| | |
|---|---|
| **CÔNG TY CỔ PHẦN**<br>**AN TIẾN INDUSTRIES** | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**<br>**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc** |
| Số: 120405/2024/BC – BKS | *Yên Bái, ngày 12 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 thường niên 2024 với thông tin chính như sau:

## I. Hoạt động của Ban kiểm soát

### 1. 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; BCTC kiểm toán giữa niên độ/năm;
- Giám sát việc thực hiện nhiệm vụ quản lý, điều hành Công ty của HĐQT, Ban TGĐ;
- Thực hiện kiểm tra, giám sát việc chấp hành Điều lệ Công ty, quy định của pháp luật, thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT;
- 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.

### 2. Thù lao của Ban kiểm soát công ty

- Trưởng Ban kiểm soát: 24.000.000 đồng/năm
- Kiểm soát viên: 12.000.000 đồng/năm/thành viên
- Tổng cộng thù lao năm 2023 của Ban kiểm soát: 48.000.000 đồng

## 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 Báo cáo tài chính (Riêng + Hợp nhất) năm 2023 của Công ty theo VAS, Ban kiểm soát có nhận xét như sau:

**1.1. Kết quả hoạt động kinh doanh Công ty**

- Đối với mảng sản xuất: Năm 2023, sản lượng tiêu thụ trong năm đạt 128.929 tấn, tăng mạnh 42% so với cùng kỳ năm 2022, nhưng do giá hạt nhựa ở mức thấp so với năm 2022 nên doanh thu mảng sản xuất đạt 773 tỷ đồng, tăng 6,8% so với cùng kỳ năm 2022.
- Đối với mảng cung cấp dịch vụ: Năm 2023, doanh thu thuần đạt 232 tỷ đồng, giảm 58,17% so với cùng kỳ năm 2022 do giá vận tải năm 2023 giảm so với năm 2022, tuy nhiên biên lợi nhuận gộp tăng từ 4,5% lên 7,9%.
- Đối với mảng thương mại: Năm 2023, doanh thu mảng thương mại đạt 6.875 tỷ đồng giảm 26,74% so với cùng kỳ năm 2022, chủ yếu do giá hạt nhựa ở mức thấp so với năm 2022. Tuy nhiên, do giá hạt nhựa năm 2023 ít biến động hơn so với năm 2022, nên biên lợi nhuận gộp mảng thương mại được cải thiện, lợi nhuận gộp mảng thương mại hạt nhựa đạt 217 tỷ đồng, năm 2022 lỗ hơn 9 tỷ đồng.
- Trong năm, Công ty đã chủ động quản lý chi phí hiệu quả, sản lượng bán hạt nhựa phụ gia và bột đá tăng mạnh so với năm 2022; biên lợi nhuận gộp được cải thiện tăng từ 2,2% năm 2022 lên 5,3% năm 2023 nên lợi nhuận tăng so với năm 2022 và hoàn thành vượt chỉ tiêu kế hoạch mà ĐHĐCĐ đề ra.

**1.2. Tình hình tài chính**

- Tại thời điểm 31/12/2023, giá trị tổng tài sản Công ty đạt 1.893 tỷ đồng, giảm 20,73% so với cùng kỳ năm 2022, chủ yếu là do hàng tồn kho và các khoản phải thu khách hàng giảm. Năm 2023, các chỉ số thanh toán duy trình ở mức ổn định và hệ số thanh toán ngắn hạn là 1,44 lần tăng so với năm 2022, hệ số thanh toán nhanh là 1,23 lần tăng so với năm 2022. Nhìn chung, khả năng thanh khoản Công ty duy trì tốt, tình hình tài chính của Công ty lành mạnh.
- Tại thời điểm 31/12/2023, nợ phải trả Công ty là 929 tỷ đồng, chiếm 49% tổng tài sản, cơ cấu nợ phải trả chủ yếu là các khoản phải trả nhà cung cấp để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh và các khoản vay vốn lưu động ngắn hạn. Các khoản này đều được dự kiến thanh toán đúng thời hạn theo quy định và hệ số tài sản ngắn hạn/nợ ngắn hạn luôn duy trì ở mức trên 1, nên về cơ bản, không có rủi ro về thanh khoản nào đối với Công ty.

**1.3. 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, 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, 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.

**1.4. Kết quả giám sát Hội đồng quản trị**

- 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 07 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.

**1.5. Kết quả giám sát Tổng Giám đốc**

- Dưới sự chỉ đạo sát sao, kịp thời của HĐQT, trong năm 2023 Tổng Giám đốc đã nỗ lực rất 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 thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2023 đã được ĐHĐCĐ 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.

**1.6. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính và kết quả kinh doanh**

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:

- Báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm 2023 của Công ty đã được lập kịp thời và đầy đủ theo đúng quy định về hệ thống kế toán doanh nghiệp, hạch toán đầy đủ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh theo đúng nguyên tắc kế toán, sử dụng hệ thống tài khoản đúng chế độ kế toán và phù hợp với chuẩn mực và các quy định hiện hành của chế độ kế toán Việt Nam.
- Một số chỉ tiêu chủ yếu về kết quả kinh doanh trong năm tài chính 2023 của Công ty mẹ, theo BCTC riêng, cụ thể như sau:

*Đơn vị tính: tỷ đồng*

| Chỉ tiêu | TH 2022 | TH 2023 | % tăng/giảm |
|---|---|---|---|
| 1. Doanh thu thuần | 746 | 832 | 11,46% |
| 2. Lợi nhuận sau thuế | -45 | 77 | - |
| 3. Tổng tài sản | 1.012 | 1.145 | 13,11% |
| 4. Vốn chủ sở hữu | 820 | 897 | 9,39% |

- 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 832 tỷ đồng, tăng 11,46% so với năm 2022
- Lợi nhuận sau thuế đạt 77 tỷ đồng, tăng mạnh từ mức lỗ 45 tỷ đồng năm 2022.

- Tổng tài sản tại thời điểm 31/12/2023 là 1.145 tỷ đồng, tăng 13,11% so với cùng thời điểm năm 2022.
- Vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2023 là 897 tỷ đồng, tăng 9,39% so với cùng thời điểm năm 2022.

Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình tài chính năm 2023 của Công ty mẹ:

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Chỉ tiêu về khả năng thanh toán** | | | |
| Hệ số thanh toán hiện thời | Lần | 1.81 | 2.23 |
| Hệ số thanh toán nhanh | Lần | 1.65 | 1.86 |
| **Chỉ tiêu về cơ cấu vốn** | | | |
| Nợ/ Tổng tài sản | Lần | 0.22 | 0.19 |
| Nợ/ Vốn chủ sở hữu | Lần | 0.28 | 0.23 |
| **Chỉ tiêu về năng lực hoạt động** | | | |
| Vòng quay khoản phải thu | Vòng/năm | 8.50 | 7.75 |
| Vòng quay hàng tồn kho | Vòng/năm | 12.31 | 10.93 |
| Vòng quay khoản phải trả | Vòng/năm | 17.86 | 16.29 |
| **Chỉ tiêu về khả năng sinh lời** | | | |
| LNST/DT thuần | % | 9.26% | -6.09% |
| ROE | % | 8.97% | -6.87% |
| ROA | % | 7.14% | -4.90% |

- Một số chỉ tiêu chủ yếu về kết quả kinh doanh trong năm tài chính 2023, theo BCTC hợp nhất, cụ thể như sau:

*Đơn vị tính: tỷ đồng*

| Chỉ tiêu | Thực hiện 2022 | Thực hiện 2023 | Tỷ trọng TH2023/ TH2022 | Tỷ trọng TH2023/ KH2023 |
|---|---|---|---|---|
| Doanh thu thuần | 10.665 | 7.882 | 73,90% | 131,36% |
| Lợi nhuận sau thuế | -143 | 80 | Na | 267,04% |
| Tổng tài sản | 2.388 | 1.893 | 79,27% | - |
| Vốn chủ sở hữu | 884 | 963 | 108,99% | - |

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 7.882 tỷ đồng, giảm 26,10% so với năm 2022, bằng 131,36% kế hoạch đặt ra.
- Lợi nhuận sau thuế đạt 80 tỷ đồng, tăng mạnh so với mức lỗ 143 tỷ đồng của năm 2022, bằng 267,04% kế hoạch đặt ra. Lợi nhuận sau thuế tăng mạnh so với năm 2022 chủ yếu là do lợi nhuận gộp mảng thương mại tăng mạnh từ lỗ hơn 9 tỷ đồng năm 2022 sang lãi 216 tỷ đồng trong năm 2023, do năm 2023 giá hạt nhựa biến động ổn định hơn năm 2022 nên Công ty duy trì được biên lợi nhuận tốt.
- Tổng tài sản tại thời điểm 31/12/2023 là 1.893 tỷ đồng, giảm 20,73% so với cùng thời điểm năm 2022. Tổng tài sản giảm chủ yếu là do hàng tồn kho và các khoản phải thu khách hàng giảm.
- Vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2023 là 963 tỷ đồng, tăng 8,94% so với cùng thời điểm năm 2022. Vốn chủ sở hữu tăng do lợi nhuận tăng.

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

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| **Chỉ tiêu về khả năng thanh toán** | | | |
| Hệ số thanh toán hiện thời | Lần | 1.44 | 1.23 |
| Hệ số thanh toán nhanh | Lần | 1.23 | 0.83 |
| **Chỉ tiêu về cơ cấu vốn** | | | |
| Nợ/ Tổng tài sản | Lần | 0.49 | 0.63 |
| Nợ/ Vốn chủ sở hữu | Lần | 0.96 | 1.70 |
| **Chỉ tiêu về năng lực hoạt động** | | | |
| Vòng quay khoản phải thu | Vòng/năm | 15.14 | 16.22 |
| Vòng quay hàng tồn kho | Vòng/năm | 19.04 | 22.42 |
| Vòng quay khoản phải trả | Vòng/năm | 15.63 | 15.62 |
| **Chỉ tiêu về khả năng sinh lời** | | | |

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| LNST/DT thuần | % | 1.02% | -1.34% |
| Tỷ suất lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu bình quân (ROEA) | % | 8.32% | -7.52% |
| Tỷ suất sinh lợi trên tổng tài sản bình quân (ROAA) | % | 3.74% | -6.18% |

**1.7. Kết quả giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông**

Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty đã triển khai thực hiện nghiêm túc và hiệu quả các nội dung của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023. Trong đó tiêu biểu là:

- Chi trả thù lao cho HĐQT, Ban kiểm soát theo đúng mức đã được ĐHĐCĐ thông qua.
- Hoàn thành vượt chỉ tiêu kế hoạch doanh thu, lợi nhuận ĐHĐCĐ đề ra.

**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 chặt chẽ với Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc 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 03 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 nhất năm 2023 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 TGĐ 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, nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2024 và quyết định HĐQT;
- Định kỳ thẩm tra báo cáo tài chính hàng quý, hằng 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 khoẻ, 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**

**NGUYỄN THỊ HUYỀN**