

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT VỀ HOẠT ĐỘNG GIÁM SÁT NĂM 2022 KẾ HOẠCH NĂM 2023

Kính thưa: Quý Cổ đông Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn.

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 đã được Quốc hội khoá XIV nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 được Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019;
- Căn cứ Điều lệ hoạt động và cơ cấu Tổ chức của Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn được sửa đổi lần 10 ngày 12/01/2022;
- Căn cứ Báo cáo tài chính Tổng hợp và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán;
- Căn cứ kết quả kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2022;

Ban Kiểm soát (BKS) Công ty cổ phần Sơn Hà Sài Gòn (SHA) xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty trong năm 2022 như sau:

1. Hoạt động của Ban kiểm soát.

- Trong năm 2022, Ban kiểm soát hoạt động với 3 thành viên gồm có:

1. Ông : Nguyễn Văn Tuấn	- Trưởng ban
2. Bà : Lê Hoàng Anh	- Thành viên
3. Bà : Nguyễn Thị Kim Loan	- Thành viên

- BKS hoạt động trong năm 2022 trên cơ sở kết hợp giữa việc giám sát thường xuyên và kiểm tra định kỳ tình hình hoạt động của Công ty theo quyền hạn và trách nhiệm quy định trong Luật Doanh nghiệp, theo quy chế và điều lệ hoạt động của Công ty. Trong quá trình hoạt động, BKS luôn giữ thái độ nghiêm túc, khách quan, trung thực, cẩn trọng khi kiểm soát, đánh giá các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Ban Kiểm soát đã tiến hành hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh Nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Kế Toán và các văn bản pháp quy có liên quan; kiểm tra giám sát việc chấp hành Điều lệ, Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty, Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2022 của Công ty, cụ thể là:
 - ✓ Giám sát Hội đồng quản trị và ban Tổng giám đốc triển khai thực hiện nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2022.
 - ✓ Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và điều lệ Công ty trong việc quản trị, điều hành Công ty, kiểm tra rà soát, sửa đổi các quy trình, quy định đã ban hành phù hợp tình hình hoạt động của Công ty;
 - ✓ Đề xuất, lựa chọn và ký hợp đồng với đơn vị kiểm toán độc lập theo quy định pháp luật và điều lệ Công ty.
 - ✓ Giám sát việc công bố thông tin định kỳ, thông tin bất thường một cách kịp thời tới các cổ đông của Công ty theo đúng quy định của luật chứng khoán.
 - ✓ Đại diện Ban kiểm soát thường xuyên tham dự các cuộc họp định kỳ và đột xuất của HĐQT, Ban Tổng giám đốc Công ty cũng như các cuộc họp giao ban tháng của ban điều hành để nắm thông tin và có những đề xuất, kiến nghị kịp thời đến Hội đồng quản trị và ban Tổng giám đốc công ty.

2. Về thù lao của Ban kiểm soát.

Căn cứ vào nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2022, mức thù lao của Ban kiểm soát được Đại hội đồng Cổ đông thông qua cụ thể:

- Trưởng ban kiểm soát : 3.000.000 đồng/ tháng.
Mức thù lao/ năm: 36.000.000 đồng/ năm
- Thành viên ban kiểm soát: 1.500.000 đồng/ tháng
Mức thù lao/ năm: 18.000.000 đồng/năm/thành viên.

Tổng mức thù lao của Ban kiểm soát năm 2022 là: 72.000.000 đồng.
(Chi tiết)

STT	Ban Kiểm soát	Chức vụ	SỐ TIỀN (VND)
1	Nguyễn Văn Tuấn	Trưởng ban	36,000,000
2	Lê Hoàng Anh	Thành viên	18.000000
3	Nguyễn Thị Kim Loan	Thành viên	18.000000
Tổng Cộng			72,000,000

3. Cuộc họp của Ban kiểm soát.

Trong năm 2022, Ban kiểm soát đã tổ chức 3 cuộc họp để có kiến nghị và đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và các nội dung khác liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh và quy chế hoạt động của Ban kiểm soát.

4. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tình hình tài chính của Công ty .

BKS đã tiến hành rà soát tình hình hoạt động của Công ty, xem xét báo cáo tài chính đã được kiểm toán trong năm 2022, Ban kiểm soát đưa ra nhận xét:

- Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.
- Báo cáo tài chính năm 2022 được lập bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư Vấn UHY chấp nhận toàn phần về tình hình tài chính Công ty.
- Các hoạt động của Công ty trong năm đã tuân thủ theo yêu cầu quy định ban hành.
- Ban kiểm soát đã thực hiện việc kiểm soát, rà soát quá trình hoạt động về tình hình tài chính trong năm, ban kiểm soát ghi nhận Công ty thực hiện nghiêm túc, kịp thời và có các giải pháp phù hợp khi phát hiện vấn đề.
- Các chỉ tiêu được ban kiểm soát ghi nhận:

Về cơ cấu tài sản và nguồn vốn.

ĐVT: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Tỷ lệ % tăng /giảm so với năm 2021	Giá trị biến động
1	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	942,232,331,322	1,020,650,515,407	108.3%	78,418,184,085
1.1	Tài sản ngắn hạn	724,929,156,861	801,126,740,389	110.5%	76,197,583,528
1.2	Tài sản dài hạn	217,303,174,461	219,523,775,018	101.0%	2,220,600,557
2	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	942,232,331,322	1,020,650,515,407	108.3%	78,418,184,085
2.1	Nợ phải trả	541,942,514,526	619,684,183,875	114.3%	77,741,669,349
2.2	Nguồn vốn chủ sở hữu	400,289,816,796	400,966,331,532	100.2%	676,514,736

Về tình hình hoạt động kinh doanh.

ĐVT: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Tỷ lệ % tăng /giảm so với năm 2021	Giá trị biến động
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	982,759,374,807	1,175,091,912,059	119.6%	192,332,537,252
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	55,137,744,099	74,218,995,093	134.6%	19,081,250,994

3	Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	927,621,630,708	1,100,872,916,966	118.7%	173,251,286,258
4	Giá vốn hàng bán	803,679,412,133	957,719,333,560	119.2%	154,039,921,427
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	123,942,218,575	143,153,583,406	115.5%	19,211,364,831
6	Doanh thu hoạt động tài chính	6,555,815,801	7,777,865,422	118.6%	1,222,049,621
7	Chi phí tài chính	26,469,842,522	33,201,215,220	125.4%	6,731,372,698
-	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	25,797,232,593	32,647,491,662	126.6%	6,850,259,069
8	Chi phí bán hàng	62,113,668,576	68,786,296,028	110.7%	6,672,627,452
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	23,565,865,849	29,273,592,029	124.2%	5,707,726,180
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	18,348,657,429	19,670,345,551	107.2%	1,321,688,122
11	Thu nhập khác	1,775,162,337	579,776,211	32.7%	(1,195,386,126)
12	Chi phí khác	151,436,695	105,341,609	69.6%	(46,095,086)
13	Lợi nhuận khác	1,623,725,642	474,434,602	29.2%	(1,149,291,040)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19,972,383,071	20,144,780,153	100.9%	172,397,082
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	2,417,016,614	2,625,922,507	108.6%	208,905,893
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-300,936,068	-156,994,590	52.2%	143,941,478
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	17,856,302,525	17,675,852,236	99.0%	(180,450,289)
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	551	528	95.8%	(23)

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2022.

ĐVT: Đồng

STT	Nội dung	Năm 2021	Năm 2022	Tỷ lệ % tăng /giảm so với năm 2021
1	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	-58,135,729,901	-25,548,148,179	43.9%
2	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	-64,573,784,643	-18,660,764,348	28.9%
3	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	45,471,070,565	42,570,304,928	93.6%
4	Tiền và tương đương tiền cuối năm	45,176,760,599	43,538,153,000	96.4%

Đánh giá về các chỉ tiêu tài chính trong năm 2022.

- ✓ **Tổng tài sản:** tăng 8.3% tương đương 78.4 tỷ → Nguyên nhân do Nợ phải thu tăng 14.7 tỷ, Hàng tồn kho tăng 57,2 tỷ, Tài sản khác tăng 5.3 tỷ dẫn đến tổng tài sản tăng 8.3% tương đương 78.4 tỷ.
- ✓ **Tổng nguồn vốn:** tăng 8.3% tương đương 78.4 tỷ → Nguyên nhân chủ yếu do nợ phải trả tăng Nợ phải trả tăng 77.7 tỷ dẫn đến tổng nguồn vốn tăng lên.
- ✓ **Doanh thu thuần:** tăng 173,3 tỷ tương đương 18.7%, → Nguyên nhân do trong năm ngành hàng Công nghiệp Inox tám, cuộn công ty đã có những hợp đồng, đơn hàng ký được trong năm.
- ✓ **Chi phí tài chính:** tăng 6,7 tỷ tương đương 25.4% so với cùng kỳ.
- ✓ **Chi phí bán hàng:** tăng 6,7 tỷ tương đương 10.7%
- ✓ **Chi phí quản lý doanh nghiệp:** tăng 5,7 tỷ tương đương 24.2% ,

✓ Về **lưu chuyển tiền tệ năm 2022**:

- ❖ Dòng tiền hoạt động kinh doanh năm 2022 âm, nguyên nhân do hàng tồn kho lưu chuyển chậm và vòng quay công nợ phải thu chậm, số ngày phải thu công nợ trung bình bị kéo dài dẫn đến thiếu hụt dòng tiền từ hoạt động SXKD.
- ❖ Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư năm 2022 âm, nguyên nhân do Công ty chi đầu tư cho hệ thống xây dựng nhà máy Cần Thơ và mua máy móc thiết bị phục vụ sản xuất.

Đánh giá việc thực hiện Nghị quyết Đại hội cổ đông và thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2022.

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	KH 2022	TH 2022	Tỷ trọng TH/KH (%)
1	Doanh thu	Đồng	900,000,000,000	1,100,872,916,966	122.3%
2	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông.	Đồng	25,000,000,000	17,675,852,236	70.7%
3	Cổ tức (%)	%	5%	0%	0.0%

So sánh kết quả đạt được trong năm so với các chỉ tiêu kế hoạch: Doanh thu tăng 22.3% tương đương 200,8 tỷ so với kế hoạch, Lợi nhuận sau thuế đạt 70.7%, tương đương 17,7 tỷ so với kế hoạch, Cổ tức kế hoạch 5%, thực hiện 0%.

5. Kết quả Giám sát đối với Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám Đốc Công ty.

a. Giám sát về hoạt động của Hội đồng quản trị Công ty.

- ✓ Trong năm 2022, qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị kinh doanh của Công ty và qua việc thẩm tra các Báo cáo Tài chính Quý, Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty, Ban Kiểm soát đánh giá:
- ✓ Hội đồng quản trị Công ty đã thực hiện nhiệm vụ đúng và đầy đủ theo quy chế hoạt động của hội đồng quản trị.
- ✓ Tuân thủ đầy đủ các quy định của Pháp luật, Các thành viên HĐQT đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định của Điều lệ và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thông qua năm 2022.
- ✓ Trong năm 2022, Ban kiểm soát ghi nhận nhưng cuộc họp và ban hành đưa ra những nghị quyết, quyết định của HĐQT như sau:

Stt.	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung
1	Số: 03/2022/QĐ-HĐQT	14/1/2022	Quyết định bổ nhiệm Trưởng ban kiểm toán
2	Số: 14/2022/NQ-HĐQT	18/2/2022	Nghị quyết triệu tập ĐHĐCĐ thường niên 2022
3	Số: 24/2022/NQ-ĐHĐCĐ	27/4/2022	Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2022
4	Số: 45/2022/NQ-HĐQT	1/9/2022	Quyết định về miễn nhiệm chức danh kế toán trưởng Công ty
5	Số: 46/2022/NQ-HĐQT	1/9/2022	Quyết định về bổ nhiệm chức danh kế toán trưởng Công ty
6	Số: 47/2022/NQ-HĐQT	1/9/2022	Quyết định bổ nhiệm trưởng phòng tài chính quản trị Công ty.
7	Số: 52/2022/NQ-HĐQT	27/9/2022	Nghị quyết về thực hiện chi trả Cổ tức năm 2021

b. Giám sát hoạt động của Ban Tổng Giám Đốc.

- ✓ Trong năm 2022, Ban kiểm soát ghi nhận Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định của Điều lệ và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thông qua năm 2022.
- ✓ Ban Tổng Giám đốc đã nghiêm túc tuân thủ các quy định về công bố thông tin Báo cáo tài chính định kỳ và Báo cáo tình hình quản trị Công ty định kỳ, công bố thông tin bất thường theo Thông tư 96/2020/TT-BTC ban hành ngày 16/11/2020 quy định về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- ✓ Trong năm 2022, Ban Tổng Giám đốc Công ty luôn tuân thủ quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ hoạt động, Nghị quyết của ĐHĐCĐ và các quy định pháp luật có liên quan.
- 6. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc và các cổ đông.**
- Trong năm 2022, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám Đốc và Ban kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ trong công tác quản lý và điều hành hoạt động của Công ty theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông.
 - Các cuộc họp của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc đều có đại diện Ban kiểm soát tham dự và đóng góp ý kiến để xây dựng cơ chế, chính sách quản lý, điều hành Công ty.
 - Các nghị quyết của HĐQT được Ban Tổng giám đốc thông nhất cao và thực hiện đầy đủ theo định hướng được HĐQT và được thông tin kịp thời cho ban kiểm soát.
 - Đối với cổ đông: Trong năm 2022, Ban kiểm soát Công ty không nhận được đơn yêu cầu hay khiếu nại của cổ đông hoặc nhóm cổ đông có tỷ lệ và thời gian sở hữu cổ phần theo quy định tại Điều lệ Công ty.
- 7. Báo cáo đánh giá về giao dịch liên quan khác.**
- Trong năm 2021, Công ty không phát sinh bất cứ vấn đề tranh chấp nào liên quan đến hoạt động kinh doanh. Không phát sinh mâu thuẫn, xung đột lợi ích với những người có liên quan.
- 8. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023.**
- Sau đại hội cổ đông thường niên năm 2023, BKS sẽ tiếp tục phát huy vai trò của mình với nhiệm vụ giám sát các hoạt động của HĐQT, BTGD theo đúng thẩm quyền và trách nhiệm được quy định trong Luật doanh nghiệp, Điều lệ và Quy chế Công ty nhằm bảo vệ lợi ích của cổ đông.
- Trong năm 2023, kế hoạch của Ban kiểm soát sẽ tập trung vào các công việc chủ yếu sau:
- Giám sát tình hình thực hiện nghị quyết của ĐHCĐ thường niên năm 2023, tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023;
 - Giám sát hoạt động của hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty điều lệ Quy định ;
 - Thực hiện thẩm tra báo cáo tài chính, báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh, công tác quản lý của Hội đồng quản trị và ban điều hành;
 - Giám sát việc Công bố thông tin theo quy định.
 - Chủ động nghiên cứu, nâng cao về mặt nghiệp vụ kiểm tra giám sát nhằm hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao.
- 9. Kiến nghị:**
- Trong năm 2022, trước tình hình lạm phát kinh tế vẫn còn nhiều khó khăn, thách thức, HĐQT và Ban Tổng Giám Đốc đã có rất nhiều nỗ lực trong quản lý vận hành hoạt động sản xuất kinh doanh, mặt dù vẫn còn rất nhiều khó khăn nhưng nhờ sự phối hợp chặt chẽ giữa HĐQT và Ban Tổng giám đốc trong quá trình chỉ đạo điều hành và trực tiếp tháo gỡ những khó khăn trong hoạt động sản xuất kinh doanh nên Công ty đã hoàn thành những kết quả nhất định theo nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông năm 2022.
 - Trong thời gian tới, Ban kiểm soát kiến nghị Công ty những điểm:
 - ✓ Về công nợ: Công ty có kế hoạch kiểm soát, quản lý để có kế hoạch thu hồi Công nợ khách hàng đúng quy định, hợp đồng đã ký với khách hàng đảm bảo dòng tiền hoạt động kinh doanh của Công ty.
 - ✓ Về hàng tồn kho: Công ty có kế hoạch đánh giá, dự báo thị trường để đặt hàng hóa phục vụ sản xuất giá cả cạnh tranh, kiểm soát được tồn kho để đặt hàng.
 - ✓ Về chi phí: Công ty có kế hoạch kiểm soát, lập ngân sách và bám sát ngân sách thực hiện để các khoản chi phí khi thực hiện không vượt kế hoạch ngân sách đặt ra.
 - ✓ Về dòng tiền: Lập kế hoạch ngân sách, dòng tiền phù hợp đảm bảo nguồn vốn an toàn cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong từng thời kỳ của Công ty, Kiểm soát kế hoạch dòng tiền một cách chặt chẽ, linh hoạt gắn liền với các chiến lược kinh doanh, đầu tư của Công ty.
 - Trên đây là báo cáo của BKS năm 2022, Kính trình Đại hội đồng Cổ đông xem xét thông qua. Thay mặt Ban Kiểm soát, tôi xin chân thành cảm ơn Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, các Phòng ban, bộ phận của Công ty đã tạo điều kiện cho chúng tôi hoàn thành nhiệm vụ của Ban Kiểm soát trong năm 2022.

Xin chân thành cảm ơn !

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

(Đã ký)

NGUYỄN VĂN TUẤN