



CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT
NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 01/2021/HDA-BKS

Báo cáo của Ban kiểm soát
tại ĐHCĐ thường niên năm 2021

Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2021

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG NĂM 2021**

Kính thưa Quý Cổ đông!

- Căn cứ vào Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2014;
- Căn cứ vào Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á;
- Căn cứ vào quy chế làm việc của Ban kiểm soát;

Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á (HDA) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên về các mặt hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2020 và kế hoạch hoạt động năm 2021 như sau:

Phần I: KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT NĂM 2020

1. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020:

Trong năm vừa qua, Ban kiểm soát đã chủ động thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông kiểm tra, giám sát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á trên cơ sở các quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty.

Nội dung cụ thể các công việc bao gồm:

- Lập kế hoạch kiểm tra, giám sát, phân công trách nhiệm cho các thành viên Ban kiểm soát thực hiện theo chức năng, nhiệm vụ đã được quy định.
- Tuân thủ chế độ chính sách, pháp luật của nhà nước, các quy định và văn bản nghị quyết do HĐQT ban hành.
- Rà soát công tác kiểm kê/12/2020, kiểm tra sự hợp lý và hợp pháp của các văn bản quản lý nội bộ do Công ty ban hành.
- Tham gia và có ý kiến tại các cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty.
- Thẩm định báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính, hiệu quả hoạt động, khả năng bảo toàn và phát triển vốn của doanh nghiệp năm 2020.

2. Kết quả tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020.



Năm 2020, các chỉ tiêu phản ánh kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh so với năm 2019 đã được thể hiện trong báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH PKF Việt nam.

2.1 Các chỉ tiêu tài chính, quản trị Doanh nghiệp:

ĐVT : tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch 2020	Thực hiện 2020	Thực hiện 2019	Tỷ lệ % 2020/2019	Tỷ lệ % 2020/KH
A	Doanh số					
1	Doanh thu bán hàng	295.000	261.482	292.410	89,4%	88,6%
2	Gía vốn hàng bán	174.957	146.970	156.465	93,9%	84%
	Tỷ lệ Giá vốn/ Doanh thu	59,3 %	56.2%	53.5%		
B	Lợi nhuận gộp	120.043	114.512	135.945	84,2%	95,3%
	Tỷ lệ LN gộp/ Doanh thu	40,7%	43,8%	46,5%		
I	Chi phí bán hàng	78.514	70.949	80.969	87,62%	90,36%
	% CPBH/ Doanh thu	26,6%	27,13%	27.7%		
II	Chi phí Quản lý Doanh nghiệp	24.424	24.549	19.482	126%	100,5%
	% CPQL/ Doanh thu	8,2%	9,39%	6,7%		
III	Lợi nhuận trước thuế	13.040	13.108	21,942	59,7%	100%
C	Dư nợ phải thu khách hàng	<22% Dthu	65	58.495	111%	25%>22%
D	Quỹ lương (Quản lý và bán hàng)	<=8% D.Thu	29.569	31.199	95%	11,3%>8%

20
N
3F
NC
ÔI
XU

2.2 Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2020.

Ban kiểm soát đã thực hiện việc thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty trong năm tài chính 2020 từ ngày 01/01/2020 đến hết ngày 31/12/2020 kết quả cụ thể như sau:

- Tình hình thực hiện các chỉ tiêu: Doanh thu năm 2020 không đạt kế hoạch theo Nghị quyết đại hội cổ đông (88,6%) và thấp hơn cùng kỳ 2019 (89,4%) ; Lợi nhuận trong năm 2020 đạt kế hoạch theo Nghị quyết đại hội cổ đông (đạt 100%) và thấp hơn cùng kỳ năm 2019 (Đạt 59,7%)

- Chỉ tiêu Quỹ Lương :

STT	Doanh thu TH	Tổng quỹ lương	% Qui Lg/DT	Trong đó quỹ lg (Q/Lý+BH)	Tỷ lệTL/ Doanh thu
2018	229.001.745.000	29.440.905.000	12,9%	20.798.684.000	9,1%
2019	292.410.000.000	39.291.140.000	13.43%	31.199.492.000	10.67%
2020	264.482.000.000	36.677.079.000	14%	29.569.000.000	11,3%

Trong báo cáo của Ban kiểm soát tại đại hội cổ đông 2020 có đề nghị HĐQT khoán mức lương quản lý, kinh doanh bán hàng theo tỷ lệ cụ thể trên doanh thu, tuy nhiên vẫn chưa có qui chế khoán cụ thể; Quỹ lương Quản lý + Bán hàng có tỷ lệ tiền lương / doanh thu tăng qua các năm: Năm 2018 là 9,1%; Năm 2019 là 10,67%; Năm 2020 là 11,3%;

- Chi tiêu Phải thu khách hàng: BGD đưa ra mục tiêu bán hàng không tăng dư nợ, tuy nhiên vẫn tăng số tuyệt đối qua các năm, tỷ lệ nợ/Doanh thu tăng từ 20% năm 2019 lên 25% trong năm 2020 ; Nợ khó đòi khoảng 10 tỷ vẫn chậm thu hồi trong hơn 07 năm từ năm 2014; chưa thu hồi được dứt điểm nợ xấu đồng thời dư nợ vẫn đang tăng qua các năm:

Năm 2020 dư nợ 65 tỷ chiếm 25 %/ doanh thu
 Năm 2019 dư nợ 58,495 tỷ chiếm 20 %/ doanh thu
 Năm 2018 dư nợ 41,625 tỷ chiếm 18,2 %/ doanh thu

- Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2020; phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, được trình bày theo quy định tại thông tư 200/2014/TT-BTC .

2.3 Công tác tài chính kế toán:

Qua công tác rà soát, bộ máy kế toán của Công ty đã chấp hành đầy đủ các quy định, quy chế của Nhà nước trong công tác hạch toán kế toán:

- Hoàn thành báo cáo quyết toán tài chính theo đúng tiến độ quy định. Tuy nhiên, bộ phận kế toán tài chính cần thận trọng hơn trong quá trình nhận chứng từ thanh toán, hồ sơ phải đảm bảo đủ 3 yếu tố hợp pháp, hợp lệ, hợp lý mới thanh quyết toán và hạch toán vào chi phí trong kỳ, tránh trường hợp hồ sơ không đạt yêu cầu theo qui định;

+ Công nợ cá nhân có số dư giảm: Dư 31/12/2019 từ 23,976 tỷ xuống 18 tỷ trong 31/12/2020; tuy nhiên vẫn cần có biện pháp tích cực yêu cầu cá nhân hoàn thiện chứng từ, giảm dư nợ.

+ Công ty đã thực hiện báo cáo và công bố thông tin định kỳ đối với Tổ chức niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo quy định về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Kiến nghị :

- Đề nghị Công ty có giải pháp thu hồi 10 tỷ công nợ với tuổi nợ trên 7 năm và tiếp tục trích dự phòng phải thu khó đòi khoản nợ xấu đang đánh giá khó thu hồi đã đủ hồ sơ qui

định trong năm 2020 (dự phòng phải thu khó đòi trích lũy kể đến 31/12/2020 lũy kế là 4,78 tỷ đồng); Hoàn thiện chứng từ , giảm dư nợ cá nhân.

- Đề nghị HĐQT giao nhiệm vụ bán điều hành đưa ra qui chế và tỷ lệ lương khoán hợp lý hơn.

- Đề nghị Ban GD điều hành cho hoàn thiện hồ sơ XDCCB và phê duyệt quyết toán hoàn thành trong năm 2021

3. Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc.

3.1 Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị:

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Hãng Sơn Đông Á gồm 05 người:

1. Ông Mai Anh Tám - Chủ tịch HĐQT.
2. Ông Nguyễn Văn Sơn - Thành viên HĐQT.
3. Ông Đỗ Trần Mai - Thành viên HĐQT.
4. Bà Nguyễn Thị Hương- Thành viên HĐQT.
5. Bà An Hà My - Thành viên HĐQT.

Hội đồng quản trị Công ty duy trì họp thường kỳ và đột xuất bằng hình thức tập trung hoặc thông qua lấy ý kiến bằng văn bản để ban hành các nghị quyết, quyết định giải quyết các vấn đề thuộc thẩm quyền theo quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị và Điều lệ của Công ty.

3.2 Kết quả giám sát đối với Ban Giám đốc:

Trên cơ sở các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, các văn bản chỉ đạo của Hội đồng quản trị Công ty, đồng thời tùy thuộc vào yêu cầu cụ thể của hoạt động sản xuất kinh doanh, Giám đốc thực hiện phân công nhiệm vụ cho các trưởng phòng, ban, tổ đội sản xuất theo từng lĩnh vực chuyên môn, yêu cầu và tính chất của từng hạng mục công việc cụ thể.

Ban Giám đốc công ty thống nhất trong công tác điều hành, có những quyết sách kịp thời, khắc phục khó khăn giảm thiểu rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh 2020

4. Báo cáo giám sát sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát và HĐQT, Ban Giám đốc:

Trong năm 2020, Ban kiểm soát đã được cung cấp đầy đủ thông tin về các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc.

Trong quá trình thực thi nhiệm vụ của mình, Ban kiểm soát đã được Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc tạo điều kiện thuận lợi để hoàn thành nhiệm vụ.

5. Kết luận :

- Công tác, quản lý điều hành tại Công ty Cổ phần Hãng Sơn Đông Á đã được thực hiện theo pháp luật và các quy chế, Điều lệ hoạt động của công ty.

11/01/2021 - N. A. X. A.

- Ban điều hành hoạt động có hiệu quả : nâng cao năng lực sản xuất , bảo toàn và tăng trưởng vốn; Trong tình hình dịch bệnh bất khả kháng, kết quả thực hiện chỉ tiêu lợi nhuận vẫn đảm bảo kế hoạch theo nghị quyết ĐHCĐ.

Phần II. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021:

Ban kiểm soát Công ty thực hiện nhiệm vụ thay mặt cho các cổ đông để kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty trên cơ sở giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc trong việc:

- Tuân thủ chế độ chính sách, pháp luật của nhà nước, các quy định và văn bản nghị quyết do HĐQT ban hành.

- Rà soát mức khoán về lợi nhuận và các chỉ tiêu được đại hội cổ đông và hội đồng quản trị giao; Kiểm tra sự hợp lý, hợp lệ và hợp pháp của các văn bản quản lý nội bộ do Công ty ban hành

- Kiểm tra việc ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế, việc thực hiện đầu tư, các quy chế hoạt động của Công ty.

- Thẩm định báo cáo tài chính và tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh từng quý và năm 2021.

- Báo cáo kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021.

Trên đây là báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ năm 2020 và kế hoạch hoạt động năm 2021 của Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á, trình Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp!

Xin trân trọng cảm ơn!

T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

BUI THỊ THANH NAM