

“Dự thảo”**BÁO CÁO****Kết quả kiểm soát tại Công ty năm 2024
trình Đại hội đồng cổ đông thường niên**

Căn cứ chức năng nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm soát công ty được quy định theo điều lệ Công ty DRI.

Căn cứ các quy chế quản lý của Công ty và kết quả kiểm soát tình hình hoạt động của Công ty năm 2024 .

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo trước ĐHĐCĐ thường niên kết quả công tác kiểm soát năm 2024 và phương hướng nhiệm vụ năm 2025, cụ thể như sau :

A/ KẾT QUẢ CÔNG TÁC NĂM 2024**I/ Hoạt động của BKS trong năm 2024**

Về cơ cấu nhân sự BKS gồm 03 thành viên. Trong đó 02 thành viên độc lập, 01 thành viên kiêm nhiệm là cán bộ kỹ thuật của Công ty.

Trong năm 2024, BKS đã tiến hành 04 đợt kiểm soát theo định kỳ tại Công ty mẹ và 2 Công ty con, gồm: Công ty TNHH cao su DakLak (Daklaoruco) và công ty TNHH Nông nghiệp công nghệ cao DRI (Cty CNC). Các đợt kiểm tra đều có chương trình thời gian nội dung cụ thể. Nội dung kiểm soát chủ yếu đi sâu vào công tác Tài chính - Kế toán; tiền lương; công tác sản xuất; công tác quản lý điều hành; đầu tư sửa chữa mua sắm; Công tác bảo vệ sản phẩm ..v.v... Giám sát việc triển khai thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, Nghị quyết của HĐQT tại Công ty và Công ty con. Việc chấp hành pháp luật và tuân thủ Điều lệ của Công ty.

Với tinh thần trách nhiệm cao, các thành viên BKS tham gia đầy đủ các đợt kiểm tra, kiểm soát do Ban triển khai. Ghi nhận, kiến nghị những tồn tại, thiếu sót, cảnh báo để Ban giám đốc Công ty, Công ty con nắm bắt, xử lý, khắc phục. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, tích cực nghiên cứu tài liệu để tham vấn vào các chương trình, nội dung, cũng như các chủ trương mang tính định hướng của Công ty.

Quá trình hoạt động BKS luôn được Ban điều hành Công ty và các Công ty con tạo điều kiện thuận lợi, được tiếp cận, cung cấp hồ sơ tài liệu đầy đủ theo yêu cầu. Thực hiện các báo cáo và tham vấn cho HĐQT mang tính trung thực khách quan và xây dựng.

II/ KẾT QUẢ GIÁM SÁT CÁC MẶT HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**1/ Về hoạt động của HĐQT trong năm 2024 :**

HĐQT duy trì tốt các cuộc họp theo định kỳ và tổ chức lấy ý kiến bằng văn bản khi cần thiết; ban hành 12 Nghị quyết để triển khai và đánh giá kết quả thực

hiện theo tiến độ, xử lý các kiến nghị của Ban điều hành theo thẩm quyền. Thường xuyên giám sát kiểm tra, nắm tình hình tại các Công ty con để chỉ đạo, hỗ trợ Ban điều hành thực hiện tốt các chỉ tiêu Nghị quyết và định hướng lớn của Công ty. Xem xét giải quyết và cho ý kiến kịp thời đối với các kiến nghị của Ban điều hành phát sinh trong quá trình sản xuất. Quan tâm chỉ đạo về công tác nhân sự, tổ chức bộ máy, tuyển dụng nhân sự; chế độ tiền lương; công tác bảo vệ sản phẩm và quan hệ địa phương trong vấn đề hỗ trợ bảo vệ sản phẩm. Đôn đốc thực hiện chương trình phát triển cao su bền vững FSC, hoàn thiện hồ sơ bán hàng theo quy định EUDR của Liên Minh Châu Âu, để đáp ứng yêu cầu xuất khẩu vào Châu Âu. Triển khai một số nội dung quan trọng mang tính định hướng: Lộ trình thanh lý cao su; nghiên cứu chuyển đổi một số diện tích trồng thử nghiệm Sầu riêng để tìm hướng đi mới. Chỉ đạo các nội dung để kỷ niệm 20 năm thành lập Công ty Daklaruco; Thường xuyên theo dõi kiểm tra tình hình đầu tư và nuôi trái của vườn sầu riêng Cty CNC, cho chủ trương phá bỏ vườn chuối để tập trung cho cây sầu riêng phát triển. Chỉ đạo công tác chuẩn bị nhân sự để thay thế các vị trí chủ chốt tại Công ty mẹ và Công ty con...

Các thành viên HĐQT luôn có tinh thần trách nhiệm cao trong việc đóng góp, tham vấn vào nội dung nghị sự để lựa chọn đưa vào Nghị quyết những nội dung cụ thể, thiết thực mang tính chiến lược. Có sự đoàn kết, có sự kết nối và chỉ đạo Ban điều hành nỗ lực thực hiện nhiệm vụ theo phân cấp, phân quyền.

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu chính của Nghị quyết:

TT	Nội dung	ĐVT	Kế hoạch 2024	Thực hiện 2024	So với KH 2024
1	Sản lượng	Tấn			
1.1	Cao su	Tấn	14.000	11.116	79,40%
1.2	Điều	Tấn	137,00	153,42	111,98%
1.3	Chuối	Tấn	655,54	578,19	88,20%
1.4	Sầu riêng	Tấn	300,00	423,01	141,00%
2	Doanh thu	Tỷ đồng	462,50	494,34	106,88%
3	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	74,41	139,68	187,72%
	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	60,63	110,40	182,09%
4	Tỷ lệ xuất khẩu	%	65%	68,07%	104,72%
5	Cổ tức (dự kiến)	%	6%	9%	150,00%

Các thành quả đạt được như Báo cáo HĐQT đã nêu đó là việc duy trì hoạt động SXKD trong những điều kiện khó khăn tại Daklaoruco về lạm phát, thời tiết, dịch bệnh, thiếu nhân lực lao động, an ninh trật tự phức tạp .. Nhưng vẫn mang lại những kết quả nhất định. Mặc dù sản lượng cao su không đạt theo kế hoạch nhưng nhờ giá bán tốt và tiết giảm chi phí nên các Công ty con đều có lợi nhuận vượt kế hoạch đề ra, góp phần giúp Công ty hoàn thành vượt chỉ tiêu lợi nhuận cả năm. Tình hình tài chính công ty lành mạnh, bảo toàn và phát triển vốn.

Các chỉ tiêu không đạt được theo Nghị quyết ĐHĐCĐ chủ yếu là sản lượng khai thác mủ cao su (sản lượng cao su đạt 79,4%, khối lượng hạt 2.736 tấn mủ khô). Nguyên nhân chủ yếu là: thời tiết không thuận lợi; thiếu hụt nhân lực quản lý và công nhân khai thác mủ; thất thoát mủ. (Đã được phân tích kỹ tại báo cáo của HĐQT và báo cáo của Ban điều hành). Chỉ tiêu về sản lượng chuỗi không đạt do đã ngừng đầu tư, thanh lý để tập trung đầu tư vào vườn sầu riêng.

Nhìn chung năm 2024 trong bối cảnh tình hình chung ngành cao su bước đầu có dấu hiệu phục hồi về giá bán, song việc thực hiện kế hoạch sản lượng hết sức khó khăn. Tuy nhiên, HĐQT đã sâu sát tình hình, lãnh đạo Công ty đạt được chỉ tiêu hiệu quả cuối cùng đó là lợi nhuận vượt kế hoạch đề ra. HĐQT quyết định trình ra đại hội tăng tỷ lệ chia cổ tức cho cổ đông từ 6% lên 9%. Nhằm quan tâm hơn nữa quyền lợi của cổ đông và nhà đầu tư so với kết quả SXKD đã đạt được.

2/ Về Ban điều hành Công ty.

Hoạt động của ban điều hành đã triển khai kịp thời Nghị quyết của HĐQT. Bộ máy từ Ban Giám đốc xuống các phòng ban có sự phối hợp tốt, các phòng đã phát huy được khả năng, trách nhiệm và hoàn thành nhiệm vụ được phân công.

Ban lãnh đạo Công ty đã theo sát tình hình SXKD tại các Công ty con. Sẵn sàng tăng cường nhân sự hỗ trợ cho Công ty con trong một số thời điểm và lĩnh vực cụ thể để hoàn thành nhiệm vụ chung. Hoạt động về kinh doanh bán hàng tại Công ty đã phát huy tốt năng lực, theo dõi sát tình hình thị trường; chủ động triển khai tìm hiểu và lập hồ sơ bán hàng theo quy định EUDR; chào bán giá cao hơn khung giá công ty ban hành.

Những khó khăn phát sinh từ Công ty con Daklaoruco ảnh hưởng đến việc không hoàn thành kế hoạch sản lượng đó là: Về thời tiết hạn hán đầu năm nhưng lại mưa bão liên tục dồn dập vào quý 3 do biến đổi khí hậu; Nhân lực lao động vừa thiếu hụt vừa biến động lớn (Công nhân nghỉ nhiều và tuyển dụng lại cũng nhiều) làm chất lượng tay nghề giảm. Môi trường làm việc căng thẳng, áp lực nên không tuyển dụng và giữ chân được cán bộ. Nội bộ có sự luân chuyển lớn, nguồn cán bộ quản lý kế cận thiếu hụt nghiêm trọng, các chính sách tuyển dụng của Công ty chưa có tác dụng. Tình hình trộm cắp mủ xảy ra khá phức tạp, việc mất mủ ngay từ công nhân cạo mủ và có sự tiếp tay của một số cán bộ quản lý cấp tổ. Tổng số vụ việc được phát hiện và bắt giữ là 1.114 vụ, thu về 66,2 tấn mủ quy khô.

Bên cạnh khó khăn trong công tác quản lý sản phẩm thì tại Daklaoruco lại làm rất tốt công tác quản trị chi phí, cụ thể như sản lượng Điều vượt kế hoạch nhưng chi phí thực hiện chỉ 41% kế hoạch. Về Cao su kinh doanh ngoài chi phí lương khai thác chạy theo sản lượng thì một số chi phí thực hiện khác đều tiết giảm như: Chi phí chăm sóc chỉ hết 45,4%; chi phí Nguyên vật liệu 84,1%, chi phí vận chuyển 68,5%, chi phí chế biến 88,8%; Khối lượng mủ xuất bán 10.714 tấn/14.000 tấn tỷ lệ 76,5% nhưng doanh số bán gần đạt chỉ tiêu nhờ giá bán tăng hơn so với giá kế hoạch (1.746 usd/1.500 usd/ tấn mủ).

Tại đơn vị Cty NN CNC DRI, Ban lãnh đạo Công ty cử người thường xuyên theo dõi giám sát quá trình chăm sóc làm trái cho đến khi thu hoạch. Sản lượng

vượt kế hoạch nhưng chi phí không tăng ngoài yếu tố tiền lương. Một số chi phí còn tiết giảm như văn phòng phẩm, khánh tiết, dụng cụ. Đây cũng là năm đầu tiên Công ty CNC DRI có lợi nhuận tốt nhất nhờ kết quả SXKD từ cây sầu riêng.

Ban điều hành cũng đã thực hiện hoàn thành chương trình lấy chứng nhận FSC-FM/CoC; Hoàn thành việc lập Dự án lộ trình tái canh cao su; đề án trồng thử nghiệm cây Sầu riêng trên đất Lào theo chủ trương của HĐQT. Chỉ đạo công tác đầu tư chăm sóc cây sầu riêng tại Cty CNC DRI chuẩn bị cho mùa vụ mới ...

Ngoài kết quả đã đạt được thì vẫn còn một số tồn tại:

- Chưa có giải pháp tốt để tuyển dụng nhân sự hỗ trợ Công ty con tại Lào.
- Chưa có sự hỗ trợ hiệu quả trong công tác quản lý sản phẩm mủ cao su.
- Nội bộ Ban lãnh đạo Công ty con tại Lào có hiện tượng phân công, phân nhiệm không rõ ràng; thiếu sức mạnh trong quản lý điều hành. Cán bộ cấp quản lý cũng như nhân viên gián tiếp nghỉ việc nhiều, nhưng Ban lãnh đạo Công ty không kịp thời ổn định tình hình.
- Hệ thống cán sự kỹ thuật tại Lào vừa thiếu vừa yếu nên không kiểm soát hướng dẫn được công nhân để xảy ra phổ biến các tình trạng cạo phạm, dày dăm, vượt mức kiểm soát, mặt cạo tái sinh xấu, tỷ lệ cây khô miệng cạo gia tăng.

3/ Đánh giá các giao dịch nội bộ:

Năm 2024 Công ty DRI có cho Công ty mẹ vay tiền để giải quyết khó khăn trong ngắn hạn đã được thông qua xin ý kiến tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2024. Việc ký kết hợp đồng vay trên nguyên tắc lãi suất theo quy định của ngân hàng thương mại, có tài sản đảm bảo là cổ phiếu DRI. Các phát sinh đều có Nghị quyết của HĐQT để thực hiện. Qua soát xét việc vay mượn này không ảnh hưởng lớn đến tình hình tài chính và khả năng thanh toán của Công ty, không phát hiện các dấu hiệu bất thường trong các giao dịch nội bộ nêu trên và được thực hiện đúng quy định của pháp luật và theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 đề ra. Đến thời điểm phát hành Báo cáo này tình tài chính Công ty DAKRUCO (cổ đông lớn của DRI) hết sức khả quan, đã bán được cổ phiếu DRI theo dự kiến với giá tốt, đồng thời được các Ngân hàng cho vay hoàn vốn đầu tư cao su tái canh cao su nên khả năng trả nợ của DAKRUCO rất tích cực trong thời gian tới.

4/ Tình hình tài chính công ty :

BKS thống nhất với số liệu báo cáo tài chính đã được kiểm toán độc lập soát xét và phát hành cho năm 2024. Được báo cáo chi tiết tại ĐHĐCĐ và thông qua công thông tin của Công ty. Cụ thể :

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2024	Tại ngày 01/01/2024
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		223,161,266,873	180,145,227,844
I.	TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		81,129,688,423	60,334,618,849

II.	ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120		10,000,000,000	10,000,000,000
III.	CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		7,504,461,050	38,308,179,204
IV.	HÀNG TỒN KHO	140		115,992,123,201	65,399,095,898
V.	TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		8,534,994,199	6,103,333,893
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		506,282,506,815	462,345,391,115
I.	CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		80,000,000,000	43,000,000,000
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215	5.5	80,000,000,000	43,000,000,000
II.	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (220=221+224+227)	220		375,452,097,992	358,532,083,781
1.	Tài sản cố định hữu hình (221=222+223)	221	5.9	370,055,797,147	353,135,782,936
	- Nguyên giá	222		752,260,910,266	671,660,545,112
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(382,205,113,119)	(318,524,762,176)
3.	Tài sản cố định vô hình (227=228+229)	227	5.10	5,396,300,845	5,396,300,845
	- Nguyên giá	228		5,909,403,812	5,892,241,116
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(513,102,967)	(495,940,271)
IV.	TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN	240		36,786,161,163	46,576,970,160
V.	ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		3,000,000,000	3,000,000,000
V.	TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		11,044,247,660	11,236,337,174
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		729,443,773,688	642,490,618,959
	NGUỒN VỐN				
C.	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		138,818,057,129	105,239,078,828
I.	NỢ NGẮN HẠN	310		138,818,057,129	105,239,078,828
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		590,625,716,559	537,251,540,131
I.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	5.22	590,625,716,559	537,251,540,131
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.22	732,000,000,000	732,000,000,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		732,000,000,000	732,000,000,000
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	5.22	(350,133,069,914)	(376,878,191,350)
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418	5.22	50,211,220,806	43,186,847,037
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	5.22	152,506,887,437	134,255,665,451
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		729,443,773,688	642,490,618,959

Nhìn chung tình hình tài chính Công ty ngày càng tốt. Tài sản ngắn hạn và tiền mặt đều tăng so với năm trước. Khoản phải thu dài hạn là tiền cho Công ty mẹ vay như đã giải trình ở phần giao dịch nội bộ. Hàng tồn kho hiện có 2.803 tấn mủ cao su với giá nhập kho 20,8 triệu đồng/tấn, nếu tính theo giá thị trường hiện nay đã có lời gấp đôi giá tồn kho. Tài sản cố định đã khấu hao tương đương 50% giá trị. Tại phần nguồn vốn khoản chênh lệch tỷ giá hơn 350 tỷ đồng, nguyên nhân quy đổi từ tiền kip (Lak) sang tiền Việt Nam (Vnd). Trong thời hạn 05 năm trở lại đây tiền Lak liên tục mất giá so với Vnd từ mức tỷ giá Vnd/Lak là 2,6 thì giờ đây tỷ giá Vnd/Lak là 1,13 nên xảy ra hiện tượng nêu trên. Khi tiền Lak phục hồi thì khoản chênh lệch này sẽ hết. Hiện nay công ty bán mủ cao su bằng hình thức xuất khẩu (tính bằng USD) nên có lợi thế rất lớn cho Công ty khi đồng USD mạnh hơn đồng nội tệ Lào (Lak) rất nhiều.

Với tình hình giá mủ phục hồi và ổn định, Công ty đang tích cực củng cố lại bộ máy điều hành tại Daklaoruco trên nền tảng tài chính vững mạnh. Cùng với đó tại Cty NN CNC DRI, vườn sầu riêng kinh doanh phát triển tốt khả năng sản lượng

sẽ gia tăng cao hơn so với năm trước. Hy vọng Công ty DRI sẽ gặt hái nhiều thắng lợi đem lại lợi ích lớn hơn cho cổ đông và nhà đầu tư trong năm 2025.

B/ KẾ HOẠCH KIỂM SOÁT NĂM 2025 :

Thực hiện quy định của Điều lệ công ty và Quy chế hoạt động, Ban kiểm soát đề ra các mục tiêu nhiệm vụ cơ bản sau đây :

1/ Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành theo quy định của Điều lệ; Kiểm tra kiểm soát hoạt động SXKD và đầu tư tại Công ty mẹ và các Công ty con. Kiểm soát công tác kế toán tài chính, công tác mua và bán hàng; Giám sát các hợp đồng giao dịch nội bộ; Giám sát công tác bảo mật và công bố thông tin, thực hiện chế độ chính sách người lao động, việc chấp hành pháp luật.

2/ Thực hiện chương trình kiểm soát hoạt động tại Công ty Daklaoruco, Công ty CNC DRI theo định kỳ (mỗi quý một lần).

3/ Kiểm soát và cảnh báo rủi ro trong thực hiện pháp luật, thực hiện chế độ chính sách người lao động, rủi ro về môi trường, về quy trình kỹ thuật, tài sản vườn cây.

4/ Thực hiện kiểm tra kiểm soát theo yêu cầu của HĐQT công ty, cổ đông hoặc nhóm cổ đông lớn của Công ty. Thực hiện chương trình kiểm tra kiểm soát đột xuất khi phát hiện các dấu hiệu sai phạm quy định quy chế hoặc vi phạm pháp luật.

5/ 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 (nếu có).

6/ Tham gia các cuộc họp của HĐQT công ty, tích cực nghiên cứu và góp ý các nội dung được tham dự với tư cách tham vấn để HĐQT xem xét, quyết định.

7/ Các công việc khác theo quy chế hoạt động, quy chế quản trị và theo Điều lệ công ty.

Trên đây là Báo cáo kết quả kiểm soát năm 2024, định hướng nhiệm vụ công tác kiểm soát trong năm 2025. BKS xin trình bày trước ĐHĐCĐ thường niên.

TM. BAN KIỂM SOÁT

Nơi gửi :

- HĐQT, Ban điều hành;
- Cổ đông công ty;
- Thành viên BKS.

Nguyễn Thạc Hoàn