

Số 02/BC-UBKT

Hải Phòng, ngày tháng năm 2022



**BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2022**

Thành viên Hội đồng quản trị độc lập – Chủ tịch Ủy ban kiểm toán (“UBKT”), Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiên Phong (“Công ty”), xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông các nội dung như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT

Căn cứ theo Luật Doanh nghiệp 2020 có hiệu lực kể từ 01/01/2021, nghị định 155/2020/NĐ-CP quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán, Hội đồng quản trị (“HĐQT”) Công ty đã thông qua:

- Quyết định thành lập UBKT từ ngày 14/04/2021.
- Ban hành Quy chế hoạt động của UBKT phù hợp với quy định pháp luật hiện hành.
- Bổ nhiệm thành viên HĐQT độc lập làm Chủ tịch UBKT và kiện toàn nhân sự của UBKT.

Tại ngày báo cáo, cơ cấu thành viên UBKT gồm 02 thành viên, trong đó có 01 thành viên HĐQT độc lập (chiếm 16.6% số lượng thành viên HĐQT).

Danh sách thành viên UBKT như sau:

Họ tên	Ngày bắt đầu là thành viên UBKT	Chức vụ
Đào Anh Thắng	14/04/2021	- Chủ tịch UBKT - Thành viên HĐQT độc lập
Nguyễn Việt Phương	14/04/2021	- Thành viên UBKT - Thành viên HĐQT

Do tình hình dịch trong năm 2021, các cuộc họp của UBKT được thực hiện thông qua hình thức trực tuyến. UBKT đã họp 02 lần với nội dung thông qua kết quả thẩm định Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG, cũng như thống nhất các công việc thực hiện trong năm.

Trong năm 2021, UBKT đã thực hiện vai trò giám sát đối với các vấn đề sau:

- Giám sát việc tuân thủ Điều lệ Công ty, các quy định hiện hành của pháp luật trong việc quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.



- Giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các nghị quyết của HĐQT năm 2021.

- Xem xét Báo cáo tài chính và đánh giá ảnh hưởng của các vấn đề trọng yếu được nêu trong Báo cáo kiểm toán.

- Chỉ đạo và giám sát hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ, đưa ra các ý kiến để nâng cao hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro.

- Kiến nghị lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập; Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán

Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ đúng theo quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Thông tin chi tiết đã được trình bày tại Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021.

II. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT

1. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Ban điều hành

1.1 Hoạt động của HĐQT

Trong năm 2021, HĐQT đã ban hành các Nghị quyết và Quyết định để triển khai thực hiện các kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua. Các Nghị quyết và Quyết định của HĐQT được ban hành theo đúng thẩm quyền, đúng trình tự và thủ tục theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, 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.

Định kỳ hàng quý, HĐQT đều tổ chức các phiên họp với Ban điều hành để đánh giá, cập nhật tình hình kinh doanh, tình hình tài chính, từ đó thảo luận và đưa ra các quyết sách phù hợp về chiến lược phát triển, hệ thống quản lý, chính sách quản trị cần thiết cho công ty.

HĐQT thường xuyên giám sát, chỉ đạo Tổng Giám đốc và Ban điều hành trong điều hành công việc sản xuất kinh doanh hàng ngày để đưa ra các định hướng và giải quyết kịp thời các đề xuất yêu cầu, các dự án đầu tư, phát triển sản phẩm mới.

1.2 Hoạt động của Ban điều hành

Ban Điều hành đã tổ chức hoạt động kinh doanh theo đúng Nghị quyết, Quyết định từ Hội đồng Quản trị và tuân thủ các quy định của Điều lệ và Quy chế của công ty, đồng thời thực hiện tốt chế độ báo cáo và công bố thông tin định kỳ, bất thường đối với công ty nghiêm yết theo quy định của pháp luật.

Ban điều hành đã vừa thực thi đúng chiến lược vừa có phương án dự phòng cho mọi tình huống để có kết quả kinh doanh như hiện tại. Điều này càng đáng ghi nhận hơn khi môi trường kinh doanh nhiều điều kiện không thuận lợi như dịch bệnh, chuỗi cung ứng bị đứt gãy, giá nguyên liệu đầu vào tăng cao, nhưng Ban điều hành luôn kịp thời đưa ra những giải pháp để tháo gỡ vướng mắc, khó khăn trong điều hành, quản lý nhằm nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh bao gồm các giải pháp chủ yếu về thị trường, sản phẩm, tiết kiệm chi phí, hợp lý hóa sản xuất. Bên cạnh đó Ban điều hành luôn nỗ lực đảm bảo quyền lợi của người lao động, xây dựng môi trường làm việc chuyên nghiệp.

2. Kết quả giám sát đối với Báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty

Công ty TNHH KPMG Việt Nam là đơn vị kiểm toán được lựa chọn thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất và Báo cáo tài chính riêng của Công ty. Trong quá trình kiểm toán Báo cáo tài chính, Công ty KPMG đảm bảo tính độc lập, khách quan, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

Báo cáo tài chính hợp nhất và Báo cáo riêng của Công ty đã được Công ty TNHH KPMG kiểm toán với ý kiến chấp nhận toàn phần. Báo cáo tài chính được lập và công bố phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định của pháp luật hiện hành.

Căn cứ báo cáo tài chính đã được kiểm toán, kết quả kinh doanh năm 2021 của Công ty như sau:

Đvt: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch của ĐHCĐ năm 2021	Thực hiện năm 2021	Tỷ lệ % thực hiện so với kế hoạch
Doanh thu bán sản phẩm	5.100	4.877	96%
Lợi nhuận trước thuế (Báo cáo riêng)	432	521	121%

Doanh thu bán sản phẩm năm 2021 của Công ty đạt 96 % so với kế hoạch đề ra trong Đại hội đồng cổ đông năm 2020, mặc dù trong năm Công ty đã điều chỉnh tăng giá bán sản phẩm do giá nguyên liệu đầu vào tăng cao. Doanh thu bán hàng không đạt kế hoạch xuất phát từ một số nguyên nhân như tình hình dịch bệnh Covid ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh, sự cạnh tranh mạnh mẽ từ các đối thủ cạnh tranh, sự biến động của nguồn nhân sự phát triển thị trường. Tuy không đạt kế hoạch doanh thu nhưng Công ty đã vượt chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế so với kế hoạch. Cụ thể lợi nhuận trước thuế năm 2021 (Trên Báo cáo riêng) tăng 121% so với kế hoạch. Năm 2021, Công ty cũng kiểm soát tốt chi phí khi tỷ lệ chi phí quản lý doanh nghiệp/doanh thu thuần và chi phí bán hàng/doanh thu thuần đều giảm so với năm 2020.

Về tình hình công nợ phải thu, số dư nợ tại 31/12/2021 giảm 6% so số dư phải thu khách hàng tại ngày 31/12/2020 (tương đương 48 tỷ đồng). Phần lớn các TTPPSP đều giảm dư nợ so với năm 2020, trong đó dư nợ giảm lớn nhất là Công ty TNHH TM XNK Minh Hải (“TTPPSP Minh Hải”) do từ năm 2019 đến nay TTPPSP Minh Hải đã ngừng bán hàng, chỉ thực hiện giao dịch thu nợ. Dư nợ phải thu từ phía Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu Niên Tiền Phong Phía Nam (“TPN”) tại thời điểm 31/12/2021, tăng 150% (tương đương 170 tỷ đồng) so với số liệu ngày 31/12/2020. Tuy nhiên khoản nợ phải thu TPN này Công ty đã có kế hoạch dự kiến thu hồi.



Tại thời điểm 31/12/2021, số dư dự phòng phải thu khó đòi là không thay đổi so với số liệu 31/12/2020. Các khoản công nợ quá hạn chủ yếu đến từ các công trình/dự án do quá trình giải ngân và quyết toán chậm.

Kỳ thu tiền bình quân năm 2021 có giảm so với năm 2020 (từ 70 ngày xuống còn 62 ngày) thể hiện nỗ lực của công ty trong việc thu hồi công nợ.

Tại ngày 31/12/2021, hệ số nợ/ tổng tài sản của Công ty là 45%, tăng so với mức 34% của thời điểm 31/12/2020.

Chỉ số ROA và ROE năm 2021 giữ ở mức tương đương năm 2020 cho thấy mặc dù trải qua năm 2021 đầy biến động và khó khăn nhưng Công ty vẫn sử dụng vốn chủ sở hữu và tài sản hiệu quả để tạo ra lợi nhuận cho cổ đông.

3. Đánh giá về giao dịch giữa công ty và các bên liên quan

Trong năm 2021, Công ty đã thực hiện thông báo giao dịch cổ phiếu của thành viên HĐQT, tổng giám đốc, người điều hành khác của Công ty và những người có liên quan cho các cơ quan chức năng trước tối thiểu ba ngày làm việc khi thực hiện giao dịch theo đúng quy định hiện hành.

Giao dịch của Công ty với các Công ty liên quan trên trong năm 2021 được trình bày chi tiết trong phần thuyết minh số 36 – Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty.

Các giao dịch với các công ty này đã được trình HĐQT xem xét về việc thông qua các hợp đồng nguyên tắc của các công ty nêu trên. Cũng theo quyết định này Ban điều hành Công ty được giao nhiệm vụ triển khai các hợp đồng kinh tế với các Công ty có liên quan trên; hàng năm khi kết thúc năm tài chính, Ban điều hành có trách nhiệm báo cáo HĐQT về việc thực hiện các hợp đồng nguyên tắc với các Công ty này.

4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro

HĐQT và Ban điều hành đã thường xuyên bám sát diễn biến thị trường, dự báo và đề ra các phương án kinh doanh phù hợp nhằm hạn chế các rủi ro môi trường, kinh tế, luật pháp, rủi ro đặc thù ngành và các rủi ro khác;

Ban Quản trị hệ thống chất lượng Công ty thường xuyên thực hiện rà soát, bổ sung và ban hành mới các văn bản, bao gồm quy chế tổ chức và hoạt động các phòng ban chuyên môn, các quy định liên quan tới hoạt động vận hành, nâng cao hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ;

UBKT đã nhận diện các quy định pháp luật thay đổi có liên quan đến quản trị công ty; tư vấn cho HĐQT cách thức tổ chức phù hợp với quy định pháp luật mới.

5. Đánh giá sự phối hợp giữa UBKT với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cổ đông.

HĐQT, Ban điều hành Công ty đã cung cấp kịp thời các thông tin, tài liệu về công tác quản lý điều hành và hoạt động kinh doanh của Công ty theo yêu cầu của UBKT, hỗ trợ và tạo điều kiện để UBKT thực hiện các chức năng của mình. Các ý kiến, kiến nghị của UBKT đã được HĐQT, Ban điều hành tiếp nhận và có ý kiến chỉ đạo kịp thời tới các đơn vị/phòng ban.

6. Kiến nghị của UBKT/Thành viên HĐQT độc lập

Về tình hình tài chính

Tăng cường công tác kiểm soát công nợ phải thu. Đối với khoản công nợ khó đòi đã trích lập dự phòng cho TTPPSP Minh Hải, Ban điều hành tiếp tục chỉ đạo các phòng ban liên quan kết hợp với TTPPSP Minh Hải đốc thúc, thu hồi công nợ.

Hiện nay giá dầu thế giới biến động do tình hình chính trị dẫn đến giá nguyên liệu nhựa biến động rất lớn, có thể ảnh hưởng đến khả năng hoàn thành kế hoạch lợi nhuận năm 2022 của Công ty. Công ty cần cập nhật tình hình biến động của thị trường dầu và hạt nhựa và có kế hoạch dự trữ nguyên vật liệu phục vụ sản xuất kinh doanh.

Về công tác quản trị, điều hành

Xây dựng và hoàn thiện khung quản lý rủi ro cho Công ty.

Hoàn thiện việc xây dựng định mức tại Nhà máy cơ khí, tiếp tục rà soát đánh giá kết quả thực hiện định mức mới tại các nhà máy sản xuất khác để đảm bảo tính hợp lý và phù hợp với thực tế của định mức mới áp dụng.

Tiếp tục tuyển dụng và kiện toàn hệ thống nhân sự tại hai Ban Phát triển thị trường để làm tiền đề cho việc thực hiện kế hoạch kinh doanh đã được HĐQT và Ban điều hành thông qua.

Xây dựng và đồng bộ hóa hệ thống quản lý số tại các nhà máy, bộ phận chức năng trong toàn Công ty để làm tiền đề cho việc xây dựng và áp dụng hệ thống ERP cho toàn Công ty trong tương lai gần.

Tiếp tục cập nhật và hoàn thiện hệ thống các văn bản quản trị, quản lý và điều hành nội bộ, quy trình hoạt động các phòng/ban nhằm chuẩn hóa hoạt động và nâng cao hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ.

Trên đây là Báo cáo của UBKT kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Nơi nhận

- Các cổ đông
- Hội đồng quản trị
- Lưu: UBKT

CHỦ TỊCH UBKT

THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP

ĐÀO ANH THẮNG



