CÔNG TY CỔ PHẦN **PHÂN ĐẠM VÀ HÓA CHẤT HÀ BẮC**	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**
BAN KIỂM SOÁT	*Bắc giang, ngày 29 tháng 3 năm 2024*

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông

Căn cứ:

- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Phân đạm và Hóa chất Hà Bắc (sau đây gọi tắt là Công ty);

- Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và dịch vụ tin học MOORE AISC;

- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2023.

- Ban Kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty trong năm 2023 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

- Từng thành viên Ban kiểm soát đã thực hiện tốt nhiệm vụ được phân công,

- Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm soát tập trung 02 đợt để kiểm soát hoạt động của Công ty và soát xét báo cáo tài chính 6 tháng và quyết toán năm. Sau các đợt kiểm soát tập trung Ban kiểm soát đã tiến hành họp kiểm điểm công tác của từng thành viên và của Ban nói chung.

- Trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã thực hiện công tác giám sát hoạt động của Công ty theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Cụ thể:

- Tham dự đầy đủ các cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty.

- Tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc Công ty năm 2023, cụ thể:

+ Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục ban hành các nghị quyết, quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng giám đốc trong năm 2023 theo các quy định của pháp luật và của Công ty.

+ Tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng giám đốc Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty trong năm.

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 đối với HĐQT và Ban Tổng giám đốc.

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện các nghị quyết của HĐQT trong năm 2023 và ban TGĐ.

+ Kiểm tra, giám sát việc thực hiện các quy chế quản trị nội bộ của Công ty.

+ Thẩm tra các Báo cáo tài chính 6 tháng, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam.

+ Kiểm soát việc tuân thủ các quy định và công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật.

+ Ban Kiểm soát thực hiện các công tác khác theo chức năng nhiệm vụ.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ:

- Từ sau Đại hội năm 2023 đến nay, Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức 12 cuộc họp , phù hợp với quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Đồng thời Hội đồng quản trị cũng đã thông qua nghị quyết bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản. Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật (và Công ty), đáp ứng yêu cầu công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm.

- Hội đồng quản trị đã ban hành các nghị quyết và quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các nghị quyết, quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp với các quy định của pháp luật và Công ty. Trong năm 2023, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của Công ty như sau:

+ Thông qua kết quả SXKD năm 2022; kế hoạch hoạt động SXKD năm 2023 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 thông qua;

+ Thông qua chương trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023;

+ Thông qua mô hình quản trị, cơ cấu tổ chức nhân sự năm 2023 trình Đại hội đồng cổ đông;

- HĐQT thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. HĐQT đã phối hợp tốt cùng với Ban điều hành chỉ đạo, điều hành toàn diện mọi hoạt động của Công ty góp phần quan trọng vào việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 theo nghị quyết Đại hội

đồng cổ đông.

- Các công tác khác theo chức năng và thẩm quyền của Hội đồng quản trị.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC:

- Thực hiện nghị quyết Đại hội cổ đông, nghị quyết của Hội đồng quản trị và mục tiêu nhiệm vụ đã đề ra Ban Tổng giám đốc đã tập trung chỉ đạo và cùng Công ty khắc phục khó khăn, đồng thời phát huy nội lực sẵn có, tận dụng thuận lợi để thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2023 đề ra. Các chỉ tiêu cụ thể đã được nêu trong báo cáo đánh giá của Ban Tổng giám đốc về tình hình mọi mặt của Công ty năm 2023.

- Ban Tổng giám đốc đã thực hiện tốt chỉ đạo của HĐQT về một số mục tiêu đã được Đại hội cổ đông thông qua: duy trì được dòng vốn cho hoạt động SXKD, công tác thị trường được mở rộng theo xu hướng sản lượng nâng cao...

- Ban Kiểm soát nhất trí với báo cáo đánh giá của Ban Tổng giám đốc về tình hình mọi mặt của Công ty năm 2023.

IV. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2023:

1. Công tác lập, kiểm toán các BCTC 6 tháng và năm 2023

- Báo cáo tài chính 6 tháng và năm 2023 của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Các Báo cáo tài chính 6 tháng và năm 2023 được soát xét, kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và dịch vụ tin học MOORE AISC (là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty có lợi ích công chúng).

- Ý kiến của kiểm toán viên về các Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty là ý kiến chấp nhận toàn bộ. Báo cáo tài chính năm 2023 đã phản ánh một cách trung thực, hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm 2023, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan.

2. Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023

Một số chỉ tiêu cơ bản về tài chính:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2023	Năm 2022
1	Cơ cấu tài sản			
	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	*17.75*	*18.42*
	Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	*82.25*	*81.58*
2	Cơ cấu nguồn vốn			
	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	*90.93*	*131.99*
	Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	*9.07*	

	Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu	*Lần*	*10.03*	
3	Khả năng thanh toán			
	Khả năng thanh toán nhanh	*Lần*	*0.55*	*0.09*
	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	*Lần*	*1.11*	*0.22*
4	Hệ số sinh lời			
	Tỷ suất lợi nhuận/ Doanh thu thuần (ROS)	*%*	*19.45*	*27.62*
	Tỷ suất lợi nhuận / Vốn CSH (ROE)	*%*	*140.33*	
	Tỷ suất lợi nhuận/ Vốn điều lệ	*%*	*31.53*	*65.36*
5	Hệ số TSDH/(Vốn CSH+Nợ dài hạn)	Lần	0.98	4.66

Do vốn chủ sở hữu chênh lệch quá lớn so với vốn góp của CSH nên các chỉ tiêu sử dụng vốn chủ sở hữu có ít giá trị để đánh giá.

- Về cơ cấu tài sản: Tài sản dài hạn chiếm tỷ trọng lớn trong tổng tài sản của Công ty (chiếm 82,25%) do đặc thù hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là hệ thống máy móc, thiết bị phục vụ sản xuất với giá trị lớn. Tài sản ngắn hạn chiếm tỷ trọng nhỏ trong cơ cấu tổng tài sản của Công ty (chiếm 17,25%) dẫn đến Công ty gặp rất nhiều khó khăn về vốn lưu động phục vụ trong sản xuất kinh doanh.

- Về cơ cấu nguồn vốn: Nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty là 611 tỷ đồng rất thấp so với tổng tài sản. Điều đó cho thấy khả năng tự chủ về tài chính của Công ty rất thấp; rủi ro trong sử dụng vốn.

Năm 2023, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty lãi 858 tỷ đồng. Lỗ lũy kế đến hết 31/12/2022 là 2.110 tỷ đồng (bằng 77,53% Vốn điều lệ). Công ty không bảo toàn được vốn.

- Về khả năng thanh toán nợ phải trả: Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn và khả năng thanh toán nhanh được cải thiện cải thiện đáng kể so với năm 2022. Điều này chứng tỏ khả năng tài chính của Công ty đã có chuyển biến tích cực (đến thời điểm 31/12/2023, tổng số nợ ngắn hạn nhỏ hơn tài sản ngắn hạn với số tiền là 116 tỷ đồng)

- Hệ số tài sản dài hạn/(Vốn chủ sở hữu + Nợ dài hạn) = 0,98 lần <1: Thời điểm 31/12/2023, Công ty lỗ lũy kế là 2.110 tỷ đồng. Công ty đã cải thiện được tình trạng sử dụng vốn ngắn hạn tài trợ cho tài sản dài hạn của các năm trước.

Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu trong năm 2023 như sau:

	Chỉ tiêu	ĐVT	Nghị quyết giao	Thực hiện 2023	TH/NQ 2023(%)
1	Giá trị tổng sản lượng	Tr.đ	4.447.625	4.215.500	94,8
2	Tổng doanh thu	Tr.đ	4.615.043	4.435.051	96,1
3	Lợi nhuận sau thuế	Tr.đ	931.840	858.284	92,1

Lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán các BCTC năm 2023: Công ty đã thực hiện lựa chọn và ký hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán và dịch vụ tin học MOORE AISC thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty.

V. THÙ LAO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023:

Mức thù lao của Ban kiểm soát được chi trả theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 cụ thể như sau:

Trưởng Ban kiểm soát hưởng lương chuyên trách theo quy định.

02 thành viên BKS : 3.000.000 đ x 12 tháng x 2 người = 72.000.000 đồng.

VI. KIẾN NGHỊ:

- Đề nghị Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc tiếp tục sửa đổi, bổ sung, hoàn thiện hệ thống quy chế quản lý nội bộ đảm bảo phù hợp với các quy định và thực tiễn hoạt động của Công ty.

- Đề nghị Hội đồng quản trị tiếp tục chỉ đạo hoàn thiện cơ cấu tổ chức bộ máy Công ty.

- Đề nghị Hội đồng quản trị chỉ đạo tìm giải pháp quyết toán dự án cải tạo mở rộng; đẩy nhanh tiến độ quyết toán các hạng mục đầu tư hoàn thành để phát huy hiệu quả đầu tư.

- Đề nghị Ban Tổng giám đốc tiếp tục có giải pháp tăng cường công tác quản lý tài sản, công nợ, giảm nợ phải thu; hoàn thiện hồ sơ xử lý nợ không thu hồi được.

- Đề nghị Ban Tổng giám đốc tăng cường công tác quản trị sản xuất để tránh việc ngừng máy không theo kế hoạch, làm tăng chi phí chạy máy.

Năm 2024 là một năm tiếp tục khó khăn đối với Công ty do nguồn cung cấp than thiếu hụt so với nhu cầu, giá than có chiều hướng tăng cao, biến động khó lường của giá phân bón thế giới và sự canh tranh gay gắt giữa các nhà sản xuất trong nước, Công ty cần quản trị tốt doanh nghiệp để hoàn thành mục tiêu kế hoạch đã đề ra.

VII. NHIỆM VỤ NĂM 2024 CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Với chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn đã được quy định, Ban Kiểm soát thay mặt cổ đông của Công ty thực hiện kiểm tra, giám sát việc quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh và các hoạt động khác của Công ty.

Trong năm 2024, Ban Kiểm soát sẽ thực hiện nhiệm vụ kiểm soát thường xuyên và định kỳ, tập trung vào các mặt công tác sau:

- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và đầu tư phát triển năm 2024 và các nội dung khác theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.

- Kiểm tra việc ban hành và thực thi các nghị quyết, quyết định của Hội

đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc trong công tác quản lý, điều hành Công ty.

- Kiểm tra việc chấp hành các quy định về quản lý tài chính kế toán, kiểm tra tính chính xác, trung thực, hợp pháp trong việc lập, sử dụng, luân chuyển và lưu trữ chứng từ kế toán, việc lập báo cáo tài chính định kỳ, công tác kiểm toán báo cáo tài chính năm 2024.

- Kiểm tra việc công bố thông tin theo quy định đối với Công ty đại chúng.

- Trên cơ sở kết quả kiểm tra, có đề xuất, kiến nghị với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc để nâng cao hiệu quả công tác quản trị, điều hành Công ty.

- Thực hiện các công việc khác khi có yêu cầu.

Trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã hoàn thành nhiệm vụ do Đại hội đồng cổ đông giao. Ban Kiểm soát trân trọng báo cáo kết quả hoạt động năm 2023 và nhiệm vụ năm 2024 trình Đại hội đồng cổ đông.

Kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua./.

THÀNH VIÊN BAN KIỂM SOÁT	TRƯỞNG BAN
Đăng Thị Minh Lý	Hà Xuân Hán
Lê Anh Tuấn	

Nơi nhận:
- Đại hội đồng cổ đông;
- HĐQT Công ty;
- Tổng giám đốc Công ty;
- Các thành viên BKS;
- Lưu: VT.