

*Sơn La, ngày 25 tháng 9 năm 2018*

**BÁO CÁO THẨM ĐỊNH CỦA BAN KIỂM SOÁT  
Kết thúc năm tài chính (từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/06/2018  
Trình Đại hội đồng cổ đông năm 2018**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13, đã được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam khóa XIII thông qua ngày 26/11/2014;

- Căn cứ điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP mía đường Sơn La;

Ban kiểm soát (BKS) xin gửi tới Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2018 báo cáo về công tác hoạt động năm 2018 kết thúc 30/06/2018 như sau:

**I. HOẠT ĐỘNG CỦA BKS:**

**1. Hoạt động của BKS:**

Kết thúc năm tài chính (từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/06/2018) BKS đã triển khai hoạt động theo đúng nhiệm vụ và quyền hạn được quy định tại Luật doanh nghiệp, điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty.

- Kiểm tra, giám sát việc quản lý, điều hành nhiệm vụ sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban điều hành (BDH) Công ty.

- Theo dõi, đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT;

- Rà soát, kiểm tra, đánh giá các quy trình, chính sách trọng yếu của Công ty, nhằm phát hiện sai sót hoặc rủi ro tiềm ẩn, cảnh báo sớm và kiến nghị HĐQT, BTGD các giải pháp khắc phục.

- Tham gia các cuộc họp HĐQT, BDH đóng góp ý kiến trong công tác quản trị, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo chức năng, nhiệm vụ, theo quy định của pháp luật và Điều lệ công ty.

- Kiểm tra việc ghi chép sổ sách kế toán, thẩm định tổ chức kiểm tra định kỳ báo cáo tài chính, quý năm của Công ty; Xem xét báo cáo của kiểm toán độc lập trước và sau quá trình kiểm toán. Ngoài ra BKS cũng thường xuyên trao đổi nội bộ để cập nhật thông tin và xử lý các vấn đề phát sinh trong quá trình hoạt động;

- Đến thời điểm báo cáo 30/6/2018, BKS không nhận bất cứ yêu cầu nào cần phải có quyết định kiểm tra bất thường đối với các hoạt động của Công ty.

## II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT:

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ, họp đột xuất để triển khai nghị quyết của ĐHĐCĐ cũng như thông qua nhiều nghị quyết, quyết định quan trọng bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản, chỉ đạo toàn diện các mặt hoạt động của Công ty, ban hành các chủ trương, giải pháp và đánh giá kết quả hoạt động SXKD của Công ty, như chỉ đạo thực hiện dự án đầu tư nâng cấp thiết bị và sản xuất đường tinh luyện; Đầu tư phát triển vùng nguyên liệu ổn định đáp ứng mứa đủ công suất hoạt động cho nhà máy theo từng giai đoạn, tiêu thụ sản phẩm đường và các phụ phẩm...

- HĐQT đã tích cực chỉ đạo, sâu sát trong việc quản lý và giám sát toàn bộ hoạt động SXKD của Công ty, các thành viên HĐQT đã chủ động thực hiện nhiệm vụ được phân công với tinh thần trách nhiệm cao. Trong công tác quản trị doanh nghiệp HĐQT luôn giữ vững nguyên tắc công khai, minh bạch và nhất quán từ việc định hướng chiến lược đến việc chỉ đạo cụ thể mọi hoạt động Công ty.

- BKS đánh giá công tác quản lý, chỉ đạo của HĐQT đảm bảo đúng quy định của pháp luật, điều lệ Công ty và thực hiện hoàn thành nhiệm vụ Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2017.

## III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG SXKD VÀ CÔNG TÁC ĐIỀU HÀNH CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY.

**1. Kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD chủ yếu của năm tài chính ( từ 01/07/2017 đến 30/06/2018) với các chỉ tiêu như sau:**

Chỉ tiêu	ĐVT	KH 01/07/2017 đến 30/06/2018 (tr.đ)	TH 01/07/2017 đến 30/06/2018 (tr.đ)	Tỷ lệ hoàn thành KH (%)
1. Tổng doanh thu và thu nhập TC và khác	Trđ	798.000	622.541	78,01
2. Tổng chi phí	Trđ	742.200	506.607	68,26
3. Lợi nhuận trước thuế TNDN (năm)	Trđ	55.800	115.934	207,76
4. Lợi nhuận sau thuế TNDN (năm)	Trđ	55.500	115.934	208,89
5. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Đồng		13.531	

- Kết quả doanh thu thực hiện từ 01/07/2017 đến 30/06/2018 tuy có giảm so với kế hoạch do lượng đường tiêu thụ trong kỳ giảm. Đường tồn kho nhiều. Tuy nhiên lợi nhuận thực hiện vượt kế hoạch 208,89% nguyên nhân do chi phí sản xuất và các chi phí khác trong kỳ đều giảm.

- Việc phân phối lợi nhuận và chia cổ tức năm 2017 theo đúng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông ngày 23/09/2017, chi trả 80 % VDL trong đó bằng tiền mặt 60%, phát hành cổ phiếu để trả cổ tức 20%, trích lập các quỹ 13 tỷ. Lợi nhuận còn lại sau khi phân phối là 208.113 tr.đ.

- Tỷ lệ chia cổ tức tối thiểu bằng 30% VDL theo nghị quyết năm 2017 hoặc tỉ lệ khác do ĐHĐCĐ này quyết định.

## **2. Công tác điều hành của Ban TGD công ty:**

- TGD và các cán bộ quản lý đã điều hành hoạt động của Công ty theo đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn quy định tại điều lệ tổ chức và hoạt động và các quy chế quản lý nội bộ của Công ty. TGD đã tích cực chủ động triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT một cách quyết liệt. Công bố thông tin được đảm bảo đúng quy định.

- Về công tác sửa chữa lớn và các dự án dây chuyền thiết bị sản xuất đường: Ban điều hành và Ban QLDA đã tích cực giám sát, đôn đốc các đơn vị thực hiện qua quá trình sản xuất cơ bản đạt yêu cầu tuy nhiên cũng còn một số hạn chế cần khắc phục, vệ sinh máy móc thiết bị còn hạn chế, còn có những sự cố không đáng xảy ra trong sản xuất và chất lượng đường chưa hoàn toàn đảm bảo theo yêu cầu.

Đánh giá chung dự án hầu hết tất cả các thiết bị đầu tư mới phát huy hiệu quả, kết quả sản xuất cho thấy công suất nhà máy đã nâng đạt theo DA, đáp ứng diện tích và sản lượng mía các vụ tới sẽ tiếp tục tăng, việc thu hoạch mía đúng mùa vụ, rút ngắn thời gian sản xuất, giảm các tổn thất, nâng cao hiệu suất thu hồi, sản xuất đường có chất lượng, ổn định và đáp ứng được nhu cầu thị trường. Về chất lượng đường thành phẩm so với các năm trước có tiến bộ hơn về độ màu trắng hơn; hạt đồng đều sắc cạnh và sáng hơn.

- Công tác nguyên liệu:

Thực hiện vụ 2017-2018 so với vụ 2016-2017 về diện tích đạt 127,6%, năng suất mía đạt 101,02%, sản lượng mía đạt 128,96%, đầu tư đạt 143,07% và thu hồi nợ trong năm đạt 99,32%, một số công nợ sẽ thu bằng tiền mặt hoặc chuyển sang vụ sau. Riêng về năng suất bình quân toàn vùng không tăng do diện tích đất phát triển mới tăng là đất đồi dốc, manh mún; giao thông khó khăn; trình độ kỹ thuật chuyên canh mía của nông dân mới còn nhiều hạn chế.

Ngoài ra Công ty thực hiện tốt việc hỗ trợ Sửa chữa đường giao thông, chi phí chuyển đổi cây trồng, kinh phí cho hoạt động tại địa phương ( Bản, xã, nông trường), từng bước thực hiện cơ giới hóa trong khâu trồng và chăm sóc mía, bước đầu mang lại hiệu quả tốt. Việc phát triển mía thu khó và chậm chưa đạt chỉ tiêu giao.

Công tác vận chuyển mía: chủ động trực tiếp thuê phương tiện vận chuyển đạt yêu cầu và mang nhiều hiệu quả khác như việc vận chuyển gắn chặt với kế hoạch thu hoạch, phần lớn mía nguyên liệu được bốc thẳng từ xe xuống ép nên mía tươi.

- Sản lượng đường SX trong năm vượt 30,49% so với vụ 2016-2017, Hiệu suất an toàn thiết bị và an toàn sản xuất chưa cao. Chất lượng đường có ổn định nhưng vẫn còn tạp chất trong đường. Việc thực hiện các định mức nguyên liệu, vật tư hóa chất còn chưa đạt xí nghiệp đường đang khắc phục.

- Việc tiêu thụ sản phẩm: đường gặp rất nhiều khó khăn, khi vào vụ mới đường vụ cũ vẫn còn tồn kho, giá bán đường giảm mạnh. Mặc dù HĐQT, BDH đã có

nhiều giải pháp kể cả việc kiến nghị hiệp hội nhằm tháo gỡ chung cho ngành mía đường, nhưng đến nay tồn kho vẫn còn cao, ảnh hưởng lớn đến tài chính Công ty.

- Phương án khoán đối với hoạt động của XNNS, cửa hàng xăng dầu tiếp tục duy trì tạo sự chủ động cho các đơn vị và tăng hiệu quả SXKD của Công ty.

- Đội máy kéo tuy có sự phối hợp giữa xí nghiệp NL nhưng đội máy kéo vẫn chưa đạt hiệu quả, cần xem xét lại.

- Công tác tổ chức lao động: Việc tăng năng suất lao động được HĐQT Và BGD rất xem trọng cụ thể trong vụ dây chuyền thiết bị mở rộng nâng công suất lên 5000 tấn nhưng việc định biên lao động trong sản xuất có tăng nhưng không đáng kể ở một số ít vị trí trong thiết bị, các vị trí còn lại được sắp xếp lồng ghép theo dây chuyền cũ. Ngoài ra mở rộng vùng nguyên liệu, tăng diện tích mía, nên nhân sự khối nguyên liệu cũng tăng một ít, riêng đối với khối gián tiếp phục vụ không tăng. Kế hoạch vụ 2018-2019 để công tác hoàn thiện dây chuyền cải tạo nâng cao chất lượng đường RS, RE, chỉ tăng thêm vài lao động ở vị trí hệ thống túi sạch và khu hạ phẩm đường RE.

- Công tác an toàn lao động, an ninh trật tự đảm bảo thực hiện nghiêm các nội quy, quy chế của công ty. Công tác phòng chống cháy nổ thường xuyên kiểm tra và trang bị đầy đủ, thực hiện tốt. Vệ sinh công nghiệp tuân thủ nghiêm ngặt, sạch sẽ và thông thoáng. Công tác bảo vệ xử lý môi trường, quản lý hệ thống nước thải, thu gom phân loại rác thải tốt được cơ quan đánh giá tốt tuy còn một số việc bất cập nhưng Công ty cũng đã khắc phục nhanh.

### **3. Một số tồn tại, hạn chế :**

- Bộ máy nhân sự mặc dù đã được quan tâm về tuyển dụng và đào tạo song vẫn còn nhiều hạn chế chủ yếu về nhân sự của xí nghiệp nguyên liệu, xí nghiệp chế biến đường chưa đáp ứng được yêu cầu công việc còn khá lớn.

- Vùng nguyên liệu của Công ty quá nhiều hộ nhỏ lẻ, đất đồi núi, nên việc quản lý khá phức tạp, việc bổ sung giống mía mới có năng suất và chất lượng chưa được thay thế. Vấn đề đưa cơ khí hóa vào đồng ruộng cực kỳ khó khăn.

## **IV. KẾT QUẢ THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **1. Thẩm định báo cáo tài chính**

- Báo cáo tài chính từ 01/07/2017 đến 30/6/2018: đã được trình bày đầy đủ rõ ràng các thông tin về các sự kiện trong giai đoạn tài chính kết thúc vào ngày 30/6/2018 theo đúng chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam đã được Công ty TNHH Kiểm toán BDO thực hiện và đưa ra báo cáo kiểm toán với ý kiến chấp nhận toàn phần.

- BKS thống nhất với kiểm toán viên độc lập về báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc ngày 30/6/2018.

## 2. Tổng hợp một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

Chỉ tiêu	ĐVT	Thời điểm ngày 30/06/2018	Thời điểm ngày 30/06/2017	So sánh%
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>Đồng</b>	<b>775,304,783,819</b>	<b>539,713,543,794</b>	<b>143.65</b>
1. Tiền và các khoản tương tiền	Đồng	696,847,076	22,645,337,844	3.08
3. Các khoản phải thu ngắn hạn	Đồng	326,255,251,594	299,135,192,190	109.07
4. Hàng tồn kho	Đồng	436,569,942,078	212,323,723,758	205.62
5. Tài sản ngắn hạn khác	Đồng	11,782,743,071	5,609,290,002	210.06
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>Đồng</b>	<b>630,232,232,304</b>	<b>374,955,923,162</b>	<b>168.08</b>
1. Tài sản cố định	Đồng	564,637,488,858	359,535,682,494	157.05
2. Tài sản dở dang dài hạn	Đồng	63,334,076,780	12,323,405,215	513.93
3. Tài sản dài hạn khác	Đồng	2,260,666,666	3,096,835,453	73.00
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>Đồng</b>	<b>1,405,537,016,123</b>	<b>914,669,466,956</b>	<b>153.67</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>Đồng</b>	<b>927,346,782,806</b>	<b>494,269,955,860</b>	<b>187.62</b>
1. Nợ ngắn hạn	Đồng	665,864,961,213	324,244,196,252	205.36
2. Nợ dài hạn	Đồng	261,481,821,593	170,025,759,608	153.79
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>Đồng</b>	<b>478,190,233,317</b>	<b>420,399,511,096</b>	<b>113.75</b>
1. Vốn chủ sở hữu	Đồng	478,190,233,317	420,399,511,096	113.75
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>Đồng</b>	<b>1,405,537,016,123</b>	<b>914,669,466,956</b>	<b>153.67</b>

- Tỷ lệ vốn CSH/tổng nguồn vốn tại thời điểm kết thúc năm tài chính ngày 01/07/2017 là 45,96 % đến 30/06/2018 là 34,02 %, tuy có giảm nhưng khả năng tự chủ về tài chính của Công ty vẫn đảm bảo.

- Tỷ lệ nợ phải trả trên tổng nguồn vốn tại thời điểm kết thúc năm tài chính ngày 01/07/2017 là 54,04 % đến 30/06/2018 là 65,98 % có tăng do tại thời điểm này, tuy đã kết thúc vụ sản xuất nhưng việc thanh toán tiền mía vẫn còn nhiều và nguồn vốn vay tăng cao.

- Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn kết thúc năm tài chính ngày 01/07/2017 là 1,16 lần đến 30/06/2018 là 1,66 lần và thanh toán nhanh tại thời điểm kết thúc năm tài chính ngày 01/07/2017 là 0,07 lần đến 30/06/2018 là 0,01 lần do công ty đang tập trung vay ngắn hạn để sản xuất, đầu tư trồng mới và chăm sóc vụ 2018-2019 tương đối nhiều, thành phẩm tồn kho cao và vay dài hạn lớn theo các dự án.

- Tỷ suất lợi nhuận ròng trên vốn CSH kết thúc năm tài chính ngày 30/06/2018 tuy có giảm nhưng vẫn nằm trong diện cao trong ngành mía đường hiện nay.

- Báo cáo tài chính năm thể hiện đầy đủ các chỉ tiêu tài chính trọng điểm trong năm, trong đó có:

+ Trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn đầu kỳ là 12.182 tr.đ, cuối kỳ 12.183 tr.đ trích đúng theo quy định.

+ Hàng tồn kho: 437.241 tr.đ, trong đó chủ yếu thành phẩm tồn kho là 411.410 tr.đ, hàng hóa: 638 tr. đ và vật tư là 25.315 tr.đ .

+ Tăng nguyên giá TSCĐ: 251.873 tr đ hầu hết là thiết bị nhà máy đường.

## **V. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BKS VỚI HĐQT, BAN ĐIỀU HÀNH.**

- BKS luôn nhận được sự ủng hộ và giám sát chặt chẽ của các cổ đông, sự phối hợp cộng tác tích cực của HĐQT và BDH theo đúng chức năng nhiệm vụ và phù hợp với điều lệ Công ty, pháp luật hiện hành để bảo vệ quyền lợi hợp pháp của Công ty và cổ đông.

- Các Nghị quyết, Quyết định và các chủ trương của HĐQT, BDH đã được cung cấp kịp thời cho BKS. Các cuộc họp của HĐQT đều mời BKS tham gia đóng góp ý kiến độc lập trong công tác quản trị điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. BDH luôn tạo điều kiện thuận lợi để BKS tiếp cận với hoạt động của Công ty. Phần lớn các đề xuất, kiến nghị của BKS được HĐQT và BDH ghi nhận và tiếp thu.

## **VI. KIẾN NGHỊ CỦA BKS:**

1. Công tác nguyên liệu: Đề nghị HĐQT, BDH tiếp tục có các chính sách đầu tư phù hợp, việc tăng diện tích nên chú ý việc thâm canh, giống mía mới, phân bón phù hợp và cơ khí hóa để nâng cao năng suất, chất lượng mía, tăng thu nhập cho bà con và góp phần giảm giá thành sản phẩm mía cây.

2. Phát triển nhiều kênh phân phối nhằm giữ vững và gia tăng thị phần tiêu thụ sản phẩm. Bổ sung và hoàn chỉnh máy móc thiết bị dây chuyền RE để chất lượng đường RE áp ứng các nhà sản xuất công nghiệp như nước ngọt, sữa...

3. Quản lý và sử dụng vốn: Đề nghị BDH cân đối dòng tiền, cân đối tỷ lệ giữa vốn vay trung hạn và vốn CSH phục vụ cho các dự án một cách phù hợp để nâng cao hiệu quả sử dụng vốn, đáp ứng nhu cầu hoạt động SXKD.

4. Công tác tổ chức, lao động: Đề nghị HĐQT và BDH tiếp tục kiện toàn tổ chức bộ máy, sắp xếp lao động, tuyển dụng và đào tạo, nâng cao trình độ tay nghề trong mọi lĩnh vực, bố trí đúng người, đúng việc để tiết kiệm chi phí và nâng cao hiệu quả.

5. Đề nghị Đại hội xem xét thông qua báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm tài chính 01/07/2017 kết thúc ngày 30/06/2018 của TGD và HĐQT.

Trên đây là báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ của năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2018 của BKS công ty CP mía đường Sơn La.

BKS kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

Kính chúc quý vị cổ đông, quý vị đại biểu dồi dào sức khỏe, chúc đại hội thành công tốt đẹp.

*Trân trọng cảm ơn./.*

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

**NGUYỄN THỊ THỦY**

