

## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT Kết quả thực hiện năm 2022

### DỰ THẢO

*Kính thưa : Quý vị cổ đông Công ty cổ phần Phốt Pho Việt Nam*

Ban kiểm soát xin trình bày báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 của Công ty Cổ phần Phốt Pho Việt Nam với các nội dung sau:

### I. TỔ CHỨC VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

#### 1. Thành phần Ban kiểm soát

- Bà Phan Thị Minh Loan - Trưởng Ban kiểm soát
- Bà Nguyễn Kim Dung - Thành viên BKS
- Bà Phùng Thanh Vân – Thành viên BKS

Ngày 22/11/2022, Ban kiểm soát có nhận đơn xin từ nhiệm của Bà Phùng Thanh Vân – thành viên Ban kiểm soát là người được Cổ đông là cá nhân ông Tạ Nam Hùng sở hữu trên 5% tổng số vốn cổ phần đề cử và trúng cử tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 ngày 26/3/2022. Tại thời điểm bà Phùng Thanh Vân nộp đơn từ nhiệm, Cổ đông cá nhân Ông Tạ Nam Hùng cũng thôi không còn là cổ đông của Công ty nữa, do vậy không cử người thay thế công việc trên. Do vậy, BKS đã tổ chức cuộc họp về việc tiếp nhận đơn từ nhiệm, đồng thời triển khai phân công việc cho các thành viên còn lại trong BKS và thông báo tới HĐQT thực hiện bầu bổ sung thành viên BKS thay thế tại Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023;

#### 2. Tổng kết các cuộc họp của Ban kiểm soát:

Trong năm Ban kiểm soát đã tổ chức hai cuộc họp định kỳ theo quy định, ngoài các cuộc họp định kỳ kiểm soát viên thường xuyên trao đổi thông qua mail, điện thoại, phiếu lấy ý kiến về các nội dung liên quan đến hoạt động của Ban kiểm soát. Các thành viên tham dự đầy đủ các cuộc họp của Ban kiểm soát.

#### 2. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2022

- Trong năm, Ban kiểm soát đã thực hiện công tác giám sát Hội đồng quản trị, Ban giám đốc trong việc quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh và triển khai, thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 đã thông qua;
- Nắm bắt các hoạt động của HĐQT, ban điều hành thông qua các biên bản cuộc họp và Nghị quyết
- Kiểm soát việc thực hiện các quy chế, quy định nội bộ của Công ty;

- Thẩm định báo cáo tài chính đã được kiểm toán, báo cáo tình hình kinh doanh, xem xét sổ sách kế toán và tài liệu khác nhằm đánh giá tính trung thực, hợp lý của số liệu tài chính.
- Xem xét báo cáo nhập, xuất, tồn một số nguyên vật liệu, thành phẩm chủ yếu; Thực hiện đánh giá tình hình tài chính của Công ty, vv...
- Rà soát chi phí giá thành và các chi phí có liên quan đến kết quả kinh doanh.

## **II. THÙ LAO, CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG VÀ CÁC LỢI ÍCH KHÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT**

- Ban kiểm soát gồm 03 (ba) thành viên và hưởng thù lao theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 đã thông qua, với tổng chi phí là: 120.000.000 đồng/năm, trong đó trường ban kiểm soát hưởng lương chuyên trách (*không hưởng thù lao*).

## **III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG KINH DOANH, QUẢN LÝ ĐIỀU HÀNH CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

### **1. Thẩm định báo cáo tài chính và hoạt động tài chính năm 2022**

- Công ty thực hiện việc lập báo cáo tài chính theo quy định. Sổ sách kế toán được ghi chép đầy đủ, kịp thời, phản ánh rõ ràng, trung thực. Ban kiểm soát chưa phát hiện vi phạm trọng yếu trong công tác tài chính kế toán.
- Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC, Kiểm toán viên đưa ra ý kiến: 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 tại ngày 31/12/2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.
- Ban kiểm soát thống nhất các số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán.

### **2. Kết quả giám sát hoạt động của Hội Đồng Quản Trị và Ban giám đốc**

- HĐQT và Ban điều hành đã tuân thủ đầy đủ các quy định của Pháp luật trong công tác quản lý cũng như trong các giao dịch. Các thành viên HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý đã thực hiện tốt chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Các cuộc họp của HĐQT được triệu tập và tổ chức đúng theo quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty.
- Các biên bản họp, nghị quyết của HĐQT có đầy đủ chữ ký của các thành viên dự họp và có thư ký tại cuộc họp.
- Các Nghị quyết của HĐQT đều được ban hành một cách hợp lệ trên cơ sở Biên bản họp HĐQT hoặc biên bản tổng hợp lấy ý kiến bằng văn bản, đúng với thẩm quyền quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty.

- Các Nghị quyết, quyết định của HĐQT đều tập trung vào việc triển khai Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2022 và được ban hành kịp thời, thực hiện tốt chức năng quản trị của HĐQT đồng thời đáp ứng được yêu cầu điều hành sản xuất kinh doanh của Ban điều hành.
- Các quyết định của Ban điều hành đều được ban hành một cách hợp pháp, đúng thẩm quyền và kịp thời, các quyết định ngoài thẩm quyền của Ban điều hành đều được trình HĐQT và được HĐQT phê duyệt bằng nghị quyết.
- Các hợp đồng kinh tế được ký kết với các đối tượng có liên quan phát sinh năm 2022 đều được HĐQT thông qua trên cơ sở hợp pháp, bảo đảm quyền lợi của Công ty và các cổ đông.
- Báo cáo tài chính năm 2022 tại Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC, phản ánh hợp lý, trung thực tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2022 cũng như kết quả kinh doanh trong năm tài chính 2022, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành và không có bất kỳ sự ngoại trừ nào.
- Ban giám đốc đã triển khai, thực hiện sản xuất kinh doanh trong bối cảnh nền kinh tế thế giới có nhiều biến động do ảnh hưởng của chiến tranh Nga – Ukraine và các chính sách thương mại khác của các nước trong ngành liên quan sản xuất hoá chất và những khó khăn khác trong sản xuất trên tinh thần trách nhiệm cao vì lợi ích hợp pháp của Công ty và Cổ đông và đã mang lại kết quả hoạt động kinh doanh như sau:
  - ✓ Doanh thu thuần là 653.813 triệu đồng, đạt 130,76% so với Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 đã đề ra.
  - ✓ Lợi nhuận trước thuế là 191.673 triệu đồng, đạt 195,58% so với Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 đã đề ra.

Chỉ tiêu	Trong nước	Xuất khẩu	Tổng cộng
Doanh thu thuần	313.878.956.939	339.934.155.947	653.813.112.886
Giá vốn	186.314.442.305	256.443.810.528	442.758.252.833
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>127.564.514.634</b>	<b>83.490.345.419</b>	<b>211.054.860.053</b>
LN gộp/DTT	40,64%	24,56%	32,28%
Chi phí BH, QL, thuế...	27.112.281.000	34.723.826.911	61.836.107.911
<i>Tỷ trọng CP BH, QL, thuế/LN gộp</i>	21,25%	41,59%	29,29%
<b>Tỷ trọng LN ròng trong LN gộp</b>	78,74%	58,4%	70,7%
<b>Lợi nhuận ròng sau thuế</b>	<b>100.452.233.634</b>	<b>48.766.518.508</b>	<b>149.218.752.142</b>
LN ròng sau thuế/DTT	<b>32,0%</b>	<b>58,4%</b>	<b>22,82%</b>

- Ban điều hành đã hoàn thành việc thu hồi nợ phải thu khó đòi đối với khách hàng là Công ty Kunming Taijin và thực hiện việc hoàn nhập tương ứng tỷ lệ là
- Đã thực hiện chi trả cổ tức và phân phối lợi nhuận năm 2021 theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2022 tương ứng số tiền 23.287 triệu đồng (38,5% VDL).

- Công ty có các hợp đồng giao dịch có số dư tại ngày kết thúc 31/12/2022 với các bên có liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Đơn vị tính	Kỳ này	Kỳ trước
<b>1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>				
Công ty CP Hóa chất Cơ bản Miền Nam	Công ty mẹ	VNĐ	80.476.101.849	24.824.332.800
<b>2. Mua nguyên vật liệu, hàng hóa, tài sản, dịch vụ</b>				
Nhà máy Hóa chất Đồng Nai trực thuộc Công ty Hóa chất Cơ bản Miền Nam	Đơn vị trực thuộc Công ty mẹ	VNĐ	4.714.179.878	16.122.595.946

Giá trị trên chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng.

- Năm 2022 không có xung đột lợi ích nào với những người có liên quan.

#### **IV. KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ CÁC CỔ ĐÔNG**

- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ của mình, Ban kiểm soát đã được HĐQT và Ban giám đốc luôn tạo điều kiện cho Ban kiểm soát có thể trao đổi trực tiếp hoặc cung cấp hồ sơ, chứng từ liên quan đến những nội dung mà Ban kiểm soát cần làm rõ. Do đó, Ban kiểm soát có điều kiện thuận lợi để hoàn thành nhiệm vụ được giao.

#### **V. NHẬN XÉT VÀ KIẾN NGHỊ**

Năm 2022, đứng trước những khó khăn diễn biến phức tạp diễn ra trên toàn cầu, HĐQT và Ban điều hành đã rất linh động và thận trọng trong hoạt động sản xuất kinh doanh mang lại kết quả vượt các chỉ tiêu mong muốn mà Đại Hội đồng cổ đông thường niên 2022 đề ra, đặc biệt hoàn thành việc thu hồi các khoản nợ phải thu khó đòi đối với khách hàng Kunming Taijin. Ban kiểm soát tiếp tục khuyến nghị như sau:

- Đề nghị Cổ đông lớn (Công ty CP Hoá chất cơ bản Miền Nam) và Đại hội đồng cổ đông khen thưởng HĐQT và ban điều hành xứng đáng với thành quả đã đạt được trong điều kiện đặc biệt khó khăn năm 2022.
- HĐQT và ban điều hành tiếp tục duy trì kiểm tra thường xuyên tiêu hao định mức nguyên nhiên vật liệu, chi phí nhằm tối ưu giá thành sản phẩm tăng sức cạnh tranh.
- Tích cực và chủ động đề ra các giải pháp thiết thực trong công tác thu hồi công nợ tồn đọng, nâng cao hiệu quả sử dụng vốn.
- HĐQT và Ban hành rà soát, điều chỉnh, bổ sung các quy chế quản lý phù hợp tại thời điểm, đúng Pháp luật và đơn giản các thủ tục khác.
- Đẩy mạnh công tác bán hàng, giữ vững và mở rộng thị phần trong nước và xuất khẩu.
- Lưu ý về việc thực hiện theo điều 164 của Luật doanh nghiệp số 59/2020 về việc công khai các lợi ích liên quan để thực hiện đúng việc kê khai các hợp đồng, giao dịch giữa Công ty với người có liên quan phải được HĐQT hoặc ĐHĐCĐ chấp thuận

và phải công bố thông tin theo quy định.

## **VI. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2023 CỦA BAN KIỂM SOÁT**

- Tiếp tục kiểm tra, giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023, các Nghị quyết Quyết định của Hội đồng quản trị và Ban giám đốc.
- Giám sát hoạt động quản lý và điều hành Công ty của Hội đồng quản trị và Ban giám đốc.
- Thực hiện việc thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Một số nội dung khác theo quy định tại luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Trên đây là báo cáo năm 2022 và phương hướng hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát. Kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 xem xét và thông qua.

Trân trọng.

### ***Nơi nhận:***

- HDQT (thay b/c)
- TV BKS
- ĐHDCĐ 2023
- Lưu: VT, BKS

**TM. BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY  
TRƯỞNG BAN**

**Phan Thị Minh Loan**