

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016**

*Kính thưa: -Quý vị cổ đông  
-Quý vị đại biểu*

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 cổ phần Đường Kon Tum;

Ban kiểm soát (BKS) xin gửi tới Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2016 báo cáo về công tác hoạt động năm 2015 như sau:

**I- HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2015**

Năm 2015 Ban kiểm soát 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, cụ thể:

- Giám sát công tác quản lý của Hội đồng quản trị(HĐQT); công tác điều hành của Ban Tổng giám đốc(BTGD) và hoạt động SXKD của Công ty;
- Theo dõi, đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, tình hình thực hiện Nghị quyết đại hội đồng cổ đông, 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.
- Kiểm tra việc ghi chép sổ sách kế toán, thẩm định báo cáo tài chính quý và năm .
- Tham gia các cuộc họp HĐQT mở rộng.
- Báo cáo đánh giá lên HĐQT và tham gia đóng góp ý kiến trong quá trình quản trị, điều hành và tổ chức hoạt động của Công ty.

**II- KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT**

- Hội đồng quản trị đã tích cực, sâu sát, chỉ đạo, 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. Hoạt động của HĐQT đảm bảo sự minh bạch, công khai và nhất quán từ việc định hướng chiến lược phát triển đến việc chỉ đạo các hoạt động cụ thể của Công ty.

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và thông qua nhiều quyết định quan trọng bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT tập trung triển khai Nghị quyết của ĐHĐCĐ, ban hành các chủ trương, giải pháp và đánh giá kết quả hoạt động SXKD của Công ty, như: Kiện toàn lại cơ cấu tổ chức bộ máy, định biên lao động theo hướng tinh giản để nâng cao hiệu quả công tác, đầu tư phát triển vùng nguyên liệu và thu mua mía đáp ứng công suất hoạt động của nhà máy, tiêu thụ sản phẩm đường và các phụ phẩm...

- HĐQT sau khi được kiện toàn tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2015 đã kịp thời sửa đổi Điều lệ tổ chức và hoạt động, ban hành các Quy chế quản lý nội bộ phù hợp với quy định của pháp luật hiện hành và tình hình thực tế của Công ty.

Ban kiểm soát đánh giá công tác quản lý, chỉ đạo của HĐQT phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và Nghị quyết của ĐHĐCĐ, đáp ứng kịp thời yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh, mang lại hiệu quả cao cho Công ty (kết quả cụ thể được thể hiện ở mục 1, phần III Báo cáo này).

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

- Công ty đã tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật trong hoạt động SXKD, công tác quản lý, công bố thông tin cũng như trong các giao dịch.

- Tổng giám đốc 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.

#### **1-Kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD chủ yếu của năm 2015:**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>ĐVT</b>	<b>TH 2014</b>	<b>KH theo NQĐH 2015</b>	<b>TH 2015</b>	<b>Tỷ lệ hoàn thành KH (%)</b>
1. Sản lượng mía đưa vào SX (mía thô)	Tấn	148.291	180.000	175.320.75	97,4
2. Sản lượng Đường sản xuất	Tấn	15.125	18.837	17.893,25	95
3. Tỷ lệ tiêu hao mía/đường	Mía/đường	9,38	9.2	9,52	Tăng 0,32
4. Sản lượng đường tiêu thụ	Tấn	15.070	18.000	21.877,9	121,5
5. Tổng doanh thu	Tr. đồng	190.855	252.448	292.951	116
6. Tổng lợi nhuận KT trước thuế	Tr. đồng	(3.266)	15.826	23.108	146
7. Lợi nhuận sau thuế TNDN	Tr. đồng	(3.278)	13.063	22.991	176

#### **2- Công tác nguyên liệu mía**

- Vụ 2015-2016 (tính đến ngày 25/3/2016) sản lượng mía thu mua của Công ty đạt 193.305 tấn, bằng 103% so với kế hoạch. HĐQT đã chỉ đạo công tác thu mua một cách hợp lý và ban hành chính sách giá cả linh hoạt vì vậy mặc dù sản lượng mía đầu tư giảm, việc vận chuyển gặp nhiều khó khăn nhưng Công ty vẫn hoàn thành vượt mức KH sản lượng thu mua và duy trì hoạt động thường xuyên cho nhà máy. Tuy nhiên sản lượng mía đầu tư chỉ chiếm tỷ trọng 52,8% (102.256 tấn), số còn lại 91.049 tấn mua ở các địa bàn ngoài tỉnh. Diện tích mía trồng mới, trồng lại vụ 2015-2016 là 238,1 ha, đạt 47,62% so với KH, dự kiến diện tích mía trong vùng vụ 2016-2017 là: 1.056 ha, giảm 658 ha so với diện tích vụ 2014-2015. Nguyên nhân diện tích sụt giảm lớn là do bà con chuyển sang cây trồng khác, mặt khác việc quản lý diện tích trồng mía các năm trước không chặt chẽ dẫn đến bộ phận nguyên liệu đã báo cáo không trung thực diện tích thực tế.

Kết quả nói trên cho thấy vùng nguyên liệu của Công ty không bền vững, sự chủ động đang giảm dần.

- Tình hình thu hồi nợ đầu tư: Vụ 2015-2016 (đến thời điểm 31/3/2016) thu hồi nợ đầu tư đạt: 17.289.040.376 đồng, bằng 97,4 % so với KH, trong đó thu nợ trong vùng đạt 99,6%, ngoài vùng đạt 86,9%, nguyên nhân thu nợ ngoài vùng đạt thấp so

với KH là do vụ này Công ty ngừng đầu tư ở huyện ChuProng-Gia Lai (do địa bàn ở xa, chi phí vận chuyển lớn), một số bà con đã lấy mía làm giống nên không đủ sản lượng trả nợ cho Công ty.

- Việc thu hồi nợ đầu tư quá hạn của các năm trước không đáng kể, trong vụ chỉ thu được 32.081.071đ , ngoài nguyên nhân khách quan từ người trồng mía còn có nguyên nhân chủ quan từ phần lớn cán bộ địa bàn đó là: ý thức trách nhiệm chưa cao, chưa có biện pháp tích cực để thu hồi nợ kịp thời(toàn bộ nợ đầu tư quá hạn của các vụ trước đã được Công ty trích dự phòng 100%).

### **3-Công tác sản xuất chế biến đường:**

Vụ 2015-2016 (đến ngày 25/3/2016) Công ty sản xuất được 19.077 tấn đường, đạt 102,7 % so với KH. Hoạt động SX, chế biến đường có nhiều tiến bộ so với kế hoạch và so với 2014 đó là: hiệu suất ép, hiệu suất an toàn thiết bị đều tăng, tiêu hao các loại vật tư hóa chất chủ yếu thấp hơn định mức KH và thấp hơn so với vụ trước, như: với TH/KH 22,3kg/29,576 vụ 14-15, lưu huỳnh TH/KH 9,84kg/10,542kg vụ 14-15. Tuy nhiên công tác sản xuất vẫn còn tồn tại đó là tỷ lệ mía/đường cao hơn KH 0,47, nguyên nhân chủ yếu là do ảnh hưởng của thời tiết dẫn đến chất lượng mía kém, tỷ lệ mía/đường cao, đây cũng là tình trạng chung của các nhà máy đường đóng trên địa bàn Miền trung Tây Nguyên. Một số vật tư hóa chất tiêu hao vượt định mức, tuy không lớn, nguyên nhân như Báo cáo của TGD đã phân tích.

### **4-Công tác bảo dưỡng, sửa chữa lớn năm 2015:**

Dự toán kinh phí SCL theo phê duyệt của HĐQT là 5.447.289.000 đồng, thực hiện 4.652.120.391 đồng, giảm so với dự toán 795.168.609 đồng.

Năm 2015 công tác tu bổ sửa chữa giảm 4.400 công và giảm 828 triệu đồng tiền nhân công so với 2014. Công ty đã sử dụng một lượng đáng kể vật tư tồn kho, hạn chế việc mua sắm thêm. Công tác bảo dưỡng được thực hiện tốt hơn nên trong vụ sản xuất thời gian ngừng máy do thiết bị giảm 439 giờ so với vụ 2014 -2015, hệ số an toàn thiết bị cao(99,45%).

### **5-Công tác mua sắm vật tư, hóa chất**

Công tác mua sắm vật tư, hóa chất cơ bản thực hiện đúng quy định tại Quy chế mua hàng của Công ty, vật tư hóa chất được cung ứng kịp thời, đáp ứng yêu cầu của công tác sản xuất. Giá mua vật tư, hóa chất của Công ty phần lớn tương đồng với các công ty trong ngành đóng trên cùng địa bàn.

### **6-Công tác tiêu thụ sản phẩm**

- Thời gian đầu năm 2015 mặc dù thị trường có nhiều diễn biến bất lợi nhưng Ban điều hành cùng với sự hỗ trợ của các cổ đông lớn đã tích cực tiêu thụ sản phẩm đường, tạo điều kiện cho Công ty giải phóng hàng tồn kho, tiết kiệm chi phí thuê kho, bốc xếp và vận chuyển.

- Các tháng đầu vụ 2015- 2016 HĐQT, BĐH đã nhạy bén, quyết định kịp thời việc bán hàng trong thời gian giá đường cao, sức tiêu thụ mạnh nên quý 4/2015 lợi nhuận đạt 10.664.496.886 đ.

- Công tác tiêu thụ SP phụ có nhiều tiến bộ hơn năm trước, đặc biệt là bã mía (vụ 2015-2016 là vụ đầu tiên Công ty dư thừa bã mía để bán ra ngoài, doanh thu bán bã mía là: 1 tỷ đồng), tuy nhiên việc tiêu thụ bã bùn còn chậm, có nguy cơ gây ô nhiễm môi trường.

### **6-Công tác tổ chức, lao động tiền lương**

Vụ 2015-2016 công ty đã kiện toàn căn bản tổ chức bộ máy, định biên lao động theo từng vị trí công việc, giám đáng kể lao động hợp đồng thời vụ.

Công ty luôn chăm lo đến đời sống và thu nhập của người lao động, tiền lương được thanh toán đầy đủ và kịp thời, các chế độ của người lao động được thực hiện đúng quy định của Pháp luật. Tiền lương B/q năm 2015 là 5,58 triệu/người/tháng.

#### **7-Công tác tài chính –Kế toán**

Công tác quản lý và sử dụng vốn khá chặt chẽ và hiệu quả, năm 2015 Công ty thu được lãi tiền gửi có kỳ hạn và lãi chậm thanh toán của khách hàng là: 2.955 triệu đồng, góp phần tăng hiệu quả SXKD của Công ty.

Công tác hạch toán kế toán thực hiện đúng quy định của chế độ tài chính và các chuẩn mực kế toán hiện hành.

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

**1-Báo cáo tài chính năm năm 2015** của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC.

Ban kiểm soát xác nhận 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 thời điểm 31/12/2015, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2015 phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

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

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Đvt</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>
1-Tỷ lệ vốn CSH trên tổng nguồn vốn	%	83	84
2- Tỷ lệ nợ phải trả trên tổng nguồn vốn	%	17	16
3-Hệ số khả năng thanh toán nhanh(Tiền và tương đương tiền/nợ ngắn hạn)	Lần	0,53	2,35
4-Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn(tài sản ngắn hạn/nợ ngắn hạn)	Lần	3,9	4,4
5-Tỷ suất lợi nhuận ròng trên vốn CSH của năm tài chính (ROE)(Lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH)	%	0	17,7

- Tỷ lệ vốn CSH/tổng nguồn vốn tại thời điểm kết thúc năm tài chính 2014 và 2015 từ 83% đến 84% thể hiện khả năng tự chủ về tài chính của Công ty là rất lớn.

- Hệ số khả năng thanh toán nhanh và thanh toán ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2015 cao hơn rất nhiều so với 2014, và so với các công ty khác trong ngành, thể hiện khả năng thanh toán của Công ty rất tốt, trong quý 4/2015 sản phẩm sản xuất đến đầu tiêu thụ đến đó vì vậy Công ty còn nguồn tiền nhàn rỗi gửi ngân hàng là 55,9 tỷ đồng.

- Tỷ suất lợi nhuận ròng trên vốn CSH tuy chưa cao so với một số doanh nghiệp khác trong ngành nhưng đã được cải thiện nhiều so với 2014. Năm 2015 Công ty hoàn thành vượt mức chỉ tiêu lợi nhuận là 46%, nguyên nhân chủ yếu như đã đề cập ở mục 6, phần III là do thời gian đầu vụ 2015-2016 (quý 4/2015) HĐQT và BDH đã nhạy bén, quyết định kịp thời công tác sản xuất và tiêu thụ sản phẩm trong thời gian giá đường cao, tiêu thụ mạnh đã làm tăng lợi nhuận của Công ty.

- Các khoản dự kiến tổn thất về tài sản(nợ khó đòi) đã được trích lập dự phòng 100% giá trị. Tình hình tài chính của Công ty lành mạnh.

### **V-Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và cổ đông.**

Năm 2015 BKS luôn nhận được sự hỗ trợ và hợp tác tích cực của HĐQT, BDH và

các cổ đông lớn. Các Nghị quyết, Quyết định và các chủ trương lớn của HĐQT, BĐH đã được cung cấp kịp thời cho BKS. Các cuộc họp của HĐQT đều mời BKS hoặc Trưởng BKS tham gia. Ban kiểm soát đã đóng góp tích cực vào hoạt động của Công ty theo chức năng và nhiệm vụ theo quy định của pháp luật.

#### **VI. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016 VÀ NĂM 2016 - 2017 CỦA BAN KIỂM SOÁT:**

Sáu tháng đầu năm 2016 và năm 2016-2017 BKS duy trì công tác kiểm soát thường xuyên và định kỳ hàng quý theo quy định của Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của BKS với mục tiêu chung là giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Công ty; giám sát hoạt động quản trị và điều hành; phối hợp hoạt động với HĐQT, BGĐ và cổ đông.

Nhiệm vụ cụ thể:

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT

- Giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động đầu tư nguyên liệu mía và giá thành sản phẩm.

- Kiểm tra việc mua nguyên vật liệu và bán sản phẩm.

- Thẩm định Báo cáo tài chính quý và năm.

- Các công tác khác theo chức năng và nhiệm vụ của BKS.

#### **VII. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT:**

1. Công tác nguyên liệu:

- Đề nghị HĐQT thống nhất chủ trương và BĐH tiến hành kiểm tra, xác định chính xác diện tích mía đầu tư thực tế sau khi kết thúc vụ SX 2015-2016 để có kế hoạch và giải pháp phù hợp cho vùng nguyên liệu của Công ty trong thời gian tới.

- Đề nghị HĐQT và BĐH tích cực phát triển diện tích đầu tư trực tiếp để tăng tính chủ động về nguyên liệu cho Công ty, quan tâm đến việc khảo nghiệm các loại giống mới, phân bón và thực hiện cơ giới hóa để nâng cao năng suất, chất lượng mía, giảm giá thành, tăng thu nhập cho người trồng mía, khuyến khích họ gắn bó lâu dài với cây mía.

- Đề nghị BĐH tăng cường công tác quản lý đầu tư, thực hiện thế chấp tài sản theo quy định của pháp luật đối với các trường hợp đầu tư có giá trị lớn. Tích cực thu hồi công nợ, đặc biệt là nợ đầu tư còn lại ở huyện Chư prong, hạn chế đến mức thấp nhất rủi ro có thể xảy ra.

- Vụ 2016-2017 dự kiến sản lượng mía đầu tư trong vùng rất thấp, để đảm bảo công suất hoạt động thường xuyên của nhà máy, đề nghị HĐQT, BĐH tiếp tục có các chính sách linh hoạt để tăng sản lượng mía thu mua ngoài vùng.

2. Công tác sản xuất: Đề nghị BĐH kiểm tra, phân tích nguyên nhân tỷ lệ mía/đường vụ này cao hơn các vụ trước (ngoài nguyên nhân khách quan như đã trình bày ở điểm 3, mục 3) để có biện pháp khắc phục.

3. Công tác quản lý vật tư, phụ tùng tồn kho: Vật tư tồn kho trị giá khá lớn và có nhiều loại tồn kho từ các năm trước chuyển qua, hiện Công ty không có nhu cầu sử dụng, đề nghị BĐH kiểm kê, phân loại để nhượng bán số vật tư không cần dùng, thu hồi vốn cho Công ty.

4. Công tác tiêu thụ phụ phẩm bùn, tro: Đề nghị BĐH có biện pháp tiêu thụ ổn định, lâu dài cho các phụ phẩm: Bùn, tro để tăng thu nhập cho Công ty và hạn chế ô nhiễm môi trường.

5. Công tác tổ chức, lao động: Đề nghị HĐQT và BDH tiếp tục kiện toàn tổ chức bộ máy, sắp xếp lao động, bố trí đúng người, đúng việc để tiết kiệm chi phí và nâng cao hiệu quả SXKD.

Trên đây là báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ năm 2015 và kế hoạch hoạt động 6 tháng đầu năm 2016 và năm 2016 -2017 của Ban kiểm soát công ty CP đường Kon Tum, 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**

**TRẦN THỊ NHI**