CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**
Số: /2023/BC-BKS	*Hà Nội, ngày tháng năm 2023*

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY

Kính gửi: Quý Cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc!

- *Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;*
- *Căn cứ Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019 và các văn bản hướng dẫn thi hành;*
- *Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán ngày 31/12/2020;*
- *Căn cứ Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị Công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng tại Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán;*
- *Căn cứ Điều lệ Công ty Công ty Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc;*
- *Căn cứ Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc đã kiểm toán;*
- *Căn cứ kết quả kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm Soát năm 2022.*

Ban Kiểm soát Công ty báo cáo Đại Hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2022 như sau:

PHẦN I.

TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Các công việc năm 2022 Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm soát như sau:

1. Trong năm 2022 Ban Kiểm soát họp 04 lần để xây dựng kế hoạch kiểm soát hàng năm, phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên Ban kiểm soát và kiểm soát tình hình hoạt động kinh doanh của Bảo Ngọc : kiểm tra BCTC quý, năm 2022, báo cáo trình đại hội đồng cổ đông năm 2022, báo cáo các quý năm 2022.
2. Kiểm tra, kiểm soát việc thực hiện Nghị Quyết của Đại hội cổ đông năm 2022, giám sát Hội Đồng Quản Trị, Ban điều hành trong việc quản lý điều hành hoạt động kinh doanh Công ty; theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Tham gia các cuộc họp Hội đồng quản trị Công ty và/hoặc đối với các cuộc họp Ban kiểm soát không tham gia được đều đã được cung cấp đầy đủ thông tin về các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty, trao đổi thường xuyên với Hội đồng quản trị và Ban điều hành về tình hình thực hiện kếhoạch kinh doanh và các nghị quyết đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 thông qua.

3. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh nhằm phát hiện những rủi ro, thiếu sót, từ đó đề xuất những kiến nghị và giải pháp phù hợp nhằm hạn chế rủi ro trong hoạt động kinh doanh và đầu tư.
4. Kiểm tra công tác hạch toán kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính quý, năm 2022
5. Giám sát việc thực thi, công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật.

PHẦN II

THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2022

I. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2022	Thực hiện 2022	Thực hiện/kế hoạch
1. Tổng thu nhập năm 2022	**1.318.829**	**1.024.556**	**78%**
Trong đó			
Thu nhập từ sản xuất kinh doanh	1.311.574	1.022.927	78%
Thu nhập từ hoạt động tài chính	6.203	1.611	26%
Thu nhập khác	1.052	18	2%
Lãi (lỗ) từ công ty liên kết			
2.Tổng Chi phí năm 2022	**1.206.091**	**937.646**	**78%**
Trong đó:			
Giá vốn hàng bán	1.052.194	851.508	81%
Chi phí bán hàng	88.978	43.301	49%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	51.510	22.814	44%
Chi phí tài chính	12.368	17.760	144%
Chi phí khác	1.040	2.264	218%
3. Kết quả kinh doanh			
Tổng doanh thu (1)	1.318.829	1.024.556	78%
Tổng chi phí (2)	1.206.091	937.646	78%
Lợi nhuận trước thuế (3) = (1) – (2)	112.739	86.910	77%
Thuế TNDN hiện hành (4)	22.548	15.521	69%
Thuế TNDN hoãn lại (5)		2.323	
Lợi nhuận sau thuế (6) = (3) – (4) – (5)	90.191	69.066	77%
Trong đó:			
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	88.371	67.672	77%
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	1.821	1.394	77%

II. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2022	Thực hiện 2022	Thực hiện/kế hoạch
1. Tổng thu nhập năm 2022	**1.317.739**	**1.026.857**	**78%**
Trong đó			

Thu nhập từ sản xuất kinh doanh	1.311.574	1.022.897	78%
Thu nhập từ hoạt động tài chính	5.115	3.942	77%
Thu nhập khác	1.050	18	2%
Lãi (lỗ) từ công ty liên kết			
2.Tổng Chi phí năm 2022	**1.232.883**	**957.850**	**78%**
Trong đó:			
Giá vốn hàng bán	1.106.520	887.829	80%
Chi phí bán hàng	86.284	41.531	48%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	29.534	13.879	47%
Chi phí tài chính	9.526	12.712	133%
Chi phí khác	1.019	1.899	186%
3. Kết quả kinh doanh			
Tổng doanh thu (1)	1.317.739	1.026.857	78%
Tổng chi phí (2)	1.232.883	957.850	78%
Lợi nhuận trước thuế (3) = (1) – (2)	84.856	69.007	81%
Thuế TNDN hiện hành (4)	16.971	13.427	79%
Thuế TNDN hoãn lại (5)	0		
Lợi nhuận sau thuế (6) = (3) – (4) – (5)	67.885	55.580	82%
Trong đó:			
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số			
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	67.885	55.580	82%

PHẦN III

KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA BAN KIỂM SOÁT

A. ĐÁNH GIÁ CÁC MẢNG HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VÀ CÁCH THỨC QUẢN LÝ CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban kiểm soát cơ bản thống nhất với đánh giá của Tổng giám đốc về hầu hết các mảng hoạt động của Công ty trong năm 2022

1. Công tác tổ chức nhân sự, hành chính quản trị:

- Việc bổ nhiệm, miễn nhiệm cán bộ trong năm 2022, đều được Ban điều hành thực hiện đúng thẩm quyền của mình theo quy định tại Điều lệ Công ty.
- Các trường hợp bổ nhiệm, miễn nhiệm các chức danh thuộc thẩm quyền của HĐQT đều được TGĐ trình xin ý kiến HĐQT kịp thời và đúng quy định.

2. Hoạt động kinh doanh:

- Trong năm 2022, Ban Kiểm soát không phát hiện trường hợp bất thường nào trong các hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Tất cả các hoạt động đều tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các nội quy, quy chế Công ty.
- Hoạt động của Công ty tuân thủ các quy định của Pháp Luật và thực hiện đúng các Nghị quyết của Đại Hội Cổ Đông.

- Trong năm 2022 do Công ty vẫn đang triển khai xây dựng nhà máy miền trung, thị trường tương đối khó khăn, Công ty đạt được kết quả như sau:

  (i) Tổng doanh thu hợp nhất đạt 1.024,556 tỷ đồng, tăng 101,06% so với năm 2021, đạt 78% so với kế hoạch.

  (ii) Tổng doanh thu Công ty mẹ đạt 1.026,857 tỷ đồng, tăng 117,89% so với năm 2021, đạt 78% so với kế hoạch.

  (iii) Lợi nhuận trước thuế hợp nhất đạt 86.91 tỷ đồng, tăng 105,26% so với năm 2021, đạt 77% so với kế hoạch.

  (iv) Lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt 69.066 tỷ đồng, tăng 104,89% so với năm 2021, đạt 77% so với kế hoạch

3. Hoạt động tài chính kế toán:

- Công ty đã tuân thủ đầy đủ các yêu cầu của chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán do Bộ tài chính ban hành trong công tác tổ chức công tác tài chính kế toán. Các báo cáo được lập đầy đủ chính xác, trung thực và hợp pháp.
- Các báo cáo tài chính, báo cáo thuế ... đều được lập chính xác, đầy đủ và kịp thời công bố thông tin theo quy định.
- Việc lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập được thực hiện đúng quy định tại điều lệ Công ty và Nghị quyết của đại hội đồng Cổ Đông thường niên năm 2021
- Ban Kiểm soát xác định số liệu như trong báo cáo tài chính của Chủ Tịch HĐQT và Tổng Giám Đốc trình bày Đại Hội đã thể hiện trung thực, chính xác tình hình kế toán tài chính hiện tại của Công ty.

4. Hoạt động của Ban điều hành:

- Ban điều hành tổ chức hoạt động kinh doanh tốt. Tuân thủ đúng nghị quyết của Hội đồng quản trị và Đại hội cổ đông giao phó.
- Chủ động thực hiện các biện pháp nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh, nhanh chóng kịp thời với những biến động của thị trường.
- Trong thời gian hoạt động vừa qua Ban Kiểm soát không phát hiện điều gì bất thường trong công tác quản lý điều hành của Ban điều hành.

B. ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ NĂM 2022

1. Hội đồng quản trị ("HĐQT") đã giám sát chặt chẽ các hoạt động của Ban điều hành trong hoạt động sản xuất kinh doanh, giám sát việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ đã đề ra.
2. Năm 2022 HĐQT đã tiến hành 26 phiên họp. Các phiên họp của Hội đồng quản trị có số thành viên tham dự đảm bảo theo đúng quy định. Số phiên họp của Hội đồng quản trị đảm bảo theo đúng quy định tại điều lệ Công ty.
3. Ban hành kịp thời các Nghị quyết sau khi có kết quả kiểm phiếu dưới hình thức lấy ý kiến biểu quyết bằng văn bản các thành viên thông qua tờ trình. Các nghị quyết của Hội đồng quản trị được ban hành đúng chức năng, quyền hạn của Hội đồng quản trị và phù hợp với

chủ trương, Nghị quyết của ĐHĐCĐ và hoàn toàn tuân thủ luật doanh nghiệp cũng như các quy định khác của pháp luật.

4. Trong công tác phối hợp với Ban Kiểm soát: HĐQT tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm Soát hoàn thành nhiệm vụ. Các Tờ trình, Nghị quyết, biên bản kiểm phiếu biểu quyết của HĐQT đều được gửi tới Ban Kiểm soát để tạo thuận lợi cho công tác của Ban Kiểm soát.
5. Hội đồng quản trị đã triển khai thực hiện toàn bộ các nghị quyết của ĐHĐCĐ.
6. Các vấn đề quan trọng của Công ty đều được HĐQT lấy ý kiến bằng văn bản
7. Ban kiểm soát đã kiểm soát tất cả các hợp đồng, giao dịch của Bảo Ngọc. Trong đó, bao gồm các hợp đồng giao dịch với các bên có liên quan hay các hợp đồng giao dịch có phát sinh mua bán lại hàng hóa, dịch vụ, cổ phiếu do Hội đồng quản trị; Ban Tổng Giám đốc thực hiện trong các năm qua và nhận thấy không vi phạm Điều lệ, quy chế, quy định của pháp luật và không gây thiệt hại cho Công ty. Các hợp đồng, giao dịch này đã được ĐHĐCĐ thông qua và ủy quyền trong các nghị quyết của ĐHĐCĐ.

PHẦN IV

BÁO CÁO TỰ ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT VÀ TỪNG KIỂM SOÁT VIÊN

Được sự tín nhiệm của ĐHĐCĐ giao cho, trong nhiệm kỳ 2022 – 2027, chúng tôi tự thấy một số vấn đề sau:

1. Về số lượng thành viên tham gia Ban Kiểm soát: Đủ theo qui định của pháp luật nhà nước, đủ đáp ứng được việc kiểm tra kiểm soát tình hình kinh doanh thực tế tại Công ty.
2. Về mức độ hoàn thành công việc được giao: Các thành viên trong Ban kiểm soát đều rất có trách nhiệm, cơ bản hoàn thành các công việc mà ĐHĐCĐ giao phó theo đúng qui định của pháp luật hiện hành.
3. Tuy nhiên do điều kiện về chuyên môn còn hạn chế, không thuận lợi về yếu tố địa lý, thời gian nên trong nhiệm kỳ vừa qua Ban kiểm soát chưa thể tham gia ý kiến nhiều cho Hội Đồng Quản trị, Ban điều hành trong những định hướng lớn của Công ty.

PHẦN V

KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

A. NHIỆM VỤ CHUNG

1. Ban kiểm soát Công ty thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.
2. Trong năm 2023, Ban Kiểm soát sẽ tiến hành kiểm soát định kỳ hàng quý hoặc đột xuất, thời gian cụ thể sẽ được thông báo tới Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc điều hành và các phòng ban chức năng chuẩn bị hồ sơ, tài liệu trước ít nhất 1 tuần (đối với kiểm soát định kỳ). Ngoài ra nếu phát hiện có dấu hiệu vi phạm chế độ và điều lệ Công ty Ban kiểm soát sẽ tiến hành làm việc kịp thời để có thông báo với HĐQT và báo cáo Đại hội cổ đông.

B. NHIỆM VỤ CỤ THỂ

1. Thẩm định báo cáo tài chính, tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh từng quý;

2. Xem xét tính hợp lý của các văn bản quản lý nội bộ của Công ty đã ban hành;
3. Kiểm tra việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên đề ra;

- Về mức độ hoàn thành công việc được giao: Các thành viên trong Ban kiểm soát đều rất có trách nhiệm, cơ bản hoàn thành các công việc mà ĐHĐCĐ giao phó theo đúng qui định của pháp luật hiện hành.
- Tuy nhiên do điều kiện về chuyên môn còn hạn chế, không thuận lợi về yếu tố địa lý, thời gian nên trong nhiệm kỳ vừa qua Ban kiểm soát chưa thể tham gia ý kiến nhiều cho Hội Đồng Quản trị, Ban điều hành trong những định hướng lớn của Công ty.

4. Xem xét việc ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế, việc triển khai các dự án đầu tư, quy chế trả lương và các quy chế quy định khác theo đúng quy định của nhà nước và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty;
5. Tham gia đóng góp ý kiến với Hội đồng quản trị và Ban điều hành để hoạt động kinh doanh hiệu quả hơn.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông!

Nơi nhận:
- *Cổ đông của Công ty;*
- *Lưu VT, HĐQT, BKS.*

TM.BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT

Khổng Thị Oanh