

Số: 250403/2024/BC-BKS

Hải Dương, ngày 25 tháng 04 năm 2024

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

Kính thưa Quý cổ đông!

Kính thưa Hội đồng quản trị!

Trong năm 2023, các thành viên trong Ban kiểm soát đã hoàn thành tốt nhiệm vụ trong công tác giám sát theo đúng chức năng, nhiệm vụ quy định tại Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty và các quy định của pháp luật. Ban kiểm soát báo cáo tình hình hoạt động năm 2023 trình Đại hội đồng cổ đông với thông tin chính như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát

1. Nhân sự của Ban kiểm soát

Ban Kiểm soát của Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings (Công ty) gồm 03 thành viên, do Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) bầu ra, hoạt động độc lập với Hội đồng quản trị (HDQT) và Ban Điều hành.

Hiện tất cả các thành viên Ban Kiểm soát đều là thành viên độc lập, không kiêm nhiệm chức danh điều hành nào tại Tập đoàn để đảm bảo tính độc lập và khách quan trong hoạt động kiểm tra, giám sát và kiến nghị trong lĩnh vực quản trị rủi ro, nâng cao năng lực quản trị, tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán tại Tập đoàn. Các thành viên BKS đều là những người có trình độ chuyên môn và kinh nghiệm làm việc trong lĩnh vực kế toán, kiểm toán.

STT	Thành viên	Chức vụ	Ngày bắt đầu là Thành viên BKS
1	Bà Phạm Thị Hoa	Trưởng Ban	28/11/2019
2	Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Thành viên	28/11/2019
3	Ông Nguyễn Ngọc Hoàng Anh	Thành viên	28/11/2019

2. Các hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2023

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp và thực hiện các nhiệm vụ chính sau:

- Thẩm định báo cáo tình hình hoạt động kinh doanh; Báo cáo tài chính bán niên soát xét, báo cáo kiểm toán năm;
- Giám sát việc thực hiện nhiệm vụ quản lý, điều hành Công ty của HDQT, Ban TGD;
- Thực hiện kiểm tra, giám sát việc chấp hành Điều lệ Công ty, quy chế quản trị nội bộ, quy định của pháp luật, thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ, HDQT;
- Giám sát việc tổ chức hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình thực hiện mục tiêu nhiệm vụ so với kế hoạch được phê duyệt, phát hiện, cảnh báo các rủi ro tiềm ẩn;
- Giám sát hoạt động đầu tư, sử dụng và quản lý vốn;

- Giám sát tình hình phân phối lợi nhuận, quyết toán quỹ lương, công tác kiểm kê, tiết giảm chi phí;
- Giám sát việc chấp hành nghĩa vụ tài chính của Công ty đối với nhà nước và người lao động theo quy định của pháp luật, bao gồm: Nghĩa vụ thuế, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và các nghĩa vụ tài chính khác.

3. Thù lao của Ban kiểm soát Công ty:

Năm 2023, thù lao của Ban kiểm soát Công ty được chi trả như sau:

Tiêu chí	Tổng thù lao/năm (đồng)	Thù lao/tháng/thành viên (đồng)
Thù lao cho Trường BKS	60.000.000	5.000.000
Thù lao cho thành viên khác của BKS	72.000.000	3.000.000
Tổng	132.000.000	

II. Báo cáo kết quả giám sát, thẩm định báo cáo tài chính và nhận xét của Ban kiểm soát

1. Kết quả giám sát, thẩm định báo cáo tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty

Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT, Tổng Giám đốc Công ty trong năm 2023, qua thẩm định BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2023 của Công ty theo VAS, Ban kiểm soát có nhận xét như sau:

1.1. Kết quả giám sát việc thực hiện các Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023

- Thực hiện các chỉ tiêu kinh doanh: năm 2023, Công ty hoàn thành 97% chỉ tiêu về doanh thu và 52% chỉ tiêu lợi nhuận. Doanh thu và lợi nhuận không đạt kế hoạch ĐHĐCĐ đã thông qua do mảng KCN ghi nhận doanh thu và lợi nhuận hàng năm thay vì ghi nhận một lần như kế hoạch đầu năm. Tuy nhiên KCN AP1 vẫn đảm bảo tiến độ khai thác và bàn giao cho khách. Tại ngày 31/12/2023, doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn và dài hạn hợp nhất là 1.614 tỷ đồng.
- Phối hợp với Hội đồng quản trị Công ty lựa chọn Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (EY) là đơn vị kiểm toán độc lập báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con;
- Thực hiện chi trả thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát theo phê duyệt tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

1.2. Kết quả giám sát HĐQT

- HĐQT thực hiện tốt vai trò, quyền hạn của mình trong việc hoạch định chiến lược và định hướng phát triển Công ty. Trong đó, HĐQT đã ban hành nhiều nghị quyết, quyết định trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền một cách đúng trình tự, đúng thẩm quyền, phù hợp với Nghị quyết ĐHĐCĐ, phù hợp với thực tiễn kinh doanh, đáp ứng được yêu cầu quản trị và nhu cầu phát triển kinh doanh cũng như chiến lược phát triển của Công ty;
- Năm 2023, HĐQT đã tiến hành 15 phiên họp. Các phiên họp của Hội đồng quản trị có số thành viên tham dự đảm bảo theo đúng quy định. Số phiên họp của Hội đồng quản trị đảm bảo theo đúng quy định tại điều lệ Công ty;
- Trong công tác phối hợp với Ban Kiểm soát: HĐQT tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ. Các Tờ trình, Nghị quyết, biên bản kiểm phiếu biểu quyết của HĐQT đều được gửi tới Ban Kiểm soát để tạo thuận lợi cho công tác của Ban Kiểm soát;

- Ban Kiểm soát đã kiểm soát tất cả các hợp đồng, giao dịch của Công ty. Trong đó, bao gồm các hợp đồng giao dịch với các bên có liên quan hay các hợp đồng giao dịch có phát sinh mua bán lại hàng hóa, dịch vụ, cổ phiếu do Hội đồng quản trị; Ban Tổng Giám đốc thực hiện trong các năm qua và nhận thấy không vi phạm Điều lệ, quy chế, quy định của pháp luật và không gây thiệt hại cho Công ty.

1.3. Kết quả giám sát Tổng Giám đốc

Dưới sự chỉ đạo sát sao, kịp thời của HĐQT, trong năm 2023, Tổng Giám đốc Công ty đã có nỗ lực lớn trong việc lãnh đạo, chỉ đạo thường xuyên để đưa ra các giải pháp kinh doanh trên tinh thần chủ động sáng tạo, khắc phục khó khăn, quyết tâm hoàn thành kế hoạch kinh doanh năm 2023 đã được ĐHCĐ thường niên năm 2023 thông qua và các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị. Tổng Giám đốc đã hoàn thành tốt vai trò điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty theo đúng các định hướng, chỉ đạo của HĐQT.

1.4. Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do công ty đại chúng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc), người điều hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc), người điều hành khác của doanh nghiệp là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.

Trên cơ sở kết quả kiểm tra, giám sát định kỳ và bất thường, Ban kiểm soát đánh giá các giao dịch nêu trên đã được Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt theo đúng thẩm quyền và thực hiện công bố thông tin đầy đủ theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty

1.5. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính; giám sát tình hình hoạt động và tình hình tài chính của Công ty

Qua kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, BKS xin báo cáo kết quả thẩm định như sau:

• Về thực hiện chế độ kế toán và BCTC:

- Các BCTC riêng của Công ty mẹ và BCTC hợp nhất năm 2023 đã lập trên cơ sở lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán, thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và tuân thủ các quy định, các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.
- Các BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2023 đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng và hợp nhất của Công ty tại ngày 31/12/2023, kết quả hoạt động kinh doanh riêng, hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng, hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.
- Các BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2023 đã được trình bày rõ ràng các thông tin về các sự kiện trong năm tài chính 2023 theo đúng Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam. BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam và không có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán.

- **Về số liệu và kết quả kinh doanh:**

Ban kiểm soát thống nhất về các số liệu đã được thể hiện trong báo cáo riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam .

🚩 Một số chỉ tiêu chủ yếu về kết quả kinh doanh hợp nhất năm 2023:

Đơn vị tính: tỷ đồng

TT	Chỉ tiêu	TH 2022	KH 2023	TH 2023	% tăng giảm so với 2022	Tỷ trọng TH2023/KH2023
1	Doanh thu thuần hợp nhất	17.327	14.900	14.522	-16%	97%
2	Lợi nhuận sau thuế hợp nhất	57	420	219	282%	52%

- Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2023 là 14.522 tỷ đồng, bằng 84% năm 2022, đạt 97% kế hoạch ĐHCĐ đề ra. Doanh thu giảm nguyên nhân chủ yếu do giá hạt nhựa ở mức thấp so với năm 2022
- Lợi nhuận sau thuế đạt 219 tỷ đồng, bằng 382% năm 2022, đạt 52% kế hoạch ĐHCĐ đề ra. Lợi nhuận sau thuế tăng nguyên nhân chủ yếu do giá hạt nhựa năm 2023 ít biến động nên lợi nhuận gộp mảng thương mại tăng mạnh từ 6,7 tỷ đồng năm 2022 lên 258 tỷ đồng trong năm 2023, góp phần cải thiện biên lợi nhuận gộp từ 8,8% năm 2022 lên 9,8% năm 2023, đồng thời, trong năm Công ty cũng đã chủ động quản lý chi phí hiệu quả, chi phí tài chính và chi phí bán hàng đều giảm so với năm 2022.

🚩 Một số chỉ tiêu chủ yếu về kết quả kinh doanh công ty mẹ năm 2023:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Chỉ tiêu	TH 2022	TH 2023	Tỷ lệ TH 2023/2022
1. Doanh thu thuần	201	46	-77%
2. Lợi nhuận sau thuế	67	(74)	-

Với kết quả kinh doanh năm 2023 như đã nêu ở trên, BKS có nhận xét như sau:

- Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2023 là 46 tỷ đồng, giảm 77% so với năm 2022, nguyên nhân chủ yếu do Công ty thu hẹp mảng thương mại hạt nhựa.
- Lợi nhuận sau thuế năm 2023 lỗ 74 tỷ đồng, so với mức lãi 67 tỷ đồng năm 2022, nguyên nhân chủ yếu là do lãi từ chuyển nhượng các khoản đầu tư giảm.

- **Một số chỉ tiêu phân tích đánh giá khái quát tình hình tài chính năm 2023:**

Chỉ tiêu	Hợp nhất		Công ty mẹ	
	2023	2022	2023	2022
<i>1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</i>				
Hệ số thanh toán ngắn hạn	1,39	1,69	0,14	0,43
Hệ số thanh toán nhanh	1,17	1,18	0,13	0,4
<i>2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</i>				
Hệ số Nợ vay/Tổng tài sản	0,31	0,36	0,18	0,18
Hệ số Nợ vay/Vốn chủ sở hữu	0,67	0,72	0,22	0,22

3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động				
Vòng quay hàng tồn kho	9,17	9,09	13,37	24,07
Vòng quay tổng tài sản	1,17	1,39	0,01	0,06
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời				
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	1,51%	0,33%	-160,05%	33,35%
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	3,66%	0,94%	-2,73%	2,37%
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	1,76%	0,46%	-2,21%	1,88%
Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	2,10%	0,92%	-153,86%	39,68%

- **Khả năng thanh toán:** Các chỉ số về khả năng thanh toán cho thấy khả năng thanh khoản của doanh nghiệp, là chỉ tiêu để Tập đoàn có thể theo dõi tình trạng tài chính trong ngắn hạn. Các chỉ số thanh toán ngắn hạn theo báo cáo tài chính hợp nhất lớn hơn 1, cho thấy Tập đoàn có thể hoàn thành tốt các nghĩa vụ nợ ngắn hạn phát sinh. Mặc dù chỉ số này giảm nhẹ vào cuối năm, song đó là do Tập đoàn đã thực hiện giải phóng hàng tồn kho, chủ yếu là hạt nhựa bán thương mại do giá cả thuận lợi. Chỉ số này tại công ty mẹ nhỏ hơn 1 là do trong kỳ có khoản trái phiếu đến hạn 302 tỷ đồng, nằm trong kế hoạch trả nợ dài hạn của công ty.
- **Cơ cấu vốn:** Hệ số nợ vay/tổng tài sản theo báo cáo riêng và hợp nhất đều giảm trong năm 2023. Tại ngày 31/12/2023, hệ số nợ vay/tổng tài sản hợp nhất và Công ty mẹ lần lượt là 0,31 và 0,18. Hệ số nợ vay/Vốn chủ sở hữu Hợp nhất và Công ty mẹ lần lượt là 0,67 và 0,22 là mức hợp lý trong điều kiện Công ty vẫn đang trong giai đoạn triển khai các dự án đầu tư mới và vẫn tiếp tục tìm kiếm huy động nguồn vốn tài trợ từ bên ngoài.
- **Hiệu quả hoạt động:** Chỉ số vòng quay hàng tồn kho hợp nhất của Tập đoàn vẫn giữ ở mức ổn định, tăng nhẹ từ 9,09 vòng năm 2022 lên 9,17 vòng năm 2023. Chỉ số vòng quay tài sản theo báo cáo hợp nhất của Tập đoàn giảm từ 1,39 lần năm 2022 xuống 1,17 lần năm 2023 do doanh thu giảm, nguyên nhân đã trình bày ở trên.
- **Khả năng sinh lời:** Các chỉ số sinh lời công ty mẹ sụt giảm, lỗ trong năm do Công ty không ghi nhận cổ tức và lãi từ chuyển nhượng cổ phần như năm ngoái. Mặc dù vậy, các chỉ số này theo báo cáo hợp nhất của Tập đoàn lại cải thiện rất nhiều so với năm 2022 chủ yếu nhờ tăng hiệu quả hoạt động thương mại và tiết giảm chi phí bán hàng.

2. **Đánh giá sự phối hợp giữa hoạt động Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý.**

- Ban kiểm soát đã phối hợp tốt với Ban kiểm soát triển khai công tác kiểm tra, giám sát tại các đơn vị thành viên. Qua các cuộc kiểm tra, Ban kiểm soát thông báo kết quả công tác kiểm tra, giám sát với Hội đồng quản trị và Ban điều hành để có những biện pháp xử lý kịp thời những vấn đề tồn tại nhằm nâng cao hiệu quả quản lý.
- Hội đồng quản trị Công ty đã cung cấp kịp thời, đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị cho Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc đã tạo điều kiện cho Ban kiểm soát trong việc thu thập các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty khi có yêu cầu. Hội đồng quản trị Công ty, Ban kiểm soát, Ban điều hành và các cán bộ quản lý của Công ty đã có mối quan hệ phối hợp chặt chẽ trong công tác điều hành, quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh.

III. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và kiểm soát viên

1. Đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát

Ban kiểm soát gồm có 3 thành viên, 01 Trưởng Ban chuyên trách và 02 thành viên. Các kiểm soát viên đều hoạt động độc lập, không giữ các chức vụ quản lý tại Công ty, không làm việc tại bộ phận kế toán, kiểm toán của Công ty hoặc kiểm toán viên độc lập kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty. Trên cơ sở quyền và nhiệm vụ đã quy định tại Điều lệ Công ty, với kết quả hoạt động như đã nêu trên, BKS tự đánh giá như sau:

- Ban kiểm soát đã phát huy tốt chức năng của mình trong việc giám sát HĐQT, Tổng Giám đốc trong việc quản trị và điều hành Công ty.
- Đã hoàn thành tốt việc thẩm định báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp theo VAS được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.
- Qua thực hiện nhiệm vụ, BKS đã có các đề xuất, kiến nghị với Hội đồng quản trị để tăng cường công tác quản trị, hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ, đáp ứng yêu cầu phát triển kinh doanh của Công ty. Các đề xuất, kiến nghị của Ban kiểm soát đã được HĐQT, Tổng Giám đốc quan tâm chỉ đạo, thực hiện.
- Ban kiểm soát đã phân công nhiệm vụ đối với các kiểm soát viên, đã tổ chức các phiên họp định kỳ theo đúng quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và quy chế quản trị nội bộ Công ty. Để giải quyết kịp thời các công việc phát sinh, BKS thường xuyên trao đổi, lấy ý kiến các kiểm soát viên qua mail, skype, điện thoại.
- Ban kiểm soát đã hoạt động theo đúng quyền hạn, nhiệm vụ quy định trong Điều lệ. Các quyết định của BKS đã được ban hành đúng trình tự, thủ tục theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

2. Đánh giá kết quả hoạt động của các kiểm soát viên

- Trên cơ sở điều lệ Công ty, quy chế hoạt động của Ban kiểm soát và bảng phân công nhiệm vụ đối với các kiểm soát viên, các thành viên BKS đều rất có trách nhiệm, tích cực tham gia các phiên họp HĐQT, BKS, cơ bản hoàn thành tốt các công việc mà ĐHĐCĐ giao phó theo đúng qui định của pháp luật hiện hành.
- Trong các phiên họp và các hoạt động của BKS, các kiểm soát viên đều làm việc tích cực với tinh thần trách nhiệm cao, đóng góp ý kiến quan trọng, tuân thủ đúng Điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của BKS.

IV. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024

- Giám sát hoạt động của HĐQT và Ban TGD trong việc quản lý và điều hành Công ty theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ và Quy chế quản trị nội bộ, các nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2024 và các quyết định của HĐQT;
- Định kỳ thẩm tra báo cáo tài chính hàng quý, hàng năm trước khi công bố thông tin;
- Giám sát các kế hoạch, tình hình triển khai nhiệm vụ kinh doanh, đầu tư của Công ty;
- Kiểm tra định kỳ và đột xuất (theo yêu cầu của cổ đông) về tính hợp lý, hợp pháp, trung thực trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty;
- Xem xét tính hợp lý của các văn bản quản lý nội bộ của Công ty đã ban hành;

- Xem xét việc ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế, việc triển khai các dự án đầu tư, quy chế trả lương và các quy chế quy định khác theo đúng quy định của Nhà nước và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát trình trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024. Ban kiểm soát xin cảm ơn và mong muốn tiếp tục nhận được sự hợp tác của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng trong Công ty tạo mọi điều kiện tốt nhất, quan tâm, phối hợp, cung cấp thông tin để Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ.

Kính chúc Quý vị sức khỏe, hạnh phúc và thành đạt. Chúc đại hội thành công tốt đẹp!

Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- Lưu VP.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

(Đã ký)

PHẠM THỊ HOA