáp ứng được yêu cầu công việc. Toàn bộ cán bộ, công nhân viên tại chi nhánh đã được huấn luyện An toàn lao động theo quy định.
- + Mỏ Thạnh Phú 2 sản lượng tiêu thụ ổn định, đạt công suất cấp phép.
- + Các máy móc thiết bị đáp ứng được yêu cầu sản xuất.

+ Mở đang tiến hành lập hồ sơ xin cấp giấy phép môi trường theo nghị định số 08/2022/NĐCP ngày 10/01/2022 của Chính phủ và Thông tư 02/2022/TT-BTNMT ngày 10/01/2022 của Bộ tài nguyên và môi trường quy định chi tiết một số điều của luật bảo vệ môi trường.

3. Đầu tư:

- Đến ngày 31/12/2022 giá trị chứng khoán kinh doanh là 88,5 tỷ đồng, tăng 65 tỷ đồng so với đầu năm (mua 2.340.000 cổ phiếu HPG).

III. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc và những nội dung khác như sau:

Năm 2022, HĐQT đã tổ chức 5 phiên họp với nội dung trọng tâm đánh giá tình hình hoạt động SXKD và các mặt hoạt động khác của công ty. Ban bạc tìm biện pháp thực hiện Kế hoạch SXKD năm 2022 để đạt hiệu quả tốt nhất, cũng như bàn thảo phương hướng chiến lược cho công ty.

- HĐQT đã thực hiện tốt vai trò chỉ đạo, giám sát và hỗ trợ Ban Tổng Giám đốc điều hành tốt hoạt động sản xuất kinh doanh.

- HĐQT đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định sau các cuộc họp để triển khai thực hiện, các Nghị quyết về trả cổ tức ...vv, tất cả đều được thực hiện đúng trình tự thủ tục theo qui định của Pháp luật, đảm bảo thực hiện tốt chức năng quản trị của HĐQT.

- Ban Tổng giám đốc đã triển khai thực hiện tốt các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, giải quyết nhanh những vướng mắc khó khăn trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh, có nhiều biện pháp điều hành cần thiết để phấn đấu hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông giao.

- Ban Tổng Giám đốc đã phát huy các lợi thế của công ty trong SXKD để tối đa hóa hiệu quả SXKD trong điều kiện thị trường có nhiều diễn biến phức tạp và có các quyết định điều hành kịp thời, theo hướng phục vụ yêu cầu khách hàng là hàng đầu, điều chỉnh giá bán phù hợp theo diễn biến thị trường... để mang lại hiệu quả tốt nhất.

- Việc thực hiện giao khoán tiền lương và chế độ thưởng cho người lao động công ty theo KQSXKD (theo sản phẩm tiêu thụ) là phù hợp, mức thu nhập người lao động ổn định, thu nhập bình quân theo sản phẩm đạt 16,3 triệu đ/người/tháng, đạt 100,6% kế hoạch. Trong năm không xảy ra tranh chấp nào giữa người sử dụng lao động và người lao động.

Công ty duy trì hài hòa lợi ích giữa cổ đông, các đối tác hợp tác sản xuất kinh doanh, quyền lợi của người lao động, tích lũy nguồn vốn để phát triển.

Về công bố thông tin: Công ty tuân thủ đúng các quy định của pháp luật, công bố đầy đủ các thông tin định kỳ theo quý, bán niên, thường niên và các thông tin bất thường khác. Người nội bộ tuân thủ việc công bố thông tin liên quan của cá nhân cũng như của người liên quan.

Năm 2022, Ban kiểm soát không có nhận được đơn thư khiếu nại, tố cáo, không thấy điều gì bất thường trong hoạt động của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và lãnh đạo quản lý tại các cơ sở trực thuộc của Công ty.

IV. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ:

Năm 2022 Công ty đã hoàn thành vượt mức chỉ tiêu kế hoạch về sản lượng và doanh thu, tuy nhiên chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chỉ đạt 72,7% (52,3 tỷ/KH 72 tỷ) nguyên nhân do thị trường chứng khoán sụt giảm mạnh công ty phải trích lập dự phòng khoản đầu tư tài chính theo qui định.

Ban kiểm soát thường xuyên phối hợp với HĐQT và Ban Tổng giám đốc để thực hiện các chức năng và nhiệm vụ của mình và đạt kết quả tốt trong công tác kiểm tra giám sát các hoạt động trong toàn Công ty.

Năm 2023, Ban kiểm soát kiến nghị:

- Công tác thu hồi công nợ đã được cải thiện hơn trong năm qua, do đó đề nghị Công ty tích cực để thu hồi công nợ tồn đọng của Công ty Phú Mỹ An.

- Công ty cần tiếp tục nghiên cứu, phân tích để việc đầu tư tài chính vào các Công ty trên thị trường đạt kết quả tốt hơn, nghiên cứu các lĩnh vực đầu tư khác để mở rộng qui mô và sự phát triển bền vững.

- Tăng cường công tác giám sát, kiểm soát để hạn chế tối đa rủi ro trong việc sản xuất kinh doanh.

- HĐQT, Ban Điều hành cần bám sát tình hình thị trường và cân đối tình hình đầu tư tài chính nhằm đảm bảo hiệu quả trong công tác sử dụng vốn của Công ty.

Xin chân thành cảm ơn quý cổ đông và chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



PHẠM VIỆT THẮNG