

Số: 01/2023/BC-UBKT

Hải Phòng, ngày 29 tháng 03 năm 2023

**BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP  
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN**

**TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023**

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

**I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN**

**1. Thành viên và cơ cấu Ủy ban kiểm toán trong nhiệm kỳ**

Ủy ban kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị (“HDQT”) Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong, bao gồm 2 thành viên, gồm 01 Chủ tịch UBKT là thành viên HDQT độc lập và 01 thành viên là thành viên HDQT không điều hành. Các thành viên UBKT đều đáp ứng tiêu chuẩn theo quy định của pháp luật, điều lệ Công ty và quy chế UBKT. Cơ cấu nhân sự của UBKT trong năm 2022 cụ thể như sau:

| <b>Họ tên</b>      | <b>Ngày bắt đầu là thành viên Ủy ban kiểm toán</b> | <b>Chức vụ</b>   |
|--------------------|--|--|
| Đào Anh Thắng      | 14/04/2021   | - Chủ tịch Ủy ban kiểm toán<br>- Thành viên HDQT độc lập |
| Nguyễn Việt Phương | 14/04/2021   | - Thành viên Ủy ban kiểm toán<br>- Thành viên HDQT       |

**2. Hoạt động của Ủy ban kiểm toán**

Trong năm 2022, UBKT đã họp 04 lần với nội dung thông qua kết quả thẩm định Báo cáo tài chính năm 2021, Báo cáo tài chính bán niên năm 2022 đã được kiểm toán, xem xét kế hoạch kiểm toán nội bộ, đánh giá hoạt động kiểm toán nội bộ, quản trị rủi ro năm 2022 và các công việc giám sát khác theo yêu cầu.

Trong năm 2022, 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 HDQT năm 2022.
- Giám sát tình hình thực hiện và mức độ hoàn thành kế hoạch năm của Công ty

- Xem xét Báo cáo tài chính hàng quý/bán niên/năm và đánh giá ảnh hưởng của các vấn đề trọng yếu được nêu trong Báo cáo kiểm toán của Kiểm toán độc lập.
- 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.

Với vai trò xem xét, giám sát hoạt động tài chính và hoạt động kiểm toán độc lập, phân tích các rủi ro tiềm tàng trong hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty, UBKT đã kịp thời phân tích cũng như đề xuất phương án giải quyết đối với các vấn đề phát sinh trong quá trình hoạt động lên Hội đồng quản trị trong phạm vi quyền hạn được quy định tại Điều lệ Công ty.

### **3. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác**

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 2022.

## **II. BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP TRONG UBKT**

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

#### **1.1. Hoạt động của HĐQT**

Trong năm 2022, HĐQT đã hoạt động phù hợp với quy định của pháp luật, điều lệ, vượt qua khó khăn thách thức và góp phần hoàn thành kế hoạch Đại hội đồng cổ đông giao. Cụ thể:

- 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 cũng như chiến lược phát triển chung của Công ty.
- HĐQT đã hoạch định và chỉ đạo thực hiện công tác quản trị doanh nghiệp, chiến lược sản xuất kinh doanh, chiến lược đầu tư, phát triển nhân sự... một cách cẩn trọng, nghiêm túc, quyết liệt, tuân thủ đúng các quy định tại Điều lệ Công ty, giải quyết các vấn đề phát sinh kịp thời mang lại hiệu quả hoạt động cao, giữ vững được vị thế của Công ty trong ngành.
- Định kỳ hàng quý, HĐQT tổ chức các phiên họp để đánh giá, cập nhật tình hình kinh doanh, tình hình tài chính, văn hóa doanh nghiệp... từ đó thảo luận và đưa ra các quyết sách phù hợp.
- HĐQT thường xuyên giám sát, chỉ đạo, phối hợp chặt chẽ với Tổng giám đốc và Ban điều hành tìm kiếm giải pháp, tháo gỡ khó khăn trong hoạt động kinh doanh và quản lý điều hành.

## 1.2. Hoạt động của Ban điều hành

Ban điều hành đã tổ chức và điều hành hoạt động kinh doanh theo đúng Nghị quyết, Quyết định từ HĐQT và tuân thủ các quy định của Điều lệ và Quy chế của công ty.

Ban điều hành đã đẩy mạnh hoạt động bán hàng, duy trì và phát triển thị phần trong ngành thông qua những giải pháp thiết thực, kịp thời như phát triển đội ngũ kinh doanh, ban hành các chính sách bán hàng phù hợp, chuẩn hóa thương hiệu, truyền thông quảng cáo, tìm kiếm thị trường mới. Về mặt tổ chức sản xuất, Ban điều hành luôn nỗ lực trong việc cải tiến quy trình, hợp lý hóa sản xuất, quản lý chi phí giá thành.

Cùng với việc hoàn thành các mục tiêu kinh doanh, Ban điều hành luôn chú trọng trong công tác nghiên cứu phát triển sản phẩm mới nhằm đa dạng hóa sản phẩm nâng cao năng lực cạnh tranh trên thị trường.

Bên cạnh đó Ban điều hành cũng chỉ đạo hoàn thiện và nâng cao hệ thống quản trị nội bộ, xây dựng và phát triển nguồn nhân sự, đảm bảo công ăn việc làm, đảm bảo an toàn sức khỏe nhân viên và kinh doanh có trách nhiệm cao với các bên liên quan.

Dưới sự chỉ đạo và giám sát của HĐQT, Ban Điều hành đã hoàn thành kế hoạch các chỉ tiêu doanh thu và lợi nhuận được Đại hội đồng cổ đông giao trong năm 2022, giữ vững thương hiệu Nhựa Tiên Phong.

## 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 TNHH KPMG Việt Nam đảm bảo tính độc lập, khách quan, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

UBKT thống nhất với ý kiến và kết quả kiểm toán của Công ty kiểm toán độc lập – Công ty TNHH KPMG Việt Nam với nội dung như sau trên Báo cáo hợp nhất và Báo cáo riêng: *“Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính”*.

Căn cứ báo cáo tài chính đã được kiểm toán, kết quả kinh doanh năm 2022 của Công ty như sau:

Đvt: tỷ đồng

| Chỉ tiêu                             | Kế hoạch của ĐHCĐ năm 2022 | Thực hiện năm 2022 | Tỷ lệ % thực hiện so với kế hoạch |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Doanh thu bán sản phẩm               | 5.175                      | 5.615              | 109%                              |
| Lợi nhuận trước thuế (Báo cáo riêng) | 465                        | 532                | 114%                              |

Năm 2022, Công ty đã đạt cả hai chỉ tiêu về kế hoạch doanh thu và kế hoạch lợi nhuận. Cụ thể doanh thu bán sản phẩm trên báo cáo hợp nhất đạt 109% so với kế hoạch, lợi nhuận trước thuế năm 2022 (trên Báo cáo riêng) đạt 114% so với kế hoạch. Công ty cũng tăng cường kiểm soát chi phí, cụ thể theo báo cáo hợp nhất, tỷ lệ giá vốn/doanh thu thuần năm 2022 giảm nhẹ so với năm 2021, tỷ lệ chi phí quản lý doanh nghiệp/doanh thu thuần năm 2022 tương đương với chỉ tiêu này năm 2021, riêng tỷ lệ chi phí bán hàng/doanh thu thuần năm 2022 tăng từ 9% lên 11% so với năm 2021, do năm 2022 công ty bắt đầu triển khai lại các hoạt động hội thảo/hội nghị khách hàng/hoạt động quảng cáo... tạm hoãn do ảnh hưởng của dịch Covid các năm trước.

Về tình hình công nợ phải thu, số dư nợ tại 31/12/2022 tăng 9,6% so với số dư tại ngày 31/12/2021 (tương đương 76 tỷ đồng), tỷ lệ thuận với doanh thu tăng. Trong đó khoản công nợ phải thu Công ty CP Nhựa TNTP phía Nam được lưu ý năm trước đã thực hiện thanh toán theo tiến độ cam kết, theo đó số dư khoản phải thu đối tượng này tại 31/12/2022 giảm 26% so với số dư tại 31/12/2021 (tương đương 132 tỷ đồng).

Kỳ thu tiền bình quân năm 2022 giảm so với năm 2021 (từ 62 ngày xuống còn 53 ngày) kết hợp với kỳ thu tiền năm 2021 cũng giảm so với năm 2020, cho thấy sự khả quan trong công tác thu hồi công nợ của công ty.

Tại ngày 31/12/2022, hệ số nợ/tổng tài sản của Công ty là 44%, giảm không đáng kể so với mức 45% của thời điểm 31/12/2021. Điều đó cho thấy công ty tiếp tục duy trì sử dụng đòn bẩy tài chính nhằm gia tăng lợi nhuận cho cổ đông.

Chỉ số ROA và ROE năm 2022 giữ ở mức tương đương năm 2021.

Từ các chỉ số trên, cho thấy tình hình tài chính, khả năng sinh lời của Công ty ở mức ổn định, sử dụng vốn và tài sản hiệu quả.

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

Trong năm 2022, 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 theo đúng quy định hiện hành.

Giao dịch của Công ty với các Công ty liên quan trên trong năm 2022 được trình bày chi tiết trong phần thuyết minh số 34 – 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**

Hệ thống quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ của Công ty được thiết lập và duy trì ở tất cả các hoạt động trong công ty thông qua quy định cụ thể chức năng, nhiệm vụ hoạt động của phòng/ban/nhà máy, cơ chế kiểm tra chéo, cơ chế giám sát, cơ chế báo cáo các cấp.

Hệ thống quy chế, quy trình nội bộ đã và đang từng bước hoàn thiện hơn, thường xuyên được bổ sung, điều chỉnh phù hợp với quy định pháp luật và chiến lược phát triển của Công ty. Các quy chế quy định có sự phân cấp, ủy quyền cụ thể, xác định rõ trách nhiệm, quyền hạn của từng cá nhân/đơn vị, làm cơ sở xây dựng các chốt kiểm soát hiệu quả, hạn chế rủi ro.

#### **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.

UBKT trực tiếp tham gia các cuộc họp của HĐQT, Ban điều hành, đóng góp ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý và hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Các ý kiến, kiến nghị của UBKT đã được HĐQT, Ban điều hành tiếp nhận và có ý kiến chỉ đạo kịp thời.

Trong năm 2022, UBKT không nhận được kiến nghị hoặc yêu cầu kiểm tra của cổ đông.

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

Tiếp tục rà soát, bổ sung, sửa đổi, 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, quản lý rủi ro, tuân thủ quy định pháp luật.

Hoàn thiện công tác xây dựng định mức lao động tại Nhà máy cơ khí.

Hoàn thiện và phát triển đội ngũ nhân sự tại Ban Phát triển thị trường 1&2 đủ về số lượng và đảm bảo chất lượng nhằm nâng cao chất lượng dịch vụ, chăm sóc các đơn vị bán hàng/kênh phân phối.

Tập trung khai thác các dự án đầu tư công trọng điểm trên cả nước để thúc đẩy doanh số bán hàng dự án trong năm 2023 khi các dự án bất động sản có dấu hiệu ngưng trệ và chậm phát triển.

Tăng cường hoạt động Marketing nhằm đẩy mạnh khả năng tiêu thụ các sản phẩm mới như ống gân sóng HDPE/PP 2 lớp, ống và phụ tùng uPVC theo tiêu chuẩn 3633...

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

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

**CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN  
THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP**



**ĐÀO ANH THẮNG**