

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 (dự thảo)**

Kính thưa : - Đoàn chủ tịch
- Thừa toàn thể quý cổ đông DRI về tham gia đại hội

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

- Căn cứ kết quả kiểm soát các mặt hoạt động của Công ty CP DRI và công ty con trong năm 2017.

Thay mặt BKS tôi xin báo cáo kết quả kiểm soát Công ty năm 2017, trước ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 cụ thể như sau :

I/ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT :

Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2 được ĐHĐCĐ bầu vào tháng 4/2017 gồm 03 thành viên hoạt động kiêm nhiệm tại công ty mẹ Dakruco.

Trong năm 2017 vừa qua BKS đã tiến hành công tác kiểm soát các mặt hoạt động SXKD của Công ty và Công ty con trên các mặt quản lý điều hành Công ty, công tác tài chính kế toán, thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ & của HĐQT Công ty, tuân thủ quy định của pháp luật. Giám sát việc thực hiện quản trị chi phí sản xuất và giá thành và công tác bán hàng tại Công ty con. Bảo vệ quyền lợi nhà đầu tư, Tham gia các kỳ họp của HĐQT đề nắm bắt các chủ trương nghị quyết, đồng thời tham gia soát xét công tác xây dựng kế hoạch định hướng nêu ý kiến dưới góc độ chuyên môn để HĐQT tham khảo trước khi quyết định.

Ban kiểm soát cũng đã phối hợp tốt với Ban lãnh đạo và phòng ban Công ty Công ty con để trao đổi thảo luận và xử lý những vấn đề liên quan hoặc ảnh hưởng đến quá trình SXKD của Công ty. Tham vấn các giải pháp xử lý phù hợp.

II/ KẾT QUẢ GIÁM SÁT CÔNG TY NĂM 2017

1/ Công tác Quản lý điều hành :

a- Đánh giá hoạt động của HĐQT : Hội đồng quản trị Công ty luôn sâu sát nắm bắt và đưa ra định hướng chỉ đạo kịp thời các nội dung liên quan đến quản lý và SXKD thuộc thẩm quyền của HĐQT. HĐQT đã tiến đã tiến hành họp 11 lần, ban hành các nghị quyết và có giám sát đánh giá việc thực hiện các nghị quyết đã ban hành. Các thành viên HĐQT tham gia họp đầy đủ và thực hiện tốt tinh thần trách nhiệm trong việc đóng góp trí tuệ xây dựng chất lượng các nghị quyết của HĐQT Công ty. Ngoài các chủ trương liên quan đến công tác sản xuất kinh doanh khai thác chế biến mủ, mở rộng nhà máy ..v.v HĐQT đã tích cực nghiên cứu, tìm kiếm, khảo sát nhiều đề án tiền khả thi để tìm hướng đi thực hiện kinh doanh trong nước tạo thu

nhập, tạo công ăn việc làm và nâng cao hiệu quả sử dụng vốn.. Như tìm mô hình liên kết trồng cao su tại Lâm trường Eavi, khảo sát và tìm kiếm cơ hội đầu tư vào CTCP cà phê thuận An Đắc Nông. Tìm hiểu và xây dựng đề án đầu tư phát triển Nông nghiệp công nghệ cao cây ăn trái chuối, sầu riêng. v,v

Sau khi được ĐHĐCĐ bầu lại nhiệm kỳ 2017-2022 HĐQT phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên, cử thành viên HĐQT có năng lực giữ chức Tổng giám đốc điều hành để thực hiện tốt các chủ trương của HĐQT đề ra. Kết quả công tác chỉ đạo định hướng của HĐQT năm 2017 giúp Công ty phát triển đúng định hướng, hoàn thành tốt các chỉ tiêu mà ĐHĐCĐ năm 2017 đề ra. Tình hình tài chính ngày càng lành mạnh, nợ vay giảm giảm dần, SXKD có lãi, mức chia cổ tức trình đại hội từ 7% lên 10% cao hơn nghị quyết đại hội đề ra. Công ty được đăng ký giao dịch trên sàn giao dịch chứng khoán, ngày càng tạo được uy tín được nhiều nhà đầu tư, nhiều tổ chức tài chính và các công ty chứng khoán quan tâm tìm cơ hội đầu tư.

b- Ban điều hành công ty DRI : Ban Tổng giám đốc Công ty đã bám sát và chỉ đạo thực hiện tốt các chỉ tiêu kế hoạch SXKD theo nghị quyết ĐHĐCĐ đề ra. Triển khai thực hiện tốt nghị quyết HĐQT hàng tháng, quý với nỗ lực cao nhất. Ban điều hành đã có sự phân công phân nhiệm rõ ràng, đoàn kết và thực hiện tốt chức trách nhiệm vụ được giao. Cán bộ chủ chốt sau khi thay đổi cũng đã kịp thời tiếp cận, nắm bắt công việc, tập trung chỉ đạo tổ chức sản xuất khai thác chế biến tại công ty con đạt và vượt 2.980 tấn mù quy khô so với kế hoạch cả năm. Tổ chức tốt công tác bán hàng và quan hệ khách hàng, nâng cao chất lượng và uy tín thương hiệu sản phẩm Công ty. Chỉ đạo thực hiện tốt công tác quản trị chi phí sản xuất, tiết kiệm giá thành. Quan tâm đến việc cân đối cán cân tài chính, đảm bảo cho nhu cầu sản xuất nhất là đáp ứng nhu cầu chi trả lương kịp thời cho người lao động. Quan hệ tốt với các ngân hàng, các chủ nợ và khách hàng để chủ động xử lý các vấn đề phát sinh liên quan đến vốn và sử dụng vốn.

Về quan hệ với cổ đông : Xử lý tốt các tình huống liên quan đến cổ đông, đáp ứng các yêu cầu của UBCKNN và sàn giao dịch, thực hiện chế độ báo cáo cung cấp thông tin kịp thời, chính xác và đầy đủ theo quy định, tạo sự minh bạch và lòng tin với các nhà đầu tư. Kịp thời phản hồi các thông tin thiếu trung thực gây hoang mang cho nhà đầu tư ảnh hưởng đến biến động giá cổ phiếu không đúng theo diễn biến chung của thị trường.

Ban điều hành cũng đã cùng với các Đ/c trong HĐQT tích cực tìm kiếm và đi nghiên cứu thực địa nhiều dự án nhiều mô hình để tìm kiếm cơ hội liên kết đầu tư nhất là các mô hình trong ứng dụng Nông nghiệp công nghệ cao.

Đề xuất cải tạo mở rộng nhà máy nâng cao năng lực chế biến thay cho việc xây dựng nhà máy mới như khi triển khai dự án.

Năm 2017 mặc dù Công ty có nhiều khó khăn nhưng Ban điều hành đã nỗ lực hoàn thành tốt nhiệm vụ mà HĐQT và ĐHĐCĐ đề ra.

2/ Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh :

a/ Về thực hiện sản lượng :

- Năm 2017 bên cạnh thời tiết có yếu tố thuận lợi nhưng để đạt và vượt mức sản lượng kế hoạch giao thì phải nói đến sự nỗ lực chung của bộ máy quản lý và

người lao động. Cùng với đó là cơ chế chính sách tiền lương, tiền thưởng hợp lý tạo nên thành quả năm 2017. Cán bộ lãnh đạo cơ sở các Nông trường luôn bám sát tình hình quản lý chặt ngày công để bố trí cạo bù cạo choàng hợp lý. Khắc phục tình trạng nghỉ tế quá nhiều như các năm trước, qua đó sản lượng mủ khai thác đạt được 18.480 tấn trên kế hoạch 15.500 tấn vượt 2.980 tấn mủ quy khô tỷ lệ đạt 119% kế hoạch cả năm.

- Chất lượng mủ nguyên liệu nhập kho cơ bản đạt yêu cầu trong đó mủ nước đạt tỷ trọng 79,9%; mủ phụ chiếm 20,1%. Hàm lượng DRC bình quân qua các tháng cả năm trên 30,4% đủ để chứng minh công ty thực hiện tốt chế độ khai thác và chất lượng vườn cây đảm bảo đạt yêu cầu. Tỷ lệ sản phẩm qua chế biến loại CV60 & SVR 3L là 13.647 tấn trên tổng sản phẩm chế biến 18.513 tấn đạt tỷ lệ 73,7% Mủ SVR 10 đạt 4.126,7 tấn tỷ lệ 22,2% còn lại là mủ SVR 20, mủ ngoại lệ, mủ tận thu. Qua đó dễ nhận thấy tỷ trọng mủ chính phẩm có tỷ trọng cao góp phần tăng doanh thu và nâng cao hiệu quả kinh doanh. Chất lượng sản phẩm sau chế biến hiện nay theo phản hồi của khách hàng là một số bành mủ bị xuống màu nếu để tồn thời gian dài, Nguyên nhân có thể do chất lượng mủ nguyên liệu từ vườn cao su tư mới đưa vào khai thác chưa ổn định.

b/ Công tác bán hàng :

Trên cơ sở chủ trương của HĐQT công ty về công thức tính giá bán trên cơ sở lấy giá thời điểm của thị trường cao su Malaysia trừ lùi 6% và chi phí bán hàng. Qua kiểm soát giá bán mủ thành phẩm tại Công ty con Daklaoruco theo hợp đồng bán hàng thì giá bán cao hơn quy định. Ban lãnh đạo Công ty Trong thời điểm tháng 2/2017 lúc giá tăng cao đã mạnh dạn ký được một số hợp đồng lớn nhờ đó giá bán bình quân cả năm tương đối tốt. Công ty chủ yếu bán hàng rời tại kho (90,5%) do đó khi tính giá bán đã trừ lùi cho khách hàng chi phí vận chuyển, chi phí giao hàng, những chi phí này lẽ ra công ty phải đưa vào chi phí để giao hàng tận cảng (nơi đi) nhưng khách hàng mua tại kho nên phần chi phí này khách hàng đảm nhận, do vậy giá bán bình quân thấp hơn các doanh nghiệp cùng ngành khác, song chi phí cũng thấp hơn một khoản bằng chi phí vận chuyển và giao hàng đến cảng. Ngoài ra do DRI là doanh nghiệp mới đi vào kinh doanh khai thác mủ chất lượng mủ chưa ổn định, thương hiệu chưa được nhiều khách hàng biết đến do đó Công ty có trừ thêm chi phí thương hiệu, tuy nhiên cuối năm 2017 khi thấy tình hình bán hàng đã ổn định HĐQT quyết định loại bỏ phần chi phí thương hiệu này.

c/ Thực hiện chi phí :

Xuất phát từ thực trạng giá mủ trên thị trường thế giới giảm chưa phục hồi, Công ty đã chủ động cắt giảm chi phí ngay từ khi xây dựng kế hoạch đầu năm. Trong quá trình quản lý điều hành Công ty cũng đã thực hiện tốt công tác quản trị chi phí, chủ động tiết kiệm định mức, khảo sát thị trường và thực hiện chào mua giá cạnh tranh vật tư phục vụ sản xuất có giá trị lớn để có giá hợp lý. Đồng thời có các giải pháp quản lý và kỹ thuật để nâng cao năng suất sản lượng là yếu tố quan trọng để giảm giá thành sản phẩm. Số liệu cụ thể như báo cáo Ban Tổng giám đốc đã nêu.

d/ Kết quả SXKD năm 2017 .

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

- Tổng doanh thu : 582.302.577.295 đồng

Báo cáo của BKS tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2016

Trang : 3

- Tổng thu nhập khác : 9.044.440.701 đồng
- Tổng chi phí : 438.918.342.006 đồng
- Trong đó lãi vay : 37.144.245.598 đồng
- Thuế thu nhập/ DT : 7.915.735.060 đồng
- Lãi : 144.509.940.930 đồng (bằng 6.422.664 usd)

Các nguyên nhân ảnh hưởng đến lợi nhuận không đạt kế hoạch 8,6 triệu usd là do giá mỏ thế giới giảm dần trong năm làm cho giá bán bình quân giảm, Giá xây dựng kế hoạch 1.800 usd/tấn, giá bán bình quân trong năm chỉ đạt 1.511 usd/tấn. Tổng giá trị chênh lệch giảm : 17.341tấn x (1.800usd - 1.511 usd) = 5.011.549 usd. Song do Công ty quản lý chặt chi phí và gia tăng sản lượng cho nên giảm giá thành và có được lợi nhuận tốt cho năm tài chính 2017.

4/ Tình hình tài chính công ty :

Chi tiết theo báo cáo của Công ty TNHH kiểm toán AFC

Tình hình tài chính Công ty năm 2017 đã được cải thiện, thanh khoản tốt. Mặc dù giá mỏ bình quân giảm so với cuối năm 2016 (1.511 usd/ 1.800 usd) song với khối lượng mỏ khai thác vượt kế hoạch gần 3 ngàn tấn mỏ khô, dòng tiền thu về bán hàng ổn định và nhanh, ngay sau khi giao hàng tại kho (thu tiền trước) nên mức độ quay vòng vốn nhanh. Công ty kinh doanh có lãi và đã xử lý được các khoản chi phí tài chính theo kiến nghị của kiểm toán nhà nước năm 2013. Công ty cũng đã có điều kiện để trả nợ Ngân hàng và vốn nợ khi cổ phần hóa cho Dakruco.

Qua kiểm toán báo cáo tài chính CT TNHH Kiểm toán AFC đánh giá số liệu báo cáo tài chính của Công ty đã phản ánh trung thực hợp lý theo chuẩn mực và chế độ kế toán cũng như các quy định pháp lý liên quan. Riêng vấn đề kiểm toán về việc nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn ảnh hưởng đến khả năng khả năng hoạt động liên tục của Công ty. BKS cho rằng đây là góc độ thận trọng của chuyên môn, thực tế hệ số nợ ngắn hạn trên tài sản ngắn hạn của Công ty năm 2017 tốt hơn nhiều năm 2016 từ mức 0.33 lần lên mức 0.59 lần Bên cạnh đó Công ty SXKD đã có lợi nhuận, doanh thu tăng trưởng, thanh khoản tốt sẽ là điều kiện để công ty tiếp tục hạ thấp hệ số nợ trên tài sản trong năm 2018.

Số liệu chính của BCTC hợp nhất năm 2017 như sau :

<u>TÀI SẢN - MÃ SỐ</u>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN 100	149,180,858,584	83,720,615,246
I. Tiền và các khoản tương đương tiền -110 V.1	93,068,388,254	33,533,482,532
III. Các khoản phải thu ngắn hạn -130	7,241,773,261	13,159,596,244
IV. Hàng tồn kho -140	48,408,333,031	25,710,318,984
V. Tài sản ngắn hạn khác -150	462,364,038	11,317,217,486
B - TÀI SẢN DÀI HẠN -200	1,338,164,317,560	1,334,066,229,188
II. Tài sản cố định -220	1,140,411,397,179	1,121,940,595,750
IV. Tài sản dở dang dài hạn -240	181,036,500,478	198,624,728,170
V. Tài sản dài hạn khác -260	16,716,419,903	13,500,905,268
TỔNG CỘNG TÀI SẢN -270	1,487,345,176,144	1,417,786,844,434

C - NỢ PHẢI TRẢ -300	603,434,948,820	675,059,821,892
I. Nợ ngắn hạn -310	254,162,993,190	256,208,796,403
II. Nợ dài hạn -330	349,271,955,630	418,851,025,489
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU -400	883,910,227,324	742,727,022,542
I. Vốn chủ sở hữu -410	883,910,227,324	742,727,022,542
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	70,713,005,706	37,439,741,854
11 Lợi nhuận sau thuế chưa P.Phối -421 V.19	81,197,221,618	(26,712,719,312)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN -440	1,487,345,176,144	1,417,786,844,434

Phân tích các chỉ tiêu tài chính chủ yếu :

TT	Chỉ số tài chính	ĐVT	Năm 2017	Năm 2016	Tăng/giảm
1	Hệ số thanh toán ngắn hạn	lần	0.59	0.33	0.26
2	Hệ số Thanh toán nhanh	lần	0.39	0.18	0.21
3	Hệ số nợ/Tổng tài sản	%	0.41	0.48	(0.07)
4	Hệ số nợ / Vốn chủ sở hữu	%	0.68	0.91	(0.23)
5	Hệ số lợi nhuận sau thuế / Vốn chủ sở hữu (ROE)	%	0.16	0.03	0.13
6	Hệ số lợi nhuận sau thuế / tổng tài sản (ROA)	%	0.10	0.02	0.08

Qua đó cho thấy, các chỉ số tài chính năm 2017 đều có xu thế tốt hơn năm 2016 chứng tỏ tình hình tài chính ngày càng cải thiện, Hiệu quả kinh tế năm sau cao hơn năm trước.

III/ CHƯƠNG TRÌNH KẾ HOẠCH NĂM 2018 :

Để đáp ứng yêu cầu ngày càng cao của UBCKNN và cổ đông công ty, đảm bảo sự trung minh bạch và kịp thời thông tin các cơ quan chức năng, cổ đông và nhà đầu tư BKS đặt ra những nhiệm vụ cụ thể như sau :

1. Thường xuyên giám sát mọi hoạt động của Công ty theo quy định của điều lệ và quy chế quản lý công ty.

2. Phản hồi cho HĐQT và Ban điều hành những bất cập phát hiện trong quá trình kiểm tra kiểm soát, đề xuất các giải pháp khắc phục.

3. Phát hiện và ngăn ngừa sai phạm trong đầu tư, thực hiện chi phí kinh doanh, trong mua bán hàng hóa.

4. Tăng cường giám sát thực hiện các dự án mới triển khai trong nước.

5. Thực hiện các cuộc kiểm tra kiểm soát theo yêu cầu của HĐQT công ty, nhóm cổ đông lớn công ty.

6. Tham gia các cuộc họp của HĐQT công ty, Tích cực tham gia chứng kiến về các nội dung được tham dự với tư cách tham vấn để HĐQT có quyết định.

7. Các thành viên nêu cao tinh thần trách nhiệm, không ngừng học hỏi để nâng cao hiệu quả và chất lượng hoạt động của Ban kiểm soát. Góp phần minh bạch thông tin trước cổ đông và nhà đầu tư.

Trên đây là báo cáo công tác kiểm soát trong năm 2017 Xin kính báo cáo trước ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 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