CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NAM LONG
Số 6 Nguyễn Khắc Viện, Phường Tân Phú, Quận 7, TP.Hồ Chí Minh
ĐT: (08) 54 16 17 18 Fax: (08) 54 17 18 19 Website: www.namlongvn.com

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO CỦA TIỂU BAN KIỂM TOÁN (GIAI ĐOẠN 01/01/2023 ĐẾN 31/12/2023) CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NAM LONG ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024

Kính gửi: Quý cổ đông Công ty CP Đầu tư Nam Long

HOẠT ĐỘNG CỦA TIỂU BAN KIỂM TOÁN NĂM 2023:

Trong năm 2023, Tiểu ban Kiểm toán ("TB.KT") đã hoàn thành chức năng, nhiệm vụ của mình trong phạm vi trách nhiệm, chức năng và quyền hạn được quy định theo Quy chế Hoạt động của TB.KT, Điều lệ Công ty Cổ phần Đầu tư Nam Long, theo quy định của Luật Doanh Nghiệp và các quy định khác của Công ty.

TB.KT đã tổ chức 04 cuộc họp với Ban Tổng Giám đốc ("BTGĐ") vào các ngày 16/01/2023, 26/05/2023, 25/07/2023, 27/10/2023 để thảo luận về các vấn đề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh, Tài chính, Tuân thủ & QTRR. Thông tin về các Thành viên và các buổi họp như sau:

STT	Thành viên TB.KT	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ
1	Kenneth M. Atkinson	Trưởng TB.KT kiêm Thành viên phụ trách tài chính, kế toán & Kiểm toán	24/04/2021	4/4	100%
2	Cao Tấn Thạch	Thành viên TB.KT chuyên trách hoạt động SXKD	24/04/2021	4/4	100%
3	Joseph Low Kar Yew		24/04/2021	4/4	100%
4	Trần Thanh Phong	Thành viên TB.KT chuyên trách Tuân thủ, QTRR & Quản trị Tập đoàn	24/04/2021	4/4	100%

Chi tiết hoạt động của TB.KT trong năm 2023 như sau:

1. Giám sát tình hình thực hiện các nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023

Nghị quyết ĐHĐCĐ số 01/2023/NQ/ĐHĐCĐ/NLG ngày 22/04/2023 được ĐHĐCĐ 2023 thông qua đã được thực hiện và triển khai đầy đủ:

1. Thông qua BCTC Hợp nhất đã kiểm toán của NLIC năm 2022.
2. Thông qua phương án phân phối lợi nhuận theo kết quả kinh doanh năm 2022 và kế hoạch chi trả cổ tức đợt 2 năm 2022 bằng tiền.
3. Thông qua Kế hoạch kinh doanh, Kế hoạch phân phối lợi nhuận và Kế hoạch chi trả cổ tức năm 2023.
4. Thông qua Báo cáo hoạt động 2022 & định hướng năm 2023 của Hội đồng quản trị.
5. Thông qua ngân sách hoạt động của HĐQT năm 2023.
6. Thông qua việc mua bảo hiểm trách nhiệm cho các thành viên HĐQT năm 2023.
7. Thông qua việc phát hành cổ phiếu theo chính sách Thưởng khuyến khích dài hạn cho Lãnh đạo cấp cao năm 2022.
8. Thông qua danh sách 4 công ty kiểm toán Big 4 (EY, PwC, KPMG và Deloitte) và ủy quyền cho HĐQT lựa chọn 1 trong 4 công ty nêu trên làm đơn vị kiểm toán cho năm tài chính 2023.

2. Giám sát hoạt động điều hành và quản lý của HĐQT và ban TGĐ

Trong năm 2023, HĐQT đã tổ chức 04 phiên họp vào các ngày 24/02/2023, 31/03/2023, 18/08/2023, 15/12/2023. Các thành viên HĐQT đã tham gia đầy đủ đúng theo quy định Điều lệ của Công ty để xem xét hiệu quả kinh doanh và giám sát thực hiện kế hoạch kinh doanh đã được phê duyệt. HĐQT cũng đánh giá việc huy động vốn, rà soát và phê duyệt các khoản đầu tư, các hợp đồng hợp tác kinh doanh, các hoạt động liên quan đến dự án, và các giao dịch với các bên liên quan. Việc thực hiện các chiến lược của Công ty được phân công cho BTGĐ và kết quả thực hiện của BTGĐ cũng được HĐQT đánh giá định kỳ. TB.KT đã tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, nắm bắt tình hình thực tế hoạt động kinh doanh.

Bốn Tiểu ban trực thuộc HĐQT là:

(i) Tiểu ban Kiểm toán.

(ii) Tiểu ban Nhân sự.

(iii) Tiểu ban Đầu tư.

(iv) Tiểu ban Quan hệ Cổ đông.

Các Tiểu ban đều đã thực hiện đúng chức năng và nhiệm vụ theo quy chế hoạt động đã được ban hành.

Trong năm 2023, HĐQT đã ban hành 35 Nghị quyết. Việc thực hiện các Nghị quyết của HĐQT đã được giám sát chặt chẽ. TB.KT đã định kỳ tiến hành kiểm tra rà soát tình hình tuân thủ với các nghị quyết của HĐQT trong năm 2023.

3. Giám sát tình hình tài chính và báo cáo tài chính 2023

Trong năm 2023, TB.KT đã chỉ đạo Bộ phận Kiểm toán Nội bộ ("BP.KTNB") định kỳ thực hiện thẩm định các báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo bán hàng; và thực hiện thẩm định báo cáo tài chính định kỳ hàng quý và năm trước khi công bố thông tin.

Bên cạnh đó, năm 2023, TB.KT đã tiếp tục hợp tác chặt chẽ với Công ty kiểm toán độc lập (Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam) thông qua các cuộc họp định kỳ vào ngày 21/03/2023 và 25/07/2023 để nắm bắt tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và ghi nhận các khuyến nghị của kiểm toán độc lập.

Công ty cũng đã công bố báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 theo đúng luật định đối với các công ty niêm yết.

Kết quả kinh doanh năm 2023 như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Năm 2023			Năm 2022	Thực hiện 2023 so với 2022
	Thực hiện	Kế hoạch	% hoàn thành kế hoạch	Thực hiện	
Doanh Thu thuần	3.181	4.836	66%	4.339	73%
Lợi nhuận sau thuế phân phối cho các cổ đông Công ty mẹ	484	586	83%	556	87%

Trong năm 2023, TB.KT đánh giá tình tình tài chính của Công ty với kết quả như sau:

- Các chỉ số về tình hình tài chính, khả năng thanh toán, cơ cấu vốn, chỉ tiêu năng lực hoạt động là tương đối tốt so với tình hình chung của thị trường.
- Kết quả doanh thu của Công ty năm 2023 đạt 66% kế hoạch.
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ năm 2023 đạt 83% kế hoạch.

4. Giám sát tình hình hoạt động, kiểm soát nội bộ, kiểm soát tuân thủ và quản trị rủi ro

4.1. Đối với Công ty Cổ phần Đầu tư Nam Long:

- TB.KT đã chỉ đạo BP.KTNB thực hiện công tác kiểm toán tại NLIC và các Công ty Thành viên ("CTTV") theo kế hoạch công việc đã được phê duyệt.
- Chỉ đạo BP.KTNB thực hiện kiểm tra việc tuân thủ của BTGĐ đối với Điều lệ, Quy chế Nội bộ về Quản trị Công ty, phân cấp thẩm quyền, và các quy định khác trong Công ty.
- Đánh giá kết quả hoạt động kinh doanh hàng quý trong năm 2023 so với kế hoạch.
- Tổ chức họp định kỳ giữa TB.KT và BTGĐ vào các ngày 16/01/2023, 26/05/2023, 25/07/2023, 27/10/2023, đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh, tình hình tuân thủ, nâng cao hiệu quả kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro, nhằm đưa ra các khuyến nghị cần thiết, và đảm bảo BTGĐ thực hiện kịp thời, hiệu quả các kiến nghị.
- Liên tục theo dõi việc thực hiện các phát hiện và khuyến nghị của kiểm toán độc lập, BP.KTNB, và TB.KT liên quan đến cải thiện các quy trình nội bộ cũng như các vấn đề tuân thủ.

4.2. Đối với các công ty thành viên:

- Trong năm 2023, TB.KT đã chỉ đạo BP.KTNB phối hợp với các Kiểm Soát Viên (KSV) các CTTV, tiến hành kiểm tra hoạt động các Công ty theo kế hoạch năm đã đề ra.
- Các KSV đã tiến hành định kỳ thẩm định báo cáo kết quả kinh doanh của các CTTV. Định kỳ, KSV đã lập báo cáo gửi cho BP.KTNB NLIC và Trưởng TB.KT, và BTGĐ các CTTV.
- Ngoài ra, các KSV tại các Công ty thành viên đã phối hợp với BP.KTNB NLIC tiến hành 05 cuộc kiểm toán tại 05 Công ty thành viên trong năm 2023.
- Với lợi thế là nắm rõ hoạt động của các CTTV, và nhận được sự phối hợp tốt từ BTGĐ các CTTV, các KSV và kiểm toán nội bộ đã kiểm soát tốt hoạt động tuân thủ tại các CTTV, kịp thời nhắc nhở và hỗ trợ CTTV nâng cao tính tuân thủ và hiệu quả hoạt động.

5. Giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ và kiểm toán độc lập

5.1. Giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ:

- HĐQT và TB.KT đã áp dụng các thông lệ quản trị tốt nhất dành cho công ty đại chúng ở Việt Nam khi xây dựng chức năng kiểm toán nội bộ nhằm đảm bảo cáo nguyên tắc về độc lập, khách quan, và được trang bị đầy đủ nguồn lực để thực hiện công tác kiểm toán nội bộ tuân thủ các quy định của luật pháp Việt Nam và các thông lệ quốc tế.
- TB.KT đã hoàn tất việc đánh giá kết quả hoạt động của BP.KTNB năm 2023, đồng thời phê duyệt kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2024.

5.2. Giám sát hoạt động kiểm toán độc lập:

- TB.KT đã rà soát, đánh giá đơn vị kiểm toán độc lập, và xem xét phạm vi, chất lượng dịch vụ mà Công ty TNHH Ernst & Young cung cấp để đảm bảo tính độc lập và khách quan trong các hoạt động kiểm toán.
- Bên cạnh việc đánh giá chất lượng đơn vị kiểm toán độc lập năm 2023, TB.KT đã đề xuất đơn vị kiểm toán độc lập cho năm 2024 theo đúng quy trình lựa chọn kiểm toán độc lập.

Xin cảm ơn

ĐẠI DIỆN TIỂU BAN KIỂM TOÁN
TRƯỞNG TIỂU BAN



Kenneth M. Atkinson