

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT  
Trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 (Dự thảo)**

**Kính thưa :** - Đoàn chủ tịch  
- Quý vị cổ đông DRI  
- Thưa toàn thể đại hội

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ, quyền hạn của Ban kiểm soát công ty được quy định tại điều ..... điều lệ Công ty cổ phần DRI.

- Căn cứ kết quả kiểm soát các mặt hoạt động của Công ty trong năm 2016 và cả nhiệm kỳ 2012-2016.

Trong khuôn khổ quyền hạn và trách nhiệm của BKS, tôi xin thay mặt BKS báo cáo tổng kết công tác kiểm soát năm 2016 và những kết quả chính trong nhiệm kỳ 2012 - 2016, trước ĐHĐCĐ thường niên năm 2016 cụ thể như sau :

**I/ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT :**

**1/ Về nhân sự :** BKS nhiệm kỳ I ( 2012-2016) có 3 thành viên được ĐHĐCĐ bầu vào ngày tháng 6/2012 được hoạt động theo mô hình có 01 người chuyên trách tại Công ty con Daklaoruco và 02 cán bộ bán chuyên trách làm việc tại Công ty mẹ Dakruco. Sau một thời gian thử nghiệm việc cử cán bộ chuyên trách trực tiếp tham gia kiểm soát tại Công ty con không mang lại hiệu quả. Đến tháng 06/2013 bổ chuyên trách, các thành viên kiêm nhiệm hiện là các cán bộ tại các phòng ban chuyên môn của Công ty mẹ Dakruco trong đó có 02 cán sự có chuyên môn Tài chính kế toán 01 KSV có trình độ chuyên môn về Kỹ thuật Nông nghiệp.

2/ Những nội dung Kiểm soát tại công ty :

- Về thực hiện quyền cổ đông :
- Về hoạt động của Hội đồng quản trị
- Về công tác quản lý điều hành của Ban Tổng giám đốc
- Về hiệu quả trong đầu tư và kinh doanh
- Về tình hình thực hiện công tác tài chính kế toán, quản lý sử dụng vốn.
- Kiểm soát tuân thủ theo Nghị quyết, điều lệ và pháp luật tại CT hàng năm.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ các cuộc kiểm tra giám sát, BKS ban hành thông báo nội dung kiểm tra, thời gian kiểm tra giám sát để Công ty, Công ty con có sự chuẩn bị về tài liệu nhân sự và kể cả phương tiện. Quá trình thực hiện nhiệm vụ trên tinh thần trung thực khách quan và xây dựng vì lợi ích của Công ty và cổ đông, BKS đã đi sâu kiểm tra đánh giá một số nội dung chuyên sâu và công tác quản lý kỹ thuật khai thác, công tác bán hàng xác định giá bán trong giao dịch

bán hàng, công tác tài chính kế toán tại Daklaoruco. Tham gia soát xét các định hướng kế hoạch của Công ty và công ty con. Tham gia các kỳ họp của HĐQT để nắm bắt các chủ trương nghị quyết, đồng thời tham gia ý kiến dưới góc độ của Ban kiểm soát để HĐQT tham khảo trước khi quyết định. Sau mỗi đợt kiểm tra BKS đều có bàn bạc thảo luận với Ban TGD, Giám đốc Công ty con về các nội dung kiểm tra và lập báo cáo cho HĐQT, ban điều hành để nắm bắt chỉ đạo kịp thời.

BKS cũng đã phối hợp tốt với Ban lãnh đạo Công ty, các phòng ban Công ty và Công ty con để được hỗ trợ phương tiện, nơi ăn chốn ở để hoàn thành nhiệm vụ theo sự ủy nhiệm của cổ đông.

## **II/ KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2016**

### **1/ Về quyền lợi cổ đông :**

Năm 2016 Công ty đã tách thành công cổ phần từ cổ đông đại diện sang cổ đông lẻ, từ đó cổ đông đã được hưởng mọi quyền lợi trực tiếp, trong đó có quyền giám sát các hoạt động công ty, quyền biểu quyết trực tiếp các nội dung quan trọng đối với Công ty tại đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2016, cũng là kỳ ĐHĐCĐ với tư cách là CT đại chúng lần đầu tiên của Công ty. Trong quá trình chuyển đổi từ cổ đông đại diện sang cổ đông lẻ và thực hiện chuyển tên trong quá trình sang nhượng CT tuân thủ đúng quy định pháp luật và lộ trình theo nghị quyết HĐQT CT, không có khiếu nại khiếu kiện tranh chấp xảy ra.

### **2/ Công tác Quản lý điều hành :**

a- Hoạt động của Hội đồng quản trị (HĐQT): Trong năm qua HĐQT Công ty đã thực hiện được nhiều quyết sách nội dung quan trọng đó là việc chỉ đạo thực hiện các thủ tục cần thiết để chuyển đổi công ty thành công ty đại chúng, lưu ký và niêm yết cổ phiếu lên sàn; Thực hiện hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu mà đại hội đồng cổ đông đề ra trong sản xuất kinh doanh; Thực hiện tái cấu trúc vốn và đầu tư trong đó có việc giao trả lại địa phương vùng dự án cà phê kinh doanh nhiều năm không hiệu quả; Mở rộng nhà máy chế biến theo lộ trình để nâng cao công suất tiếp nhận và chế biến mù. Hội đồng quản trị đứng đầu là Chủ tịch Công ty thường xuyên nắm bắt và kiến nghị HĐQT xử lý các kiến nghị đề xuất liên quan đến chủ trương xuất phát từ thực tế trong công tác điều hành SXKD và đầu tư của Công ty theo đúng thẩm quyền quy định trong điều lệ. Các Thành viên HĐQT với tinh thần trách nhiệm cao đóng góp nhiều ý kiến vào các chủ trương đưa ra bàn bạc trong các cuộc họp, trên cơ sở cân nhắc đến lợi ích doanh nghiệp, quyền và lợi ích của Cổ đông và sự phát triển bền vững của Công ty.

b- Ban điều hành tại DRI : Thực hiện tốt các chủ trương chỉ đạo của HĐQT và đã hoàn thành tốt lộ trình chuyển đổi thành Công ty đại chúng trong đó có việc tách cổ đông, hoàn thiện hồ sơ theo yêu cầu của UB Chứng khoán nhà nước. Tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) của Công ty đại chúng lần đầu tiên theo quy định của pháp luật. Tiến hành hoàn thiện hồ sơ để thực hiện Niêm yết chứng khoán lên sàn Upcom - Hiện nay đã có quyết định của Trung tâm Lưu ký chứng khoán chấp nhận lưu ký cổ phiếu của Công ty với mã giao dịch là DRI.

Về thực hiện Sản xuất kinh doanh và đầu tư tại Công ty con Ban điều hành đã tiến hành chỉ đạo xây dựng kế hoạch sản xuất từ công ty con đúng thời gian, báo

cáo và trình HĐQT công ty phê duyệt. Chỉ đạo thực hiện , kiểm tra kiểm soát công tác triển khai thực hiện nhiệm vụ SXKD tại Công ty con đạt được hiệu quả, năm 2016 chỉ tiêu sản lượng Công ty giao đạt 103,92% so với kế hoạch. Chỉ đạo công tác chủ động trong cân đối vốn đảm bảo theo yêu cầu sản xuất đồng thời trả một phần vốn nợ khi cổ phần hóa về cho Công ty mẹ. Theo dõi giám sát quá trình kinh doanh bán hàng theo đúng chủ trương HĐQT đã phê duyệt trên cơ sở giá thị trường sàn giao dịch cao su quốc tế tại Malaixia.

### **3/ Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh :**

#### ***a/ Về thực hiện sản lượng :***

- Mặc dù vườn cây ảnh hưởng lớn từ việc gãy đổ gây bất lợi ngay từ đầu năm song công tác chỉ đạo triển khai khai thác mù tại Công ty con Daklaoruco rất tốt nên đã thực hiện vượt mức sản lượng kế hoạch Nghị quyết ĐHĐCĐ đưa ra cụ thể sản lượng khai thác 15.614,21 tấn mù khô / 15.025 tấn, đạt 103,92%. Năng suất bình quân trong năm đạt 1.986kg/ha. Diễn biến sản lượng tăng mạnh qua các năm năm 2013 : 5.612,3 tấn, năm 2014 : 9.316 tấn, năm 2015 : 14.281 tấn và năm 2016 : 15.614 tấn. sau 4 năm khối lượng mù tăng gần gấp 3 lần. Có được thành quả nêu trên Tại Công ty con đã có nhiều giải pháp quản lý chặt chẽ ngày công, hạn chế công nhân nghỉ tết lễ quá dài. Sử dụng thuốc kích thích mù đúng thời điểm. Cơ chế trả lương linh hoạt theo từng giai đoạn để khuyến khích tốt nhất người lao động tích cực tham gia khai thác mù. Công tác cán bộ quản lý tại các Nông trường và tổ sản xuất được chú trọng có sự rà soát đánh giá thường xuyên góp phần nâng cao hiệu lực quản lý điều hành.

- Chất lượng mù nguyên liệu nhập kho cơ bản đạt yêu cầu trong đó mù nước đạt tỷ trọng 79,4%; mù phụ chiếm 20,6%. Sản phẩm qua chế biến mù SVR 3L chiếm tỷ trọng 77,2% mù SVR 10 chiếm 21,5% còn lại là các sản phẩm CV 60 SVR 20. Qua đó dễ nhận thấy tỷ trọng mù chính phẩm có tỷ trọng cao góp phần tăng doanh thu và nâng cao hiệu quả kinh doanh.

#### ***b/ Công tác bán hàng :***

Trên cơ sở chủ trương của HĐQT công ty về công thức tính giá bán trên cơ sở giá bình quân lấy giá thời điểm của thị trường cao su Malaysia trừ lùi 6% và chi phí bán hàng. Qua kiểm soát giá bán mù thành phẩm tại Công ty con có giá bán cao hơn quy định. Một số thời điểm giá rớt quá mạnh Công ty cũng đã có chính sách chia sẻ với khách hàng lớn về các rủi ro ngoài ý muốn. Như cho phép khách hàng đền bù hợp đồng không nhận hàng hoặc giảm cho mỗi khách hàng 100 tấn khi giá rớt sâu. Các chủ trương xử lý đều xin ý kiến và được sự chấp thuận của HĐQT.

Tổng khối lượng mù tiêu thụ trong năm : 14.973 tấn sản phẩm cao su các loại, doanh thu đạt 19,042 triệu USD. giá bán bình quân 1.271,81 USD/tấn. Trong đó bán FOB 3.890 tấn chiếm tỷ lệ 25,98% với giá bình quân 1.369,26 USD/tấn, bán tại kho 11.083 tấn chiếm 74,02%, giá bán bình quân 1.237 USD/tấn. Xét về tỷ trọng xuất khẩu chưa đạt theo nghị quyết ĐHĐCĐ đề ra (25,96%/30%). Sản lượng xuất bán thấp hơn năm trước ( 14.873tấn/ 15.457 tấn) tuy nhiên doanh thu bán mù tăng cao hơn (19.032 triệu usd/18,4 triệu usd) do giá bán bình quân có cải thiện hơn

Giá bán bình quân cả năm 1.237 usd/tấn so với đơn giá bình quân kế hoạch tài chính 1.181 usd/tấn so với giá bình quân năm trước : 1.176 usd/tấn.

### **c/ Thực hiện chi phí :**

Xuất phát từ thực trạng giá mủ trên thị trường thế giới giảm chưa phục hồi tình hình tài chính hết sức khó khăn, Công ty đã chủ động cắt giảm chi phí ngay từ khi xây dựng kế hoạch đầu năm. Tuy nhiên trong quá trình quản lý điều hành công ty cũng đã tiết kiệm được nhiều khoản chi phí để giảm giá thành sản xuất chế biến , Cụ thể : Dán máng che mưa giảm hơn 40% , Vật tư phân bón giảm 12,5%; Dụng cụ khai thác giảm 16%; hóa chất thuốc bảo vệ thực vật giảm 55%; Công cụ dụng cụ giảm 36%; Bảo hộ lao động giảm 48%; Chi phí sản xuất chung giảm 2,1%. ...v.v.

### **d/ Kết quả SXKD năm 2016 .**

*Số liệu quyết toán Tài chính hợp nhất đã được Kiểm toán bởi Cty kiểm toán độc lập DPK Việt nam.*

- Tổng doanh thu	: 400.741.572.769 đồng
- Tổng thu nhập khác	: 26.044.842.410 đồng
- Tổng chi phí	: 398.734.658.344 đồng
Trong đó lãi vay	: 48,32 tỷ đồng
- Thuế thu nhập/ DT	: 6.411.385.162 đồng
- Lãi	: 21.639.891.663 đồng

Nguyên nhân thu được lợi nhuận bao gồm Gia tăng được sản lượng vượt kế hoạch ; Tiết kiệm được chi phí sản xuất; Giá bán bình quân cao hơn dự kiến.

Tuy nhiên do mới giai đoạn đầu bước vào khai thác, giá mủ cao su từ năm 2015 trở về trước quá thấp không bù đắp được chi phí, nên số lãi của năm 2016 vẫn chưa bù đắp hết lỗ lũy kế các năm trước. Hiện số lỗ lũy kế đến 31/12/2016 còn thể hiện trên quyết toán tài chính hợp nhất là : 20.712.719.312 đồng .

### **4/ Tình hình tài chính công ty :**

Chi tiết theo báo cáo của kiểm toán DPK

Tình hình tài chính công ty năm 2016 cơ bản tốt, mặc dù giá mủ chưa tăng đáng kể song với khối lượng mủ khai thác ngày càng gia tăng, dòng tiền thu về ổn định nhất là từ quý 3 trở đi đã tạo thuận lợi cho Công ty có mức thanh khoản tốt. Mặc dù vẫn còn đầu tư chăm sóc một số vườn cây cao su KTCB nhưng tình hình nợ vay ngắn và dài hạn trong năm giảm. Công ty SXKD có lãi là tín hiệu cải thiện tình hình tài chính khi giá mủ trên thị trường tiếp tục phục hồi tốt vào đầu năm 2017. Công ty đã chủ động tốt trong cân đối sử dụng vốn phục vụ kịp thời cho sản xuất. Có mối quan hệ tốt với các ngân hàng và linh động trong thực hiện vay và trả nợ ngắn hạn. Đồng thời bố trí vốn trả trước hạn về cho Công ty mẹ Dakruco để chi trả các khoản chế độ người lao động cuối năm. Có thể nói tình hình tài chính công ty đã đi vào ổn định và được hỗ trợ khi giá mủ cao su tăng gấp rưỡi so với bình quân thực hiện được trong năm 2016.

Trong quá trình hoạt động năm 2016 Công ty đã phải thanh lý dự án trồng cà phê để chuyển trả đất dự án cho địa phương theo thông báo số : 317/UBT-Champasac ngày 17/3/2016 của Chủ tịch UBND Tỉnh Chăm pa sắc Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào. Do đó đến thời điểm cuối năm Công ty không còn kinh doanh cây trồng cà phê. Phần thiệt hại sau khi thanh lý dự án đã đưa vào chi phí trong

năm 2016. Về diện tích Điều tại Mường khoáng năng suất hàng năm thấp do không phù hợp khí hậu và đất quá xấu, dẫn đến kinh doanh không đem lại hiệu quả.

Về tài sản, do đặc thù giống cao su là **giống RRIV4** cho năng suất tốt nhưng thân gỗ mềm dễ gãy đổ khi bị gió bão. Năm 2016 một số trận lốc xoáy đầu mùa mưa đã làm thiệt hại gãy đổ cao su tại các đơn vị Nông trường 3, Nông trường 2 và NT 4. Tổng số cây gãy đổ thống kê từ các Nông trường là 147.221 cây tương đương 265 ha, trong số này HĐQT đã cho phép trồng lại 52,4 ha. Hiện nay cao su bị nghiêng lệch tán nhiều, rủi ro lớn trong kinh doanh. HĐQT Công ty đã triển khai cho mua bảo hiểm toàn bộ tài sản vườn cây CSKD bắt đầu từ năm 2017 để phòng ngừa rủi ro nếu tiếp tục bị gãy đổ như các năm trước.

Tình hình tài chính thể hiện trên báo cáo tài chính hợp nhất như sau :

<b>TÀI SẢN - MÃ SỐ</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN 100</b>	83.720.615.246	60.035.072.816
I. Tiền và các khoản tương đương tiền -110 V.1	33.533.482.53	12.839.708.200
III. Các khoản phải thu ngắn hạn -130	13.159.596.244	14.237.847.060
IV. Hàng tồn kho -140	25.710.318.984	20.867.014.915
V. Tài sản ngắn hạn khác -150	11.317.217.486	12.090.502.641
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN -200</b>	1.334.066.229.188	1.518.718.862.194
II. Tài sản cố định -220	1.121.940.595.750	1.223.511.891.663
IV. Tài sản dở dang dài hạn -240	198.624.728.170	2.814.253.080.027
V. Tài sản dài hạn khác -260	13.500.905.268	13.781.662.504
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN -270</b>	<b>1.417.786.844.434</b>	<b>1.578.753.935.010</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ -300</b>	675.059.821.892	806.160.973.686
I. Nợ ngắn hạn -310	256.208.796.403	282.853.206.840
II. Nợ dài hạn -330	418.851.025.489	523.307.766.846
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU -400</b>	742.727.022.542	772.592.961.324
I. Vốn chủ sở hữu -410	742.727.022.542	772.592.961.324
1. Vốn góp của chủ sở hữu -411 V.19	732.000.000.000	732.000.000.000
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái -417 V.19	37.439.741.854	92.548.142.480
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối -421 V.19	(26.712.719.312)	(51.955.181.156)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN -440</b>	<b>1.417.786.844.434</b>	<b>1.578.753.935.010</b>

Qua đó cho thấy, về tài sản chủ yếu giảm do Nhà nước Lào thu hồi lại dự án cà phê ; Tài sản đầu tư XD CB dở dang giảm do luân chuyển vườn cây từ KTCB lên Kinh doanh. Về nguồn vốn giảm do Nợ phải trả giảm được trên 130 tỷ đồng và giảm chênh lệch tỷ giá hối đoái ngoại tệ.

### **III/ NHỮNG NÉT CHÍNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ KIỂM SOÁT TRONG NHIỆM KỲ 2012-2016.**

Về đánh giá thực hiện nhiệm vụ trong suốt nhiệm kỳ, Ngoài công tác kiểm soát thường xuyên về quản lý điều hành , sử dụng vốn, công tác kế toán tài chính,

quy trình kỹ thuật ..v.v. BKS xin báo cáo thêm những công việc chủ yếu đã thực hiện cụ thể như sau :

1/ Tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông để thay đổi Chủ tịch HĐQT ngày 24/10/2012, để thay đổi kịp thời vị trí Chủ tịch Công ty DRI và điều hành hoạt động tại Daklaorco khi có nhiều việc bất thường xảy ra do thay đổi nhân sự

2/ Tiến hành xác minh và điều tra tư cách thành viên HĐQT và đề nghị đại hội Miễn nhiệm tư cách thành viên của 02 người đó là :

+ Ông Võ Tiến Trung trú tại : 94-96 Tạ Uyên, P4,Q11, TP. Hồ Chí Minh

+ Đinh Huy Chương nguyên Giám đốc Daklaoruco

02 cá nhân nêu trên trong đó Ông Trung là cổ đông sáng lập, là thành viên HĐQT nhưng đến thời hạn cuối cùng theo quy định luật doanh nghiệp không nộp tiền mua cổ phần theo cam kết. Do đó việc không được công nhận tư cách cổ đông đồng nghĩa với việc phải miễn nhiệm tư cách thành viên HĐQT và bầu bổ sung người thay thế.

3/ Đấu tranh ngăn chặn việc mua bán bất động sản trái quy định gây ảnh hưởng lớn đến tình hình tài chính công ty. Cụ thể là mua bán dãy nhà hàng của Bà Đào Hương trước Công có nguy cơ bị giải tỏa do làm đường và khu đất KM số 9 với số tiền vượt quá khả năng của Công ty.

4/ Đấu tranh về việc đưa vốn rút vốn góp của cổ đông Huỳnh Bảo Minh, ông Đinh Huy Chương tại Daklaoruco trong thời kỳ đầu cổ phần hóa.

5/ Kiểm soát các nội dung theo phản ảnh của cổ đông về kinh doanh bán hàng, sử dụng thuốc kích thích vườn cao su tơ.

Trong quá trình làm việc BKS luôn giữ tính khách quan trung thực trong nhận định, đánh giá, và kiến nghị với HĐQT để kịp thời xử lý vì lợi ích của Công ty và cổ đông.

Trên đây là báo cáo công tác kiểm soát trong năm 2016, và những việc trọng tâm trong nhiệm kỳ 2012-2016. Xin kính báo cáo trước ĐHĐCĐ thường niên năm 2016 của Công ty. Cuối cùng xin chúc đoàn chủ tịch và quý cổ đông Công ty, sức khỏe thành đạt. Chúc đại hội thành công tốt đẹp ./.

TM. BAN KIỂM SOÁT  
**Trưởng Ban**

*Nguyễn Thạc Hoàn*