



BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022 VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2023

(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023)

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;
Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;
Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Vicem Bao bì Bim Sơn ngày 23 tháng 4 năm 2022;
Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Vicem Bao bì Bim Sơn ban hành kèm theo Quyết định số 362/QĐ-BKS ngày 04/5/2021;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 Công ty cổ phần Vicem Bao bì Bim Sơn số 295/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23/4/2022;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty cổ phần Vicem Bao bì Bim Sơn được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt và các báo cáo liên quan đến tình hình hoạt động SXKD của Công ty.

Ban Kiểm soát Công ty báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) kết quả hoạt động kiểm soát năm 2022 và kế hoạch kiểm soát năm 2023 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

1. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

Năm 2022, Ban Kiểm soát đã triển khai thực hiện các nhiệm vụ với mục tiêu đảm bảo hoạt động của Công ty phù hợp với Điều lệ Công ty, các Quy chế nội bộ và quy định pháp luật; tập trung thực hiện kiểm soát theo các nội dung chính sau:

- Giám sát tình hình thực hiện nhiệm vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022 của Công ty.

- Giám sát việc triển khai thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ; tình hình hoạt động của HĐQT, Ban điều hành trong việc thực hiện các nhiệm vụ được giao.

- Thực hiện kiểm soát công tác tài chính kế toán, thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo sản xuất kinh doanh, tình hình quản lý công nợ.

- Giám sát việc quản lý, sử dụng tài sản và nguồn vốn của Công ty.

- Tham dự các cuộc họp định kỳ và các cuộc họp mở rộng của Hội đồng quản trị (HĐQT), các cuộc họp với Ban Lãnh đạo Công ty.

- Phối hợp với HĐQT, Ban điều hành và các phòng ban chức năng trong việc rà soát, sửa đổi bổ sung các quy chế, quy định nội bộ của Công ty.

- Rà soát, kiểm tra việc trích lập và sử dụng các quỹ trong năm 2022.

- Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty.

Trong năm 2022, Ban Kiểm soát chưa phát hiện trường hợp nào vi phạm các quy định tại Điều lệ Công ty và quy định pháp luật. Ban Kiểm soát không nhận được bất cứ khiếu nại nào từ cổ đông có liên quan đến các hoạt động của Công ty.

2. Đánh giá sự phối hợp giữa Ban kiểm soát và HĐQT, Ban điều hành

Năm 2022, Ban Kiểm soát được cung cấp đầy đủ thông tin theo yêu cầu về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Trưởng Ban Kiểm soát được mời tham dự các cuộc họp của HĐQT theo quy định, tham gia ý kiến kiến nghị theo chức năng nhiệm vụ và quyền hạn. HĐQT và Ban điều hành phối hợp tạo điều kiện để Ban Kiểm soát hoàn thành tốt nhiệm vụ.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2022

1. Đánh giá kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị

- Năm 2022, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ quý, năm theo đúng quy định. Công tác điều hành sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị Công ty trong năm 2022 đã đáp ứng kịp thời với yêu cầu định hướng, chỉ đạo hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, phù hợp với Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Nghị quyết của ĐHCĐ và các quy định pháp luật có liên quan.

- HĐQT đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định đúng phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền, đúng trình tự, đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Trong năm 2022, Hội đồng quản trị đã ban hành các nghị quyết, cụ thể:

+ Nghị quyết số 94/NQ-BBBS ngày 24/01/2022 thông qua kết quả SXKD quý IV và cả năm 2021; Mục tiêu SXKD quý I và cả năm 2022.

+ Nghị quyết số 95/NQ-BBBS ngày 24/01/2022 thông qua điều chỉnh quỹ tiền lương năm 2021.

+ Nghị quyết số 291/NQ-BBBS ngày 22/4/2022 thông qua kết quả SXKD quý I/2022, mục tiêu nhiệm vụ quý II/2022; Dự thảo văn kiện trình ĐHCĐ thường niên năm 2022.

+ Nghị quyết số 503/NQ-BBBS ngày 26/7/2022 thông qua kết quả SXKD quý II và 6 tháng đầu năm 2022, mục tiêu nhiệm vụ quý III và 6 tháng cuối năm 2022; Thống nhất thời gian chi trả cổ tức năm 2021; Thống nhất bổ nhiệm Người phụ trách quản trị Công ty; Thống nhất chủ trương kiện toàn chức danh Phó giám đốc, Trưởng phòng Tổ chức Hành chính.

+ Nghị quyết số 680/NQ-BBBS ngày 14/10/2022 thông qua ước kết quả SXKD quý III và 9 tháng đầu năm 2022; Kế hoạch SXKD quý IV năm 2022.

+ Nghị quyết số 681/NQ-BBBS ngày 14/10/2022 về việc phê duyệt nhu cầu vay vốn và thế chấp tại Ngân hàng Công thương Việt Nam - chi nhánh Bắc Thanh Hóa.

+ Nghị quyết số 818/NQ-BBBS ngày 02/12/2022 về việc giao phụ trách Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bim Sơn từ ngày 02/12/2022.

+ Nghị quyết số 830/NQ-BBBS ngày 05/12/2022 ban hành định mức kinh tế kỹ thuật nguyên liệu chính sản xuất vỏ bao xi măng KPK, PK, KP năm 2023.

+ Nghị quyết số 831/NQ-BBBS ngày 05/12/2022 về việc chấp thuận chủ trương bổ nhiệm cán bộ.

- HĐQT thực hiện giám sát, chỉ đạo Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện hoạt động sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết của ĐHCĐ, Nghị quyết của HĐQT. Chỉ đạo, hỗ trợ và tạo điều kiện thuận lợi để Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát Công ty thực hiện tốt các chức năng, nhiệm vụ theo quy định.



Nhận xét: Qua việc xem xét các Nghị quyết của HĐQT, Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT Công ty trong năm 2022 phù hợp với quy định pháp luật và Điều lệ công ty, đáp ứng kịp thời yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

2. Đánh giá kết quả hoạt động của Ban Giám đốc

Trong năm 2022, Ban Giám đốc đã thực hiện, triển khai đầy đủ các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT, Nghị quyết của ĐHĐCĐ; thực hiện đầy đủ trách nhiệm, quyền hạn và nghĩa vụ khác theo đúng quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và quy định pháp luật.

Ban Giám đốc thực hiện chức trách nhiệm vụ với tinh thần trách nhiệm cao; linh hoạt trong công tác quản trị, điều hành hoạt động SXKD; Thực hiện tốt công tác sản xuất, cải tiến phát huy năng suất thiết bị, chất lượng sản phẩm; thực hiện triệt để các giải pháp để kiểm soát và tiết giảm chi phí SXKD; Tích cực, nỗ lực trong công tác tiêu thụ để giữ vững và mở rộng thị trường, gia tăng sản lượng tiêu thụ.

Nhận xét: Trong năm 2022, Ban Giám đốc đã hoàn thành tốt nhiệm vụ, bảo đảm an toàn hoạt động SXKD của Công ty; Tích cực triển khai, thực hiện tốt Nghị quyết HĐQT, Nghị quyết ĐHĐCĐ Công ty.

III. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH, KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2022

1. Công tác lập và kiểm toán BCTC năm 2022

Trên cơ sở Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt, Ban Kiểm soát đã thực hiện soát xét, thẩm định ghi nhận kết quả như sau:

- Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty đã được lập theo đúng chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Số liệu báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính tại ngày 31/12/2022 và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022 của Công ty.

2. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022

2.1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022

- Sản lượng sản xuất năm 2022 đạt 48,604 triệu vỏ, đạt 97,14% kế hoạch năm.
 - Sản lượng tiêu thụ năm 2022 đạt 48,64 triệu vỏ, đạt 97,28% kế hoạch năm.
 - Tổng doanh thu và thu nhập khác năm 2022 đạt 263,777 tỷ đồng, giảm 0,55 tỷ đồng so với TH năm 2021, đạt 98% kế hoạch năm. Trong đó: doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ đạt 263,64 tỷ đồng, giảm 0,37 tỷ đồng so với TH năm 2021.

- Lợi nhuận trước thuế năm 2022 là 1,56 tỷ đồng, giảm 3,07 tỷ đồng (giảm 66,3%) so với TH năm 2021, đạt 66,7% kế hoạch năm.

- Nộp ngân sách Nhà nước là 2,351 tỷ đồng, đạt 31% kế hoạch năm.

2.2. Một số chỉ tiêu tài chính tại thời điểm 31/12/2022

- Phải thu ngắn hạn của khách hàng tại thời điểm 31/12/2022 là 163,33 tỷ đồng, tăng 30,53 tỷ đồng (tăng 22,99%) so với cùng kỳ năm 2021, chiếm 78,85% tổng tài sản, và chiếm 61,95% doanh thu thuần. Trong đó: phải thu XM Bim Sơn là 97,55 tỷ đồng (tăng 25,91 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2021); XM Bút Sơn là 25,78 tỷ đồng (quá hạn

1-5 tháng là 16 tỷ đồng); XM Long Sơn 16,40 tỷ đồng (quá hạn 1 tháng là 3 tỷ đồng); Công ty TNHH MTV Khoáng sản Vôi Việt 17,49 tỷ đồng (quá hạn 3-21 tháng là 17 tỷ đồng).

- Hàng tồn kho tại 31/12/2022 là 37,0 tỷ đồng, giảm 4,21 tỷ đồng (giảm 10,21%) so với cùng kỳ năm 2021, chiếm 17,87% tổng tài sản. Trong đó: tồn kho nguyên vật liệu là 19,76 tỷ đồng, giảm 1,28 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2021; chi phí SXKD dở dang và thành phẩm là 16,72 tỷ đồng, giảm 3,36 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2021.

2.3. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản

Chỉ tiêu	ĐVT	Tại 31/12/2022	Tại 31/12/2021
1. Các chỉ tiêu:			
- Tổng tài sản	Tỷ đồng	207,14	183,19
+ Tài sản ngắn hạn	“	204,74	179,82
<i>Phải thu ngắn hạn của KH</i>	“	163,33	132,80
+ Tài sản dài hạn	“	2,40	3,37
- Vốn chủ sở hữu	“	93,83	96,49
- Nợ phải trả	“	113,31	86,70
2. Cơ cấu tài sản			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	1,16	1,84
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	98,84	98,16
3. Cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	54,70	47,33
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	45,30	52,67
- Nợ phải trả/vốn chủ sở hữu	Lần	1,21	0,90
4. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1,48	1,60
- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,81	2,07
5. Tỷ suất sinh lời			
- Lợi nhuận ST/Tổng tài sản (ROA)	%	0,53	2,05
- Lợi nhuận ST/Doanh thu thuần (ROS)	%	0,41	1,42
- Lợi nhuận ST/Vốn chủ sở hữu (ROE)	%	1,16	3,89

- Tại ngày 31/12/2022, hệ số khả năng thanh toán nhanh là 1,48 lần và hệ số khả năng thanh toán hiện hành là 1,81 lần, giảm so với cùng kỳ năm 2021. Công ty đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn. Vốn chủ sở hữu chiếm 45,30% tổng nguồn vốn.

- Phải thu ngắn hạn của khách hàng là 163,33 tỷ đồng, tăng 30,53 tỷ đồng (tăng 22,99%) so với cùng kỳ năm 2021, dư nợ phải thu vẫn duy trì ở mức cao, chiếm 78,85% tổng tài sản, tỷ lệ vốn bị chiếm dụng bởi khách hàng rất lớn.

- Các hệ số sinh lời năm 2022 đều thấp hơn so với thực hiện năm 2021 do lợi nhuận sau thuế năm 2022 giảm 2,67 tỷ đồng (giảm 70,98%) so với năm 2021.

Nguyên nhân chủ yếu do: năm 2022 giá giấy Kraft tăng 3% và định mức tiêu hao một số nguyên liệu chính tăng làm giá thành vỏ bao KP và KPK tăng; chi phí tài chính năm 2022 tăng 2,18 tỷ đồng (trong đó lãi vay tăng 0,114 tỷ đồng) so với năm 2021. Công ty trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán đối với 187.200 cổ phiếu HOM với số tiền là 0,824 tỷ đồng làm lợi nhuận giảm tương ứng.

IV. THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG NĂM 2022

1. Thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2021 và trả cổ tức năm 2021

- Công ty đã thực hiện trả cổ tức năm 2021 với tỷ lệ 3% bằng tiền cho các cổ đông với số tiền là 1.140.000.000 đồng vào ngày 28/9/2022.

- Trích quỹ khen thưởng từ lợi nhuận sau thuế năm 2021 là 1.157.998.667 đồng.

- Trích quỹ phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế năm 2021 là 1.157.998.666 đồng.

2. Lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022

Công ty đã thực hiện ký hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán An Việt thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty theo đúng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

3. Chi trả thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Thư ký Công ty năm 2022

Công ty đã thực hiện chi trả thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Thư ký Công ty trong năm 2022 theo đúng mức được thông qua tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

V. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

Năm 2023 dự kiến tình hình kinh tế thế giới vẫn diễn biến phức tạp do ảnh hưởng của cuộc chiến tranh Nga- Ukraina. Tình trạng cung vượt cầu trong ngành xi măng, xu hướng chuyển dịch từ xi măng bao sang xi măng rời, dẫn đến tình hình tiêu thụ vỏ bao trong năm 2023 dự kiến sẽ tiếp tục khó khăn. Để nâng cao hiệu quả hoạt động SXKD của Công ty trong năm 2023, Ban Kiểm soát kiến nghị với Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty một số ý kiến như sau:

- Bầu bổ sung thành viên HĐQT và kiện toàn chức danh Chủ Tịch HĐQT nhiệm kỳ 2020 ÷ 2025.

- Tiếp tục rà soát, thực hiện công tác tái cấu trúc, tinh gọn bộ máy quản lý và định biên lao động toàn Công ty theo hướng hiệu quả, phù hợp với điều kiện thực tế, bám sát chiến lược phát triển trung hạn và dài hạn của Công ty.

- Tiếp tục nghiên cứu, áp dụng các giải pháp cải tiến máy móc thiết bị, nâng cao chất lượng sản phẩm, giảm định mức tiêu hao nguyên liệu; tăng cường kiểm soát và tiết giảm chi phí sản xuất để hạ giá thành sản xuất sản phẩm.

- Tìm kiếm thêm nhà cung cấp nguyên vật liệu chính để giảm tính phụ thuộc, tăng sự cạnh tranh về giá mua nguyên vật liệu để tiết giảm chi phí.

- Có các giải pháp tích cực trong công tác tiêu thụ để giữ vững và mở rộng thị trường, gia tăng sản lượng tiêu thụ.

- Rà soát, tăng cường các giải pháp tích cực hơn nữa trong công tác thu hồi công nợ, đặc biệt đối với những khoản nợ quá hạn để bảo toàn vốn và đảm bảo vốn lưu động cho hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Tiếp tục rà soát, hoàn thiện các quy trình, quy chế, quy định nội bộ của Công ty phù hợp với thực tế hoạt động SXKD, đảm bảo tuân thủ quy định pháp luật hiện hành.

VI. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2023 CỦA BAN KIỂM SOÁT

Trong năm 2023, Ban Kiểm soát xây dựng kế hoạch kiểm tra, giám sát với các nội dung chủ yếu như sau:

- Thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành, quản lý hoạt động SXKD theo đúng chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty.

- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty trong việc chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty; Tình hình tuân thủ các Quy chế, quy định nội bộ trong quá trình thực hiện nhiệm vụ; Tình hình, kết quả triển khai Nghị quyết ĐHĐCĐ và Nghị quyết của HĐQT.

- Thẩm định báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm và cả năm 2023 của Công ty.

- Kiểm tra, giám sát tình hình tài chính, tình hình quản lý và sử dụng vốn; bảo toàn và phát triển vốn chủ sở hữu; hiệu quả hoạt động SXKD và tình hình thực hiện kế hoạch SXKD 6 tháng và cả năm 2023.

- Phối hợp và giám sát việc thực hiện các kiến nghị của đơn vị kiểm toán về hoạt động SXKD tại Công ty.

- Thực hiện các cuộc kiểm tra, kiểm soát liên quan đến hoạt động SXKD của Công ty và những công tác khác theo chức năng nhiệm vụ.

- Nắm bắt các cơ chế, chính sách Nhà nước mới ban hành nhằm kiến nghị sửa đổi, bổ sung các Quy định nội bộ của Công ty đảm bảo phù hợp với thực tế hoạt động SXKD của Công ty và tuân thủ các quy định pháp luật.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2022 và kế hoạch hoạt động năm 2023, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Ban Giám đốc;
- Lưu BKS; Văn kiện Đại hội.

TM. BAN KIỂM SOÁT
Trưởng ban

Lê Thị Hương