

Hải Dương, ngày            tháng            năm 2024



DỰ THẢO

**BÁO CÁO**  
**HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023**  
**VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2024**

Kính gửi: Đại hội cổ đông Công ty Cổ phần Bao bì Hoàng Thạch

Căn cứ Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;  
Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;  
Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty;  
Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty;  
Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán An Việt và các báo cáo khác có liên quan đến tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;

Căn cứ kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2023;

Ban kiểm soát Công ty CPBB Hoàng Thạch xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) kết quả hoạt động của Ban kiểm soát (BKS) năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 tại Công ty như sau:

**I. Các hoạt động của BKS:**

Ban kiểm soát Công ty Nhiệm kỳ 2023-2028 đã được Đại hội cổ đông thường niên năm 2023 bầu ra gồm 03 thành viên:

- Bà Bùi Thị Dung – Trưởng ban
- Bà Trần Thị Phương Dung – Thành viên
- Ông Trịnh Xuân Tiến – Thành viên

Để thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo đúng kế hoạch hoạt động đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 thông qua, trong năm Ban kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp triển khai công tác kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định pháp luật và quy định của Công ty, cụ thể như sau:

- Giám sát tính hợp lý, trình tự, thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban điều hành; giám sát việc thực hiện các Quy chế, quy định nội bộ của Công ty.

- Giám sát tình hình triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023; tình hình hoạt động của HĐQT và Ban Giám đốc trong việc thực hiện nhiệm vụ được giao;

- Thực hiện kiểm soát công tác tài chính kế toán, thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo sản xuất kinh doanh và tình hình quản lý công nợ;
- Giám sát việc quản lý, sử dụng tài sản và nguồn vốn của Công ty;
- Tham dự đầy đủ các cuộc họp định kỳ và các cuộc họp mở rộng của HĐQT để từ đó nắm bắt tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty; thường xuyên phối hợp, thảo luận trao đổi, đưa ra khuyến nghị, khuyến cáo để cùng Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc hoàn thiện hơn trong công tác quản trị doanh nghiệp hướng đến mục tiêu hiệu quả cho Công ty, vì lợi ích cổ đông và người lao động;
- Giám sát và tham gia việc chuẩn bị Đại hội cổ đông thường niên của Công ty;
- Giám sát việc thực hiện công bố thông tin của Công ty theo quy định, xem xét tính minh bạch của quá trình công bố thông tin để đảm bảo quyền lợi của các cổ đông;
- Từ sau Đại hội cổ đông thường niên ngày 09/6/2023 đến nay, Ban kiểm soát không nhận được bất kỳ đơn thư yêu cầu hay khiếu nại nào của cổ đông hoặc nhóm cổ đông về các vấn đề liên quan đến hoạt động quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty.

## **II. Kết quả kiểm tra, giám sát năm 2023**

### **1. Đánh giá kết quả hoạt động của HĐQT**

- Trong năm 2023, các thành viên HĐQT đã thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ được giao theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Các hoạt động cụ thể:

+ HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và đột xuất theo đúng quy định của Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị nội bộ Công ty, Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị Công ty. Các cuộc họp HĐQT đều đảm bảo số lượng thành viên dự họp; nội dung cuộc họp HĐQT đều được ghi thành biên bản và thông qua trước khi cuộc họp kết thúc.

HĐQT đã ban hành 07 Nghị quyết, 02 quyết định đảm bảo tuân thủ về trình tự thủ tục, thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo đúng quy định pháp luật và Điều lệ Công ty. Các Nghị quyết, quyết định của HĐQT đã được thông qua với sự nhất trí cao của các thành viên và được Ban Giám đốc triển khai thực hiện nghiêm túc, kịp thời.

+ HĐQT đã thực thi quyền hạn và nhiệm vụ với tinh thần trách nhiệm cao, vì lợi ích của Công ty và cổ đông; hoạt động của HĐQT luôn đảm bảo tính công khai, minh bạch, tập trung vào sản xuất kinh doanh và hướng đến mục tiêu hiệu quả.

+ HĐQT đã sâu sát chỉ đạo, giám sát Ban điều hành trong việc thực thi Nghị quyết, nhiệm vụ mà ĐHCĐ thông qua và đưa ra các giải pháp kịp thời, hữu hiệu giúp Công ty vượt qua khó khăn.

Qua việc xem xét các hoạt động của HĐQT, BKS xét thấy:

Năm 2023, HĐQT đã hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn trong công tác quản lý điều hành; phù hợp với quy định pháp luật và Điều lệ Công ty; Nghị quyết HĐQT được triển khai thực hiện đầy đủ và bám sát với Nghị quyết ĐHCĐ, đáp ứng kịp thời yêu cầu của hoạt động SXKD của Công ty, đảm bảo đời sống cho NLĐ.

## **2. Đánh giá kết quả hoạt động của Ban Giám đốc:**

Trong năm 2023, Ban Giám đốc đã triển khai, thực hiện đầy đủ các Nghị quyết của HĐQT, Nghị quyết của ĐHCĐ và thực hiện nghiêm túc các quyền hạn, nghĩa vụ khác theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty;

Trong quá trình điều hành, Ban Giám đốc đã có nhiều nỗ lực để đảm bảo hoạt động SXKD của Công ty được an toàn và hiệu quả; luôn chủ động đưa ra các giải pháp hữu hiệu và đề xuất xin ý kiến HĐQT về các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT để hoạt động SXKD của Công ty đạt hiệu quả cao; luôn tích cực, nỗ lực trong công tác tiêu thụ để giữ vững và mở rộng thị trường, gia tăng sản lượng vô bao tiêu thụ; thực hiện tốt các chính sách tiền lương, cải thiện điều kiện làm việc cho người lao động.

Qua việc xem xét các hoạt động của Ban Giám đốc, BKS xét thấy:

Năm 2023, Ban Giám đốc đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao, bảo đảm an toàn trong hoạt động SXKD, bảo toàn đồng vốn của các cổ đông và đảm bảo đời sống cho NLĐ.

## **3. Sự phối hợp giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị và Ban giám đốc:**

- HĐQT, Ban giám đốc và Ban kiểm soát đã thường xuyên duy trì được mối quan hệ phối hợp chặt chẽ trong công tác giám sát, điều hành, quản lý hoạt động SXKD trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty, của cổ đông và NLĐ; tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty.

- HĐQT đã cung cấp đầy đủ, kịp thời các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT cho Ban kiểm soát. Ban Giám đốc đã tạo điều kiện thuận lợi để Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ giám sát, các phòng ban chuyên môn của Công ty cũng đã cung cấp kịp thời, đầy đủ các tài liệu, hồ sơ, thông tin liên quan đến hoạt động SXKD của Công ty khi được yêu cầu.

### **III. Thăm định báo cáo tài chính, kết quả hoạt động SXKD năm 2023**

#### **1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023**

Năm 2023, hoạt động SXKD của Công ty diễn ra trong điều kiện bình thường, không có sự kiện tài chính nào bất thường xảy ra. Sau ngày kết thúc niên độ kế toán, cũng không có sự kiện tài chính bất thường nào xảy ra làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty.

Trên cơ sở Báo cáo tài chính năm 2023 đã được Công ty TNHH Kiểm toán An Việt thông qua ngày 06/3/2024. BKS đã soát xét, thăm định và xác nhận rằng:

- Số liệu 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 31/12/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

- Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được lập phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

#### **2. Giám sát, đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp**

##### **2.1. Việc bảo toàn và phát triển vốn chủ sở hữu**

Tại ngày 31/12/2023: Vốn chủ sở hữu là 74,99 tỷ đồng, trong đó: Vốn góp của chủ sở hữu là 20,48 tỷ đồng; thặng dư vốn cổ phần là 2 triệu đồng; Vốn khác của chủ sở hữu là 38,3 tỷ đồng; Quỹ đầu tư phát triển là 15,58 tỷ đồng; lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là 0,63 tỷ đồng.

Xét thấy: Vốn góp của cổ đông được bảo toàn, Công ty sử dụng đồng vốn đúng mục đích và sản xuất kinh doanh có lãi.

##### **2.2. Tình hình công nợ phải thu của khách hàng**

Tại ngày 31/12/2023: Phải thu ngắn hạn của khách hàng là 38,40 tỷ đồng giảm 0,11 tỷ đồng ( tương ứng giảm 0,29%) so với cùng kỳ năm 2022 ( 38,51 tỷ đồng);

Trong đó: Công nợ phải thu của các đơn vị trong Vicem là 34,53%; các đơn vị ngoài Vicem là 65,47%.

Tại ngày 31/12/2023: Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi là 2,89 tỷ đồng giảm 0,89 tỷ đồng ( tương ứng giảm 23,54%) so với cùng kỳ năm 2022 (3,78 tỷ đồng)

Xét thấy, trong năm 2023 Ban Giám đốc Công ty đã luôn chủ động, tích cực trong việc thu hồi công nợ, đề ra các giải pháp thu hồi công nợ góp phần giảm đáng kể công nợ phải thu ngắn hạn khó đòi so với cuối năm 2022, điều đó được thể hiện qua việc hoàn nhập quỹ dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi tại thời điểm ngày 31/12/2023.

## 2.3. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

a. Kết quả thực hiện chỉ tiêu kế hoạch đã được Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023 thông qua:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	TH năm 2023	So với Nghị quyết ĐHĐCĐ 2023	
				Số liệu	Đạt tỷ lệ
1	Vỏ bao tiêu thụ	Tr Cái	16,38	22,00	74,4%
2	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	90,70	124,60	72,8%
3	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	0,67	1,20	55,8%

Xét thấy các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh năm 2023 đều không đạt so với kế hoạch đã được Nghị Quyết ĐHĐCĐ 2023 thông qua.

b. Một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu tại ngày 31/12/2023.

Chỉ tiêu	ĐVT	Ngày 31/12/2023	Ngày 31/12/2022	TH 2023 so với TH 2022
<b>- Tổng Tài sản</b>		<b>92,71</b>	<b>91,17</b>	<b>101,69 %</b>
+ Tài sản ngắn hạn	Tỷ đồng	86,70	86,60	100,11%
Trong đó: Phải thu ngắn hạn	Tỷ đồng	35,50	34,79	102,05%
+ Tài sản dài hạn	Tỷ đồng	6,01	4,57	131,51%
Trong đó: Tài sản cố định	Tỷ đồng	6,01	4,57	131,51%
<b>- Tổng Nguồn vốn</b>	<b>Tỷ đồng</b>	<b>92,71</b>	<b>91,17</b>	<b>101,69 %</b>
+ Nợ phải trả	Tỷ đồng	17,72	15,02	117,98 %
Trong đó: Nợ ngắn hạn	Tỷ đồng	17,72	15,02	117,98 %
+ Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	74,99	76,15	98,48 %
<b>1. Cơ cấu tài sản</b>				
- Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	%	93,52	94,99	98,45 %
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	6,48	5,01	129,34 %
- Nợ phải thu/ Tổng tài sản	%	38,29	38,16	100,34 %
<b>2. Cơ cấu nguồn vốn</b>				
- Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	19,11	16,47	116,03 %
- Vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	80,89	83,53	96,84 %

<b>3. Khả năng thanh toán</b>				
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	3,28	3,78	86,77 %
- Khả năng thanh toán nợ đến hạn	Lần	4,89	5,76	84,89 %
<b>4. Tỷ suất sinh lời</b>				
- Lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản (ROA)	%	0,57	0,82	69,51 %
- Lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu thuần (ROS)	%	0,59	0,54	109,26 %
- Lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu (ROE)	%	0,69	1,04	66,35 %

Đánh giá một số chỉ tiêu tài chính tại ngày 31/12/2023:

- Hệ số khả năng thanh toán nhanh là 3,28 lần và hệ số khả năng thanh toán nợ đến hạn là 4,89 lần ( đều ở mức an toàn > 1 lần), điều này được hiểu Công ty đảm bảo khả năng thanh toán các khoản nợ khi đến hạn, có tình hình tài chính lành mạnh, dòng tiền tạo ra đảm bảo đủ thanh toán các nghĩa vụ nợ và trả cổ tức cho cổ đông;

- Tỷ trọng vốn chủ sở hữu chiếm 80,89% so với tổng nguồn vốn, điều này được hiểu doanh nghiệp luôn tự chủ về đồng vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, đồng vốn của cổ đông được bảo toàn và phát triển.

- Các tỷ suất sinh lời năm 2023 đều thấp hơn so với năm 2022 là do lợi nhuận sau thuế năm 2023 giảm 0,27 tỷ đồng ( tương ứng giảm 34,35%) so với năm 2022.

Nguyên nhân chủ yếu do ảnh hưởng của sự suy thoái của nền kinh tế, sự đóng băng của thị trường bất động sản nên tình hình sản xuất kinh doanh của các Công ty Xi măng gặp rất nhiều khó khăn, dẫn đến sản lượng vỏ bao tiêu thụ của Công ty sụt giảm mạnh. Bên cạnh đó, thị trường vỏ bao cung vượt xa so với cầu nên tính cạnh tranh ngày càng khốc liệt, đặc biệt là giá bán.

### **III. Tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023**

#### **1. Phân phối lợi nhuận năm 2022**

+ Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	600.000.000,đ
+ Trả cổ tức 5%	:	1.023.966.000,đ
+ Trích quỹ khen thưởng điều hành	:	54.000.000,đ
<b>Tổng</b>	:	<b>1.677.966.000,đ</b>

Việc phân phối lợi nhuận năm 2022 của Công ty đã thực hiện theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023.

## 2. Lựa chọn Công ty Kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023

Công ty đã lựa chọn và thực hiện ký Hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán An Việt thực hiện kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2023 theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023.

## 3. Chi trả thù lao HĐQT, BKS, Thư ký Công ty

Công ty đã thực hiện chi trả thù lao của HĐQT, BKS, Thư ký Công ty; tiền lương của Chủ tịch HĐQT chuyên trách, Giám đốc điều hành, Trưởng Ban kiểm soát chuyên trách trong năm 2023 theo đúng mức chi trả đã được ĐHĐCĐ năm 2023 thông qua.

4. Sửa đổi, ban hành Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, các Quy chế hoạt động

Trong tháng 6/2023, Công ty đã sửa đổi và ban hành Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Quy chế nội bộ về quản trị Công ty, Quy chế hoạt động của HĐQT theo nội dung đã được ĐHĐCĐ 2023 thông qua.

## **IV. Nhận xét và kiến nghị của Ban kiểm soát:**

### 1. Nhận xét

Năm 2023 là một năm Công ty gặp rất nhiều khó khăn và đầy thách thức, cụ thể như sau:

- Tình hình thế giới có nhiều bất ổn về kinh tế chính trị, tình hình chiến tranh giữa Nga – Ukraine, Israel – Hamas, giao tranh trên Biển Đỏ diễn ra hết sức phức tạp đã làm cho giá cả nguyên nhiên vật liệu đầu vào biến động khó lường.
- Sự suy thoái về kinh tế trong nước, sự đóng băng của thị trường bất động sản đã gây khó khăn cho ngành sản xuất xi măng; nhu cầu tiêu thụ xi măng giảm dẫn đến sản lượng vỏ bao giảm mạnh, khách hàng thanh toán chậm dẫn đến tăng rủi ro tài chính làm giảm hiệu quả sử dụng vốn lưu động; bên cạnh đó, tỷ trọng sử dụng xi măng rời, xi măng đóng bịch tăng cao so với sản phẩm xi măng bao truyền thống nên càng làm cho nhu cầu sử dụng vỏ bao truyền thống sụt giảm.

Mặc dù gặp rất nhiều khó khăn nhưng HĐQT, Ban điều hành Công ty đã bám sát mục tiêu, nhiệm vụ để chỉ đạo, điều hành sản xuất kinh doanh; có các biện pháp tiết giảm chi phí sản xuất kinh doanh, duy trì nguồn cung ứng cho khách hàng truyền thống đồng thời tích cực tìm kiếm khách hàng mới để gia tăng sản lượng

tiêu thụ, Công ty đã phát triển thêm sản phẩm mới là vỏ bao PP để đáp ứng nhu cầu của thị trường, tìm kiếm việc làm và đảm bảo đời sống cho NLĐ, tăng hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Mặc dù các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh năm 2023 của Công ty đều chưa đạt kế hoạch ĐHĐCĐ đặt ra nhưng Công ty sản xuất kinh doanh có lãi, bảo toàn và phát triển vốn của cổ đông; duy trì ổn định sản xuất kinh doanh cũng như đảm bảo việc làm và đời sống cho người lao động.

## **2. Kiến nghị**

Trên cơ sở kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát có một số kiến nghị như sau:

- Đề nghị Công ty tiếp tục giữ ổn định và phấn đấu gia tăng sản lượng vỏ bao đối với các khách hàng truyền thống; đồng thời tích cực tìm kiếm, khai thác mở rộng thị trường để tăng sản lượng tiêu thụ vỏ bao.
- Rà soát thực hiện định mức tiêu hao vật tư trong sản xuất, đảm bảo chất lượng và hiệu quả, giảm thiểu phế liệu và phế phẩm nhằm tiết kiệm tối đa chi phí vật tư trong sản xuất.
- Công ty tiếp tục triển khai việc phân loại, đánh giá và có giải pháp cụ thể để thu hồi công nợ quá hạn còn tồn đọng của năm 2023.
- Thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, có các giải pháp đồng bộ để tiết giảm chi phí sản xuất, chi phí quản lý, chi phí bán hàng để nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

## **V. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2024**

Trong năm 2024, Ban kiểm soát xây dựng kế hoạch hoạt động với các nội dung chủ yếu như sau:

- Tiếp tục thực hiện công tác kiểm tra, giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty;
- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành trong việc quản lý, điều hành Công ty, cụ thể: Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ, các Quy chế, quy định nội bộ trong quá trình thực hiện nhiệm vụ điều hành sản xuất kinh doanh; tình hình tổ chức triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, Nghị quyết HĐQT.
- Thẩm định Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh tháng, quý và Báo cáo tài chính năm của Công ty; theo dõi, kiểm tra, giám sát công tác tài chính, tình hình quản lý và sử dụng vốn của cổ đông.



- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.

Trên đây là báo cáo hoạt động năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát trình Đại hội cổ đông thường niên xem xét và thông qua.

Xin trân trọng cảm ơn!

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**