

Số: 01/2023/BC-UBKT

Đồng Nai, ngày 10 tháng 04 năm 2023

**BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN  
& THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
V/v: Kết quả hoạt động năm 2022 và kế hoạch công tác năm 2023**

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần DNP Holding**

Thực hiện nhiệm vụ theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ của Công ty Cổ phần DNP Holding, quy chế tổ chức và hoạt động của Ủy Ban Kiểm toán, cùng với các quy định hiện hành, Ủy Ban Kiểm toán báo cáo Đại hội đồng cổ đông những nội dung chính như sau:

**I. THÙ LAO, CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG VÀ CÁC LỢI ÍCH KHÁC CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ TỪNG THÀNH VIÊN ỦY BAN KIỂM TOÁN**

Hiện tại, Ủy Ban Kiểm toán (“UBKT”) Công ty Cổ phần DNP Holding gồm có 02 thành viên, cụ thể:

STT	Họ tên	Chức vụ
1	Ông Bùi Quang Bách	Thành viên HĐQT độc lập <b>Chủ tịch UBKT</b>
2	Ông Hồ Anh Dũng	Thành viên HĐQT không điều hành <b>Thành viên UBKT</b>

Ngoài thù lao nhận được với tư cách thành viên Hội đồng Quản trị, các thành viên UBKT không nhận thêm thù lao cho các nhiệm vụ thuộc phạm vi công việc của Ủy Ban Kiểm toán.

Trong năm 2022, UBKT và các thành viên UBKT cũng không phát sinh chi phí hoạt động riêng và cũng không phát sinh các lợi ích khác.

**II. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NĂM 2022**

Trong năm tài chính 2022 và các tháng đầu năm 2023, UBKT đã tích cực hoạt động với vai trò xem xét, giám sát hoạt động tài chính và hoạt động kiểm toán độc lập; phân tích các rủi ro tiềm tàng trong hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty để báo cáo lên Hội đồng Quản trị cùng xem xét, thảo luận trước khi thông qua các quyết định thuộc thẩm quyền.

Ủy Ban Kiểm toán xin báo cáo tình hình hoạt động năm 2022 như sau:

**1. Cuộc họp của UBKT**

Trong năm 2022, UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp, chi tiết như sau:

Stt	Ngày họp	Nội dung họp	Kết quả cuộc họp
1	21/3/2022	Họp định kỳ nửa đầu năm 2022 Đánh giá kết quả kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022	Thông qua kế hoạch công việc nửa đầu năm 2022 Đưa ra nhận xét để đơn vị kiểm toán hoàn chỉnh Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2022.
3	22/8/2022	Họp định kỳ nửa cuối năm 2022. Đánh giá kết quả kiểm toán Báo cáo tài chính bán niên năm 2022.	Thông qua kế hoạch công việc nửa cuối năm 2022. Đưa ra nhận xét để đơn vị kiểm toán hoàn chỉnh Báo cáo tài chính soát xét bán niên 2022.

## 2. Kết quả giám sát báo cáo tài chính, giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty

UBKT đã thực hiện giám sát hệ thống báo cáo tài chính của Công ty trước khi Ban Điều hành trình Hội đồng Quản trị, Đại hội đồng cổ đông hoặc công bố ra bên ngoài theo quy định pháp luật. Kết quả giám sát đồng tình với ý kiến đánh giá của Kiểm toán độc lập, cụ thể:

- Hệ thống báo cáo tài chính của Công ty được lập và công bố phù hợp với chuẩn mực kế toán và các quy định pháp luật hiện hành của Việt Nam;
- Trong năm không có bất kỳ sự thay đổi nào của chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán, chính sách thuế có tác động trọng yếu tới tình hình tài chính và báo cáo tài chính đã công bố;
- Không có ghi nhận bất thường nào đối với giao dịch bên liên quan.

Kết quả tài chính chủ yếu như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Hợp nhất		Thay đổi
		31/12/2022	31/12/2021	
1	Tổng tài sản	16.529	14.040	17,7%
2	Vốn chủ sở hữu	4.561	3.916	16,5%
3	Doanh thu thuần	7.693	6.237	23,3%
4	Lợi nhuận trước thuế	171	43	297,7%
5	EBITDA	1.458	1.187	22,8%
6	Lợi nhuận trước thuế (loại trừ các bút toán hợp nhất loại phân loại LTTM, giá trị tài sản tăng thêm)	356	228	56,1%

## 3. Nhận định về Giao dịch với người có liên quan của Công ty:

Trong năm 2022, UBKT nhận thấy:

- Công ty không có giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị và những người có liên quan của thành viên đó;
- Công ty không có giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người điều hành khác là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.

#### **4. Đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty:**

- Công ty đã ban hành các chính sách, biện pháp phòng chống gian lận, chống rửa tiền, chống tham nhũng, hối lộ hay các vi phạm quy chế, Điều lệ Công ty, đạo đức kinh doanh hoặc vi phạm pháp luật.
- Hệ thống quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ của Công ty được thiết lập và duy trì ở tất cả các khâu hoạt động với sự tham gia các phòng ban tại Công ty mẹ và các công ty con thông qua quy định cụ thể chức năng, nhiệm vụ hoạt động của từng phòng ban, cơ chế kiểm tra chéo, cơ chế giám sát, cơ chế báo cáo các cấp trong quá trình hoạt động.
- Cán bộ và nhân viên Công ty có ý thức và có trách nhiệm đối với vấn đề kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro.
- Công tác lưu trữ sổ sách, chứng từ và tài liệu của Công ty đúng quy chuẩn.

#### **5. Giám sát hoạt động của Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và người điều hành khác của Công ty**

- Trong năm 2022, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 của Công ty đã bầu Hội đồng Quản trị nhiệm kỳ mới (2022-2027) gồm 07 thành viên, đa số các thành viên Hội đồng Quản trị nhiệm kỳ cũ (06/07 thành viên) tiếp tục đảm nhiệm vai trò thành viên Hội đồng Quản trị. Do vậy, các công việc và hoạt động của Hội đồng quản trị được duy trì liên tục, đảm bảo việc giám sát công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc, đưa ra định hướng phù hợp để nâng cao hiệu quả hoạt động và đạt mục tiêu kế hoạch kinh doanh và thực hiện đúng, kịp thời các Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng Quản trị đã ban hành.
- Trong năm 2022, Hội đồng Quản trị cũng đã tham gia sâu sát vào quá trình tái cấu trúc các đơn vị thành viên, xây dựng văn hóa doanh nghiệp, đào tạo đội ngũ nhân sự nhằm tăng năng suất lao động, tổ chức lại mô hình sản xuất kinh doanh hiệu quả, chuyên nghiệp theo định hướng chuyển đổi số, phát triển kinh doanh, nâng cao năng lực quản trị rủi ro... Kết quả là các đơn vị thành viên đều có tăng trưởng tích cực so với năm trước trên nhiều khía cạnh, đóng góp vào sự tăng trưởng chung của toàn Công ty.
- Ban Tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện đầy đủ và nghiêm túc các Nghị quyết của Hội đồng Quản trị, chấp hành nghiêm chỉnh chính sách, quy định của nhà nước trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Ban Tổng Giám đốc đã kịp thời ban hành các kịch bản ứng phó với tình hình khó khăn chung của thị trường (giá nguyên liệu tăng, vận chuyển khó khăn, suy giảm nhu cầu) giúp cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty không bị ảnh hưởng quá lớn.
- Ban Tổng Giám đốc đã họp định kỳ cùng Hội đồng Quản trị, qua đó định kỳ rà soát rủi ro hoạt động, rà soát kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh kịp thời.
- Nhìn chung, các hoạt động của Công ty, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc phù hợp với nội dung tại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy

định pháp luật hiện hành cũng như tôn trọng các thỏa thuận, cam kết với các đối tác trong và ngoài nước.

#### **6. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban kiểm toán với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các cổ đông.**

- Trong quá trình thực hiện các nhiệm vụ của UBKT, UBKT đã nhận được sự phối hợp rất tích cực từ Ban Tổng Giám đốc, đặc biệt là trong hoạt động kiểm soát nội bộ, quản lý rủi ro và phối hợp với kiểm toán độc lập. Từ đó, UBKT luôn cập nhật được hoạt động và biến động của Công ty kịp thời, báo cáo tại các cuộc họp Hội đồng Quản trị định kỳ và bất thường.
- Ngoài ra, thông qua kênh quan hệ cổ đông, UBKT cũng kịp thời nắm bắt được những quan tâm của các cổ đông, phản ánh tại các cuộc họp Hội đồng Quản trị cũng như có những phản hồi phù hợp trong phạm vi nhiệm vụ của UBKT.

#### **7. Giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập**

- Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã được bổ nhiệm là đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính cho năm tài chính 2022.
- Đối với việc thực hiện kế hoạch kiểm toán thực tế, Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã hoàn thành tốt nhiệm vụ, đáp ứng kỳ vọng của UBKT, đảm bảo độ tin cậy và trung thực của báo cáo tài chính mà Công ty đã cung cấp cho cổ đông và các bên có liên quan.

### **III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM TÀI CHÍNH 2023**

Trong năm tài chính 2023, UBKT sẽ tiếp tục duy trì các hoạt động đã thực hiện tốt trong năm 2022, trên cơ sở đó tiếp tục cải tiến phương thức hoạt động cụ thể:

- Rà soát các rủi ro tiềm tàng ảnh hưởng đến hoạt động và kết quả kinh doanh của Công ty.
- Đề xuất các giải pháp quản trị rủi ro, đặc biệt rủi ro kinh doanh tiềm tàng trong giai đoạn mới của nền kinh tế.
- Rà soát Báo cáo tài chính trên cơ sở xem xét các vấn đề kế toán trọng yếu và tính đầy đủ - nhất quán của thông tin công bố. Đồng thời giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập.

Trên đây là Báo cáo kết quả hoạt động năm 2022 và Kế hoạch hoạt động của năm 2023 của UBKT cũng như một số nhận định với vai trò thành viên Hội đồng Quản trị độc lập.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp!

#### **Nơi nhận:**

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT;
- Lưu UBKT, tài liệu ĐHCĐTN 2023.

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN**

**CHỦ TỊCH UBKT**

**Thành viên HĐQT độc lập**

*(đã ký)*

**BÙI QUANG BÁCH**