

DỰ THẢO

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

- Căn cứ vào chức năng và nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát theo quy định của Luật Doanh nghiệp năm 2020, Luật Chứng khoán năm 2019 và Điều lệ Công ty Cổ phần Thực Phẩm Lâm Đồng (đã được sửa đổi, bổ sung theo từng thời điểm) (“**Công ty**”);
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2023 (năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2024) của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

Ban Kiểm Soát trân trọng báo cáo trước Đại Hội Đồng Cổ Đông về nội dung hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm tài chính 2023 và kế hoạch hoạt động năm tài chính 2024 như sau:

A. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

I. Hoạt động của Ban Kiểm Soát trong năm 2023

1. Về tổ chức

Ban kiểm soát Công ty CP Thực Phẩm Lâm Đồng (Ladofoods) gồm 03 thành viên, trong đó 01 Trưởng ban phụ trách chung và 02 thành viên theo dõi các hoạt động do Trưởng ban giao:

Nhân sự Ban Kiểm soát (BKS) bao gồm:

- Ông Nguyễn Đình Chương – Trưởng BKS
- Ông Phạm Hữu Hà – Thành viên
- Ông Nguyễn Lương Tâm – Thành viên

2. Hoạt động của Ban Kiểm soát

Ban Kiểm Soát đã thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ và các quy định của Công ty, trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã tổ chức họp 02 lần và trao đổi công việc qua email, điện thoại giữa các thành viên, kiểm soát các hoạt động sản xuất kinh doanh thông qua các báo cáo, hồ sơ, tài liệu khác và tham dự các cuộc họp của Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành Công ty, bao gồm:

- Giám sát hoạt động của Hội Đồng Quản Trị (“HĐQT”) và Tổng Giám Đốc tuân thủ theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty; xem xét tính phù hợp của các quyết định của HĐQT và Tổng Giám Đốc.
- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2023; giám sát việc thực hiện các Nghị quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp và trung thực cẩn trọng trong tổ chức công tác kế toán và lập báo cáo tài chính.
- Xem xét báo cáo của kiểm toán viên độc lập và các báo cáo về các hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty trước khi HĐQT chấp thuận. Kết quả sản xuất kinh doanh và số liệu kế toán đã được kiểm tra chặt chẽ, đảm bảo tính chính xác và hợp lý trong việc ghi chép số liệu. Các báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC và bảo đảm rằng các báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các phương diện trọng yếu tình hình tài chính của Công ty, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán

Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam cũng như các nguyên tắc khác theo quy định của pháp luật.

- Xem xét báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính quý và cả năm của Công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT. Xem xét các tài liệu họp Đại Hội Đồng Cổ Đông.

II. Tình hình tài chính và tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2023

1. Kết quả kiểm tra báo cáo tài chính năm 2023

Ban Kiểm soát đã tiến hành xem xét báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC và xác nhận kết quả như sau:

- Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán theo đúng chuẩn mực kế toán Việt Nam, phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01/04/2023 đến 31/03/2024 phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất.
- Ban Kiểm soát nhất trí với các số liệu cũng như nhận xét của Kiểm toán viên đưa ra trong báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán

2. Kết quả hoạt động

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị	Thực hiện 2022	Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023	So sánh (%)	
						2023/2022	TH/KH
1	Tổng tài sản	Tỷ đồng	210.3	-	176.5	83.9%	-
1	Doanh thu bán hàng	Tỷ đồng	189.3	212.3	202.5	107.0%	95.4%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	-13.9	-9.3	-21.5	154.7%	231.2%

Ban Kiểm soát thống nhất ý kiến với báo cáo hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023 của HĐQT.

Kế hoạch sản xuất kinh doanh mặc dù đã được HĐQT và Ban lãnh đạo bám sát thực hiện trong năm 2023. Tuy nhiên, Doanh thu chỉ đạt xấp xỉ KH (95.4% KH) và lợi nhuận (-231.2% KH) không đạt theo kế hoạch nguyên nhân đối với (i) mảng rượu do các điều kiện vĩ mô thiếu tích cực, thị trường thu hẹp và nhu cầu suy giảm (ii) mảng điều do mất cân đối giá thành, giá bán, vận hành kém hiệu quả và biến động tỉ giá tiêu cực đối với hoạt động kinh doanh điều.

III. Nhận xét về công tác quản lý Công ty của Hội Đồng Quản Trị

- Năm 2023, HĐQT đã tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, triển khai và thực hiện tốt các Nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông.
- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hàng quý theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Trong năm 2023, HĐQT có những hoạt động phù hợp, phối hợp chặt chẽ với Tổng Giám Đốc và Ban điều hành để đưa ra các định hướng cũng như giải quyết kịp thời các vấn đề phát sinh liên quan đến hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty.
- Các Nghị quyết của HĐQT được ban hành phù hợp với chức năng và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

IV. Nhận xét về công tác Ban Điều hành

- Ban điều hành Công ty đã triển khai thực hiện đầy đủ và kịp thời các quyết định, nghị quyết của HĐQT và Đại Hội Đồng Cổ Đông, thực hiện theo kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty; chủ động lập kế hoạch quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh; phát huy hiệu quả bộ máy tổ chức và quản lý của Công ty.

- Ban điều hành Công ty thường xuyên tổ chức các cuộc họp về thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty và các công ty con, đồng thời đưa ra những chỉ đạo, chấn chỉnh và biện pháp khắc phục những tồn tại, thiếu sót.

V. Phối hợp Ban Kiểm soát và HĐQT, Ban Điều hành

- Sự phối hợp giữa Ban kiểm soát và HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác của Công ty luôn đảm bảo nguyên tắc tuân thủ các quy định của pháp luật, quy định của Công ty và vì lợi ích chung của Công ty và cổ đông.
- HĐQT, Ban điều hành tạo điều kiện thuận lợi cho BKS thực hiện các chức năng và nhiệm vụ. Các phiên họp định kỳ của HĐQT và các vấn đề quan trọng của Công ty đều có sự tham dự của đại diện BKS. Các khuyến nghị, đề xuất của BKS được HĐQT, Ban điều hành xem xét, chỉ đạo các đơn vị liên quan thực hiện.
- Ban Kiểm soát không nhận thấy dấu hiệu bất thường nào trong hoạt động quản trị kinh doanh của Công ty. Các hoạt động của HĐQT và Ban Điều hành tuân thủ theo Luật Doanh nghiệp, điều lệ và các quy định, quy chế của Công ty.

B. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

Trên cơ sở chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ, quy chế tổ chức và hoạt động của BKS, kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2024 của Công ty, Ban Kiểm soát xác định kế hoạch trọng tâm 2024 như sau:

- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong quản lý và điều hành hoạt động kinh doanh theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Giám sát việc tuân thủ các quy định pháp luật và Điều lệ, các quy định, quy chế của Công ty.
- Xem xét báo cáo hoạt động, báo cáo tài chính của Công ty hàng quý và năm theo chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát.
- Thực hiện việc kiểm tra định kỳ hoặc đột xuất theo đề nghị của cổ đông hoặc Hội đồng quản trị trong quá trình hoạt động, nhằm giảm thiểu rủi ro, đảm bảo công ty hoạt động theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.

Trên đây là nội dung báo cáo của Ban Kiểm soát tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 của Công ty Cổ phần Thực Phẩm Lâm Đồng (Ladofoods).

Xin trân trọng cảm ơn và kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT**

NGUYỄN ĐÌNH CHƯƠNG