CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO

ISO 9001-2015

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

DỰ THẢO

Hà Nội, ngày 02 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO

HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023 NHIỆM KỲ 2021-2026 VÀ ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2024

Kính gửi: - Đại Hội đồng cổ đông,

- Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc -Công ty cổ phần Hacisco

Căn cứ pháp lý:

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động, Quy chế quản trị nội bộ của Công ty cổ phần Hacisco;
- Căn cứ Báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm 2023 của Công ty cổ phần Hacisco;
- Căn cứ các báo cáo về tình hình hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính trong năm 2023 của Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Hacisco;
- Căn cứ các chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Hacisco nhiệm kỳ 2021-2026, các thành viên trong Ban kiểm soát (BKS) họp thống nhất thông qua báo cáo tổng kết hoạt động của BKS trong năm 2023 và định hướng hoạt động của BKS trong năm 2024 trình Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm tài chính 2023 với những nội dung chủ yếu như sau:

I. Báo cáo tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên. Kết quả giám sát, thẩm định Báo cáo tài chính và nhận xét của Ban kiểm soát

1. Kết quả thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm tài chính 2022 (cụ thể kết quả thực hiện Nghị quyết số 86/NQ-ĐHCĐ-HAS ngày 27/04/2023)

- Việc phân phối lợi nhuận năm 2022 trong năm 2023 theo Nghị quyết ĐHĐCĐ:

+ Trong năm 2023, Công ty đã chi trả thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát với mức chi trả bằng 50% mức thù lao năm 2023 do kết quả sản xuất kinh doanh năm 2023 không đạt kế hoạch đã đặt ra.

+ Công ty đã thực hiện trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi là 0,333 tỷ đồng theo nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ.

+ Trong năm 2023, Công ty chưa thực hiện chi trả cổ tức năm 2022 bằng tiền mặt 0,390 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 0,5% mệnh giá cổ phần cho cổ đông theo nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ số 86/NQ-HAS ngày 27/04/2023 do lợi nhuận sau thuế trên BCTC âm tại thời gian quy định chi trả (tiền cổ tức thực hiện năm 2023 bằng không (bằng 0) do tại BCTC Quý 1,2,3 và bán niên năm 2023 lợi nhuận sau thuế âm), Công ty đã có văn bản thông báo số 190/TB-HAS ngày 11/10/2023 về việc tạm hoãn thực hiện chốt danh sách cổ đông chi trả cổ tức năm 2022 bằng tiền mặt.

- Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC là đơn vị kiểm toán độc lập BCTC giữa niên độ và BCTC năm 2023 theo nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ.

- Tháng 5/2023, Công ty đã bổ sung thêm 01 (một) Người đại diện theo pháp luật của Công ty là Chủ tịch Hội đồng quản trị theo nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ và đã đăng ký bổ sung thông tin trên Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 20 ngày 10/05/2023 cấp bởi Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội.

- Trong năm 2023, Công ty đã thực hiện chuyển theo dõi ngoài Bảng CĐKT đối với các khoản nợ phải thu khó đòi với số tiền là 4.869.774.386 đồng theo số liệu, hồ sơ được Công ty báo cáo thông qua tại Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2022.

2. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính và đánh giá kết quả SXKD năm 2023

*** Thẩm định Báo cáo tài chính** năm 2023 kết thúc ngày 31/12/2023 (thời điểm dự thảo báo cáo BKS thì BCTC năm 2023 kết thúc ngày 31/12/2023 chưa được thực hiện kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC), Ban kiểm soát xin báo cáo kết quả thẩm định như sau:

+ Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 của Công ty về cơ bản đã phản ánh trung thực, hợp lý, phù hợp với các quy định hiện hành.

+ Việc ghi chép, mở sổ kế toán, phân loại các nội dung kinh tế theo chuẩn mực kế toán do Bộ Tài chính ban hành.

+ Công ty đã có báo cáo đối với các hợp đồng, giao dịch đối với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông.

+ Công ty đã thực hiện báo cáo và công bố thông tin định kỳ theo quy định về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- Một số nghiệp vụ phát sinh không thường xuyên:

+ Trong tháng 12/2023, tại sổ sách kế toán của Công ty có phản ánh các nội dung xử phạt vi phạm hành chính về thuế, phạt truy thu thuế GTGT, thuế TNDN các năm 2021, 2022 tại Công ty Hacisco 8 theo Quyết định số 36384/QĐ-CCT-KTR1 ngày 28/09/2023 của Chi cục Thuế Quận Thanh Xuân, cụ thể: nộp bổ sung tiền thuế GTGT là 32.476.585 đồng, nộp bổ sung tiền thuế TNDN là 134.004.757 đồng, tương ứng tiền chậm nộp thuế GTGT là 13.699.007 đồng, tiền chậm nộp thuế TNDN là 16.087.712 đồng, tiền phạt vi phạm hành chính do kê khai sai thuế GTGT, thuế TNDN dẫn đến thiếu số thuế phải nộp là 42.420.087 đồng, tiền phạt do lập hóa đơn không đúng thời điểm là 76.000.000 đồng. Theo đó, trong Quý 4/2023 tại báo cáo tài chính hợp nhất Công ty đã thực hiện điều chỉnh hồi tố tăng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước là 238.688.148 đồng (MS 313), điều chỉnh hồi tố giảm Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là 238.688.148 đồng (MS 412), điều chỉnh hồi tố tiền phạt vi phạm hành chính, phạt truy thu thuế GTGT là 44.982.458 đồng, điều chỉnh hồi tố truy thu thuế TNDN là 52.802.412 đồng.

+ Trong tháng 12/2023, trên sổ sách Công ty phản ánh khoản công nợ khó đòi đã được chuyển theo dõi ngoài Bảng CĐKT theo nội dung đã trình Nghị quyết của ĐHĐCĐ số 86/NQ-HAS ngày 27/04/2023 nay đã thu hồi được công nợ từ CNCT và ghi nhận vào thu nhập khác năm 2023 với số tiền là 554.147.340 đồng. Công ty đã thực hiện mở sổ sách chi tiết theo dõi các khoản công nợ công nợ khó đòi đã được chuyển theo dõi ngoài Bảng CĐKT theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ số 86/NQ-HAS ngày 18/05/2022 và Nghị quyết của ĐHĐCĐ số 86/NQ-HAS ngày 27/04/2023.

+ Trong năm 2023, Công ty ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khoản cổ tức được chia từ Công ty CP chuyển phát nhanh Bưu Điện (EMS) là 3,454 tỷ đồng

*** Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình đầu tư, tài chính năm 2023 của Công ty qua một số chỉ tiêu chính như sau:** (chi tiết tại các bảng phân tích số liệu)

- Nhìn chung, trong năm 2023 hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính của Công ty không hoàn thành các chỉ tiêu về Doanh thu, Lợi nhuận sau thuế, tỷ lệ chỉ trả cổ tức theo kế hoạch đã đề ra tại ĐHĐCĐ năm tài chính 2022 cũng như mục tiêu của Hội đồng quản trị: Tổng doanh thu năm 2023 (bao gồm doanh thu HĐTC) là 119,523 tỷ đồng, đạt 54,3% so với kế hoạch đặt ra (kế hoạch là 220 tỷ đồng), giảm 22,66% so với năm 2022. Biến động này chủ yếu là do doanh thu hoạt động xây lắp giảm 22,03% so với năm 2022, doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ giảm 27,49% so với năm 2022 và trong năm 2023 Công ty không có doanh thu từ hoạt động kinh doanh thương mại. Lợi nhuận sau thuế năm 2023 là 0,317 tỷ đồng đạt 5,8% so với kế hoạch đặt ra (kế hoạch: LNst từ 5 tỷ đồng--5,5 tỷ đồng, tỷ lệ chi trả cổ tức từ 4%--4,5%).

Cụ thể kết quả hoạt động SXKD năm 2023:

Chỉ tiêu/ Nội dung	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023	So sánh N2023 với N2022	
**** Đánh giá kết quả hoạt động SXKD thực hiện so với KH năm**				Giá trị tăng, giảm (+, -)	Tỷ lệ tăng, giảm (%)
+ Tổng doanh thu theo kế hoạch	Trđ	210.000	220.000		
+ Tổng doanh thu thực hiện	Trđ	**146.602**	**119.523**	-27.079	-22,66%
>> kết quả thực hiện DT/KH	%	*69,8%*	*54,3%*		
+ Tổng Lợi nhuận theo kế hoạch	Trđ	4.400	5.500		
+ Tổng Lợi nhuận thực hiện (LNst)	Trđ	**624**	**317**	-307	-96,85%
>> kết quả thực hiện LNst/KH	%	*14,2%*	*5,8%*		
+ Tỷ lệ chi trả cổ tức theo kế hoạch	%	5,5%	4,5%		
3.2 Tỷ lệ chi trả cổ tức dk thực hiện	%	**0,5%**	**0,0%**	-0,50%	-
>> kết quả TH chi trả cổ tức/KH	%	*9,1%*	*0,0%*	Chưa TH	Chưa TH

- Trong năm 2023, tỷ suất lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu (ROE) là 0,23%, tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (ROA) là 0,15%, tỷ suất tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu (ROS) là 0,27%. Các chỉ số rất thấp và đều giảm rất lớn so với năm 2022 sẽ ảnh hưởng trực tiếp tới chất lượng cổ phiếu và tín nhiệm của Công ty cũng như quyền lợi của các cổ đông.

- Trong năm 2023, các tỷ suất ROA, ROS, ROE là rất thấp và nhỏ hơn lãi vay ngân hàng rất nhiều, Công ty đang có các khoản vay ngân hàng đảm bảo vay bằng tài sản, công nợ phải thu có tỷ trọng lớn/VCSH, lợi nhuận tạo ra phải trả lãi vay ngân hàng, dẫn đến rủi ro khi Công ty không sử dụng hiệu quả VCSH và thặng dư vốn không được đảm bảo sẽ dễ làm bào mòn VCSH, vốn góp cổ đông, ảnh hưởng đến chi phí cơ hội của cổ đông góp vốn đầu tư và cũng như giá cổ phiếu.

- Năm 2023, tính đến thời điểm lập BCTC năm Công ty có tỷ trọng Vốn chủ sở hữu chiếm tới 64,75% trên Tổng nguồn vốn nên hiện tại Công ty duy trì được sự ổn định về cơ cấu nguồn vốn và giữ được sự tự chủ về tài chính.

Cụ thể các chỉ số về khả năng sinh lời:

**** Đánh giá các chỉ số về khả năng sinh lời hay các chỉ số tăng trưởng tiềm năng**	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023	Giá trị tăng, giảm (+, -)	Tỷ lệ tăng, giảm (%)
+ Tỷ suất Lợi nhuận st/Vốn CSHbq (ROE)	%	***0,44%***	***0,23%***	-0,22%	-95,75%
+ Tỷ suất Lợi nhuận st/Tài sản bq (ROA)	%	***0,28%***	***0,15%***	-0,14%	-94,46%

+ Tỷ suất Lợi nhuận st/Tổng DThu (ROS)	%	***0,43%***	***0,27%***	-0,16%	-60,49%
+ Hệ số vòng quay Vốn CSH	lần	***1,05***	***0,86***	-0,187	-21,72%
+ Tỷ suất Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/ Tổng doanh thu kinh doanh	%	6,99%	6,42%	-0,56%	-8,73%

Chi tiết kết quả hoạt động kinh doanh theo lĩnh vực:

**** Về tình hình hoạt động kinh doanh theo lĩnh vực:**	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023	Giá trị tăng, giảm (+, -)	Tỷ lệ tăng, giảm (%)
Tổng Doanh thu bán hàng và CCDV + doanh thu HĐTC (TN khác)	Trđ	**146.602**	**119.523**	-27.079	-22,66%
+ Trong đó: Doanh thu HĐTC	Trđ	*1.051*	*3.904*	2.853	73,08%
- Lãi gộp hoạt động xây lắp	Trđ	**7.231**	**5.429**	-1.802	-33,19%
+ Doanh thu	Trđ	*134.903*	*110.552*	-24.351	-22,03%
+ Giá vốn	Trđ	*127.672*	*105.123*	-22.549	-21,45%
- Lãi gộp kinh doanh thương mại	Trđ	**5**	**0**	-5	-
+ Doanh thu	Trđ	*4.188*	*0*	-4.188	-
+ Giá vốn	Trđ	*4.183*	*0*	-4.183	-
- Lãi gộp hoạt động cung cấp DVụ	Trđ	**2.931**	**1.999**	-932	-46,62%
+ Doanh thu	Trđ	*6.460*	*5.067*	-1.393	-27,49%
+ Giá vốn	Trđ	*3.529*	*3.068*	-461	-15,03%
- Tỷ suất Lợi nhuận gộp	%	6,99%	6,42%	-0,56%	-8,73%
- Tổng Lợi nhuận sau thuế TNDN	Trđ	**624**	**317**	-307	-96,85%

Tình hình quản lý sử dụng chi phí qua các chỉ số:

**** Về tình hình quản lý sử dụng chi phí:**	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023	Giá trị tăng, giảm (+, -)	Tỷ lệ tăng, giảm (%)
+ Giá vốn hàng bán&cung cấp dịch vụ	Trđ	**135.384**	**108.191**	-27.193	-25,13%
>> Hệ số Giá vốn hàng bán	lần	*-0,93*	*-0,94*	-0,010	1,06%
+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	Trđ	**8.395**	**10.503**	2.108	20,07%
>> Hệ số Chi phí QLDN	lần	*-0,06*	*-0,09*	-0,030	33,33%
+ Chi phí tài chính và Chi phí khác	Trđ	**2.338**	**1.694**	-644	-38,02%
+ Chi phí Lãi vay phải trả	Trđ	**1.076**	**1.617**	541	33,46%
>> Hệ số khả năng thanh lãi vay	lần	*1,88*	*1,31*	-0,570	-43,51%
+ Hàng tồn kho	Trđ	**10.693**	**12.805**	2.112	16,49%

- Đánh giá tình hình quản lý sử dụng chi phí cụ thể:

+ Hệ số giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ năm 2023 là 0,94, tăng 1,06% so với năm 2022 (0,93) cho thấy công tác quản lý chi phí trực tiếp tạo ra doanh thu của Công ty là tương đối ổn định so với năm trước.

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2023 tăng 2,108 tỷ đồng, tương ứng tăng 20,07% so với năm 2022 (chủ yếu do chi phí nhân viên tăng 0,969 tỷ đồng tương ứng tăng 15,28%, phí ngân hàng tăng 0,465 tỷ đồng tương ứng tăng 91,17%, chi phí bằng tiền khác giảm và không trích lập dự phòng) trong khi tỷ suất lợi nhuận gộp (LNtt) năm 2023 là 6,42% giảm 8,73% cho thấy Công ty cần cải thiện hiệu quả sử dụng nhân viên quản lý và quản lý chi phí lãi vay,...Mức tăng của chi phí hoạt động tỷ lệ nghịch với doanh thu nên Công ty cần sớm xem xét và đánh giá

lại tình hình để từ đó tìm ra các vấn đề và xây dựng dự toán/tính toán các giải pháp/phương án SXKD hiệu quả cho năm 2024.

+ Hệ số Chi phí quản lý doanh nghiệp trên tổng doanh thu thuần năm 2023 là -0,09 tăng 33,33% so với năm 2022 cho thấy cấu trúc quản lý của Công ty có sự thay đổi lớn nhưng sự thay đổi này chưa phù hợp với sự suy giảm của quy mô thu nhập. Trong điều kiện giá vốn hàng bán được kiểm soát tương đối tốt thì việc quản lý chi phí quản lý và chi phí tài chính là chưa hiệu quả.

+ Chi phí lãi vay phải trả năm 2023 tăng 0,541 tỷ đồng tương ứng tăng 33,46% so với năm 2022 cho thấy Công ty cần tăng cường quản lý hiệu quả các hợp đồng tín dụng, sớm điều chỉnh chính sách tín dụng để giảm nhu cầu huy động vốn bổ sung, giảm áp lực trả nợ trong ngắn hạn và đảm bảo an toàn thanh khoản, đảm bảo sự ổn định của nguồn vốn được tài trợ.

+ Giá trị hàng tồn kho thời điểm 31/12/2023 là 12,8 tỷ đồng chủ yếu nằm ở chi phí SXKD dở dang cho thấy Công ty sẽ có doanh thu tiếp trong năm 2024, tuy nhiên số ngày xử lý hàng tồn kho là 389 ngày (tương ứng quay được 1 vòng) sẽ gây tồn đọng vốn, gây áp lực trả nợ vay ngắn hạn, Công ty cần soát xét tiến độ thực hiện các hợp đồng kinh tế, xây lắp, hoàn thành hồ sơ thanh quyết toán, ghi nhận doanh thu kịp thời và phù hợp với chi phí.

- Trong năm 2023, các hệ số về khả năng thanh toán tổng quát, hệ số thanh toán nợ ngắn hạn đảm bảo được tính thanh khoản chung của Công ty. Tuy nhiên, LCTT thuần trong năm 2023 hay dòng tiền ròng sau chi phí hoạt động hết 31/12/2023 dương 0,345 tỷ đồng, bên cạnh đó tỷ lệ chi trả cổ tức theo quan điểm dòng tiền ((Cổ tức tiền=LCTT thuần)/LNst) là 1,09% giảm 125,88% so với năm 2022 cho thấy tạm thời Công ty khá hạn hẹp trong việc tự trang trải các nhu cầu hoạt động bằng tiền của Công ty.

Bên cạnh đó các khoản công nợ phải trả người lao động thời điểm 31/12/2023 là 2,444 tỷ đồng, thuế và các khoản phải nộp Nhà nước thời điểm 31/12/2023 là 2,890 tỷ đồng. Đồng thời tại thời điểm lập BCTC năm tổng các khoản Nợ phải thu khách hàng ngắn hạn đang chiếm tới 81,58% trên nguồn Vốn chủ sở hữu và tỷ trọng Nợ phải thu khách hàng ngắn hạn đang chiếm tới 141,86% trên tổng Vốn cổ phần dẫn đến vốn kinh doanh bị chiếm dụng lớn, vốn lưu chuyển chưa quay vòng đủ nhanh để tăng hiệu quả sử dụng vốn nên Công ty cần tiếp tục nghiên cứu để điều chỉnh chính sách tín dụng và kiểm soát việc thanh toán phù hợp với việc thu tiền cũng như chính sách tín dụng với khách hàng và nhà cung cấp, đồng thời có biện pháp thu hồi các khoản công nợ phải thu khách hàng và công nợ tạm ứng để giảm nhu cầu huy động vốn bổ sung, giảm áp lực trả nợ trong ngắn hạn và đảm bảo an toàn thanh khoản, đảm bảo sự ổn định của nguồn vốn được tài trợ.

Cụ thể các chỉ số thanh toán:

*** Về các chỉ số thanh toán:		Năm 2022	Năm 2023	Giá trị tăng, giảm (+, -)	Tỷ lệ tăng, giảm (%)
- Hệ số các khoản phải thu	lần	**0,630**	**0,647**	**0,017**	**2,68%**
>> Hệ số tổng nợ phải thu ngắn hạn /VCSH	lần	*0,834*	*0,816*	-0,019	-2,27%
- Hệ số các khoản phải trả	lần	**0,29**	**0,29**	**0,003**	**1,03%**
>> Hệ số tổng nợ vay /VCSH	lần	*0,112*	*0,091*	-0,021	-23,34%

Cụ thể các chỉ số về khả năng thanh toán:

** Các chỉ số về khả năng thanh toán		Năm 2022	Năm 2023	Giá trị tăng, giảm (+, -)	Tỷ lệ tăng, giảm (%)
+ Hệ số khả năng thanh toán tổng quát	lần	2,76	2,84	0,08	2,67%
+ Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn hiện thời	lần	2,51	2,65	0,14	5,28%
+ Hệ số thanh toán nhanh	lần	2,36	2,46	0,10	4,07%
+ Hệ số khả năng thanh toán tức thời	lần	0,08	0,09	0,01	11,11%
+ Hệ số khả năng thanh lãi vay	lần	1,88	1,31	-0,57	-43,51%
+ Hệ số khả năng thanh toán của dòng tiền hay Hệ số khả năng chi trả	lần	0,28	0,03	-0,251	-867,14%
+ Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của dòng tiền	lần	0,31	0,03	-0,278	-863,62%
+ Hệ số khả năng thanh toán nợ vay đến hạn trả của dòng tiền	lần	1,41	0,16	-1,253	-793,06%

*** Hoạt động đầu tư vốn ra ngoài Công ty**: Năm 2023, Công ty đang đầu tư mua cổ phiếu OTC tại 04 Công ty với tổng giá trị (tính theo giá gốc) tại thời điểm 31/12/2023 là 0,734 tỷ đồng và đầu tư góp vốn tại 01 Công ty với tổng giá trị (tính theo giá gốc) tại thời điểm 31/12/2023 là 7,531 tỷ đồng; đầu tư chứng khoán ngắn hạn tại 11 Công ty đã lên sàn với tổng giá trị (tính theo giá gốc) tại thời điểm 31/12/2022 là 2,138 tỷ đồng, tại tại thời điểm 31/12/2023 là 2,136 tỷ đồng (với khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn này trong năm 2022 Công ty có biến động giảm lớn: tổng giá trị (tính theo giá gốc) tại thời điểm 31/12/2021 là 6,186 tỷ đồng, tại thời điểm 31/12/2022 là 2,138 tỷ đồng).

II. Tình hình hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2023

1. Về nhân sự: Ban kiểm soát có 03 thành viên, 01 Trưởng BKS và 02 ủy viên BKS.

2. Về thù lao và chi phí hoạt động Ban kiểm soát và từng Kiểm soát viên năm 2023: Kết quả hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính của Công ty CP Hacisco trong năm 2023 không đạt kế hoạch đã đề ra nên các thành viên Ban kiểm soát đã nhận thù lao theo mức 50% mức thù lao năm 2023 theo Nghị quyết số 86/NQ-HAS đã được thông qua tại ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2022 tổ chức ngày 27/04/2023, cụ thể:

+ Trưởng Ban kiểm soát: 2.000.000 đồng/tháng
+ Các thành viên Ban kiểm soát: 1.250.000 đồng/tháng
+ Các chi phí khác: không phát sinh

3. Về tình hình hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2023:

- Trong năm 2023, các thành viên BKS luôn tuân thủ đúng pháp luật, Điều lệ Công ty, Nghị quyết của ĐHĐCĐ và đạo đức nghề nghiệp trong thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao một cách trung thực, cẩn trọng, tốt nhất nhằm bảo đảm lợi ích hợp pháp tối đa của Công ty và Cổ đông Công ty. Không sử dụng thông tin, bí quyết, cơ hội kinh doanh của Công ty, không lạm dụng địa vị, chức vụ và tài sản của Công ty để tư lợi hoặc phục vụ lợi ích của tổ chức, cá nhân khác. Thực hiện các nghĩa vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp hiện hành và Điều lệ Công ty.
- Trên cơ sở quy định quyền và trách nhiệm của BKS được quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ hoạt động của Công ty, BKS thay mặt ĐHĐCĐ thực hiện giám sát các hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính quản trị và điều hành của Công ty những vấn đề chủ yếu sau:

+ Ban kiểm soát giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, Nghị quyết của HĐQT; giám sát, đánh giá công tác quản trị, quản lý và điều hành của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc về tính hợp pháp, hợp lý các hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính hàng năm theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ và theo Luật hiện hành; thẩm định BCTC hàng năm của Công ty; tham dự các cuộc họp của HĐQT và của Công ty; giám sát các hợp đồng, giao dịch đối với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ và các giao dịch liên kết; tham gia ý kiến về các nội dung sửa đổi Điều lệ, Quy chế quản trị nội bộ theo Luật Doanh nghiệp khi nhận được thông báo.

- Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã làm việc trực tiếp và gián tiếp tại Công ty phù hợp theo điều kiện thực tế trên cơ sở các nội dung, hồ sơ, tài liệu, dữ liệu, báo cáo tài chính, chứng từ sổ sách kế toán do Công ty cung cấp; đã thực hiện trao đổi trực tiếp và lấy ý kiến qua thư điện tử để đánh giá đối với các vấn đề liên quan đến công tác kế toán, tài chính, quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính của Công ty.

- Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã họp định kỳ ít nhất hai lần trong năm, các cuộc họp của Ban kiểm soát đều được lập thành văn bản và gửi báo cáo kịp thời theo quy định. Ban kiểm soát đã tham dự đầy đủ các phiên họp của HĐQT, của Ban điều hành Công ty khi nhận được thông báo.

4. Đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc điều hành

Ban kiểm soát thực hiện giám sát và đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, tính hệ thống, nhất quán và phù hợp của công tác kế toán thống kê và lập báo cáo tài chính hàng năm tại Công ty CP Hacisco để đảm bảo lợi ích hợp pháp của các Cổ đông và của Công ty, xem xét các mối quan hệ liên quan trong quá trình quản lý Công ty, quan hệ giữa các cổ đông, sự tách bạch giữa chủ sở hữu và người điều hành trực tiếp Công ty để đảm bảo các hoạt động SXKD của Công ty được minh bạch.

- Giám sát Hội đồng quản trị Công ty:

+ Hội đồng quản trị Công ty CP Hacisco bao gồm 05 thành viên, 01 Chủ tịch (trong đó Ông Nguyễn Hoài Nam là Chủ tịch HĐQT kiêm chuyên trách tại Công ty theo Nghị quyết số ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2021 số 86/NQ-ĐHCĐ-HAS ngày 18/05/2022 và được cử là Người đại diện thứ 2 theo pháp luật của Công ty theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2022 số 86/NQ-ĐHCĐ-HAS ngày 27/04/2023), 01 Phó Chủ tịch, 03 Ủy viên HĐQT (trong đó có 01 thành viên độc lập là Ông Phạm Trần Thọ).

+ Qua theo dõi, giám sát tình hình hoạt động của Hội đồng quản trị Công ty CP Hacisco trong năm 2023 về cơ bản đã thực hiện đúng các chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn theo quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và Nghị quyết của ĐHĐCĐ trên nguyên tắc tập trung, dân chủ và vì lợi ích cao nhất của cổ đông. Trong năm HĐQT thực hiện triển khai Nghị quyết của ĐHĐCĐ với những nội dung chính như kế hoạch/phương án sản xuất kinh doanh, đầu tư, tài chính, soát xét việc thực hiện chi trả cổ tức, lựa chọn đơn vị kiểm toán,..vv..

+ Trong năm 2023, Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp thường xuyên và định kỳ theo đúng quy định của Điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của HĐQT. Các cuộc họp do Chủ tịch HĐQT chủ trì, điều hành thảo luận đảm bảo tính nghiêm túc và trách nhiệm. Các thành viên trong HĐQT tham gia đầy đủ các cuộc họp và có tinh thần trách nhiệm cao đối với việc tham gia ý kiến về các nội dung tại cuộc họp để đảm bảo công tác quản lý và sử dụng hiệu quả tài sản-nguồn vốn, nhằm thúc đẩy hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư, tài chính theo mục tiêu

đã đề ra và hướng đến mục tiêu tăng trưởng an toàn, hiệu quả và phát triển bền vững. HĐQT luôn theo dõi tình hình hoạt động của Công ty và chỉ đạo Ban Tổng giám đốc điều hành thực hiện định hướng của ĐHĐCĐ. Nội dung các cuộc họp đều được thư ký HĐQT và Công ty ghi nhận đầy đủ tại các biên bản, lập Nghị quyết và gửi báo cáo kịp thời theo quy định.

- Giám sát Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty:

+ Đối với nhân sự quản lý, điều hành Công ty trong năm 2023 có sự thay đổi, cụ thể:

Đối với vị trí Kế toán trưởng Công ty: đã thực hiện bổ nhiệm có thời hạn bà Đặng Ngọc Dung giữ chức vụ Kế toán trưởng Công ty CP Hacisco từ ngày 06/01/2023 theo Nghị quyết số 16B/NQ-HĐQT-HAS; đã thực hiện miễn nhiệm chức vụ Kế toán trưởng Công ty CP Hacisco bà Nguyễn Thị Tuyết từ ngày 06/01/2023 theo Nghị quyết số 16A/NQ-HĐQT-HAS.

Đối với vị trí Tổng Giám đốc Công ty: đã thực hiện bổ nhiệm có thời hạn ông Phạm Kim Sơn giữ chức vụ Tổng Giám đốc Công ty CP Hacisco từ ngày 01/07/2023 theo Nghị quyết số 23B/NQ-HĐQT-HAS; đã thực hiện miễn nhiệm chức vụ Tổng Giám đốc Công ty CP Hacisco ông Nguyễn Quốc Anh từ ngày 01/07/2023 theo Nghị quyết số 23A/NQ-HĐQT-HAS (đã miễn nhiệm chức vụ Giám đốc Công ty Hacisco 1 đối với ông Nguyễn Quốc Anh từ ngày 01/06/2023 theo Nghị quyết số 22C/NQ-HĐQT-HAS,…).

+ Đối với hoạt động của Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty trong năm 2023 về cơ bản đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn theo quy định của pháp luật, theo Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty, Quy chế tài chính và Nghị quyết của ĐHĐCĐ, thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước, chính sách cho người lao động. Thực hiện triển khai Nghị quyết vào từng lĩnh vực cụ thể theo định hướng của ĐHĐCĐ và Nghị quyết của HĐQT.

+ Trên cơ sở kế hoạch SXKD được đề ra tại ĐHĐCĐ thường niên và định hướng mục tiêu của HĐQT, trong năm 2023 Ban Tổng giám đốc Công ty đã luôn bám sát, nỗ lực trong công tác lãnh đạo, quản lý, điều hành, chủ động triển khai các biện pháp, giải pháp SXKD để tìm kiếm thị trường, ký kết các hợp đồng kinh tế, xây lắp, dịch vụ, thương mại, đẩy nhanh việc triển khai các dự án SXKD, tăng cường công tác quản lý hàng tồn kho, chi phí SXKD dở dang, mở rộng đầu tư tài sản dùng cho hoạt động SXKD, quản lý tài chính, công nợ để thu hồi vốn để hướng tới mục tiêu sử dụng hiệu quả tài sản, vốn và nguồn vốn. Tuy nhiên các hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính trong năm 2023 của Công ty đều không hoàn thành các chỉ tiêu về doanh thu, lợi nhuận sau thuế, tỷ suất lợi nhuận, tỷ lệ chỉ trả cổ tức theo kế hoạch đã đề ra tại ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2022 cũng như mục tiêu của HĐQT và trong năm 2023 Công ty chưa thực hiện được việc chi trả cổ tức năm 2022 bằng tiền mặt cho các cổ đông do Công ty gặp nhiều khó khăn trong hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính.

5. Đánh giá sự phối hợp giữa BKS và HĐQT, Ban Tổng GĐ điều hành và cổ đông.

- Ban kiểm soát đã tham gia đầy đủ các kỳ họp của Hội đồng quản trị và Công ty khi nhận được thông báo.

- Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty đã phối hợp trong các hoạt động giám sát, kiểm tra, kiểm soát các hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính của BKS tại Công ty, phối hợp trong việc cung cấp các các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính của Công ty cho BKS khi có yêu cầu để đảm bảo cho BKS triển khai và hoàn thành nhiệm vụ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ hoạt động của Công ty.

- Ban Tổng Giám đốc điều hành đã luôn HĐQT, Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty trong năm 2023 đã tổ chức hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính theo chức năng, nhiệm vụ của Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp và các quy định hiện hành khác.

- Trong năm 2023, Ban kiểm soát không nhận được văn bản của cổ đông hoặc nhóm cổ đông gửi trực tiếp đến Ban kiểm soát về việc đề nghị xem xét, làm rõ nội dung về sổ sách, chứng từ, hồ sơ tài liệu kế toán và tài liệu khác hoặc yêu cầu kiểm tra liên quan tới hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính, quản lý và điều hành tại Công ty CP Hacisco.

III. Định hướng hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024 nhiệm kỳ 2021-2026

- Ban Kiểm soát thực hiện giám sát Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, tính hệ thống, nhất quán và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính trong năm 2024 tại Công ty CP Hacisco.

- Tham dự và tham gia thảo luận tại các cuộc họp Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị và các cuộc họp khác của Công ty khi nhận được thông báo.

- Đảm bảo phối hợp hoạt động với Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Cổ đông.

- Thực hiện các quyền và nghĩa vụ khác theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Các thành viên trong Ban kiểm soát tiếp tục chủ động trong các nhiệm vụ được phân công. Ban kiểm soát sẽ tổ chức các phiên họp theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty, tiếp tục thực hiện nhiệm vụ trong việc thẩm định kết quả hoạt động kinh doanh, đầu tư, tài chính của Công ty một cách trung thực, khách quan và vì lợi ích hợp pháp tối đa của Cổ đông và Công ty.

- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính 06 tháng và cả năm tài chính của Công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT và trình báo cáo thẩm định tại cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên. Rà soát các giao dịch liên kết, hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ và đưa ra khuyến nghị về hợp đồng, giao dịch cần có phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ.

- Xem xét sổ kế toán, ghi chép kế toán và các tài liệu khác của Công ty, công việc quản lý, điều hành hoạt động của Công ty theo Nghị quyết ĐHĐCĐ, theo yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông. Kiểm tra từng vấn đề cụ thể liên quan đến quản lý, điều hành hoạt động của Công ty theo đề nghị của cổ đông (nếu có).

- Kiến nghị Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông biện pháp sửa đổi, bổ sung, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, giám sát và điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.

- Rà soát, kiểm tra và đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro và cảnh báo rủi ro sớm của Công ty.

- Đề xuất và kiến nghị Đại hội đồng cổ đông phê duyệt danh sách tổ chức kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty.

- Giám sát tình hình tài chính Công ty, việc tuân thủ pháp luật của thành viên Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc, người quản lý khác trong các hoạt động.

- Giám sát thực hiện chế độ tiền lương, thưởng, thù lao của Người quản lý và người lao động, việc phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ theo quy định.

- Thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo kết quả kinh doanh hàng quý, năm. Phân tích đánh giá tình hình tài chính và quản lý vốn tại Công ty.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát Công ty CP Hacisco trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

Nơi nhận:
- Thành viên HĐQT;
- Ban Tổng Giám đốc Công ty;
- Thành viên BKS,
- Lưu Công ty.

TM BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

Lưu Thu Thanh