



**Số: 01/2019/HDA-BKS**

Báo cáo của Ban kiểm soát  
tại ĐHCĐ thường niên năm 2019

**Hà Nội, ngày 10 tháng 05 năm 2019**

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**

### **CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG NĂM 2019**

***Kính thưa Quý Cổ đông!***

- Căn cứ vào Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội nước Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2014;
- Căn cứ vào Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á;
- Căn cứ vào quy chế làm việc của Ban kiểm soát;

Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á (HDA) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên về các mặt hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2018 và kế hoạch hoạt động năm 2019 như sau:

#### **Phần I: KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT NĂM 2018**

##### **1. Hoạt động của Ban kiểm soát.**

###### **1.1 Cơ cấu tổ chức:**

Ban kiểm soát của Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á gồm 03 thành viên :

1. Bà **Bùi Thị Thanh Nam** - Trưởng ban.
2. Bà **Lê Thị Thoa** - Thành viên.
3. Ông **Hoàng Trung Kiên** - Thành viên.

###### **1.2 Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018:**

Trong năm vừa qua, Ban kiểm soát đã chủ động thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông kiểm tra, giám sát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á trên cơ sở các quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty.

###### **Nội dung cụ thể các công việc bao gồm:**

- Lập kế hoạch kiểm tra, giám sát , phân công trách nhiệm cho các thành viên Ban kiểm soát thực hiện theo chức năng, nhiệm vụ đã được quy định.
- Tuân thủ chế độ chính sách, pháp luật của nhà nước, các quy định và văn bản nghị quyết do HĐQT ban hành.

- Rà soát định mức kinh tế - kỹ thuật; Rà soát sự hợp lý và hợp pháp của các văn bản quản lý nội bộ do Công ty ban hành.

- Kiểm tra việc thực hiện đầu tư, khai thác dự án, thực hiện Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

- Tham gia và có ý kiến tại các cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty.

- Thẩm định báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính, hiệu quả hoạt động, khả năng bảo toàn và phát triển vốn của doanh nghiệp năm 2018.

## 2. Kết quả giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2018.

Năm 2018, các chỉ tiêu phản ánh kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh so với năm 2017 đã được thể hiện trong báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH PKF Việt nam.

### 2.1 Các chỉ tiêu Quản trị Doanh nghiệp:

ĐVT : tỷ đồng

| STT      | Chỉ tiêu                               | Kế hoạch 2018        | Thực hiện 2018 | Thực hiện 2017 | Tỷ lệ % 2018/2017 | Tỷ lệ % 2018/KH |
|----------|----------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| <b>A</b> | <b>Doanh số</b>                        |                      |                |                |                   |                 |
| 1        | Doanh thu bán hàng                     | 373,636              | 229,002        | 195,660        | 117%              | 61%             |
| 2        | Gía vốn hàng bán                       | 224,182              | 132,986        | 119,180        | 112%              | 59%             |
|          | Tỷ lệ Giá vốn/<br>Doanh thu            | 60%                  | 58%            | 61%            |                   |                 |
| <b>B</b> | <b>Lợi nhuận gộp</b>                   | <b>149,454</b>       | <b>96.016</b>  | <b>76.480</b>  |                   |                 |
|          | Tỷ lệ LN gộp/<br>Doanh thu             | 40%                  | 42%            | 39%            |                   |                 |
| I        | Chi phí bán hàng                       | 100,454              | 49,091         | 39,290         | 125%              | 49%             |
|          | % CPBH/ Doanh thu                      | 27%                  | 21%            | 20%            |                   |                 |
| II       | Chi phí Quản lý<br>Doanh nghiệp        | 18,000               | 15,087         | 12,809         | 118%              | 84%             |
|          | % CPQL/ Doanh thu                      | 5%                   | 7%             | 7%             |                   |                 |
| III      | Chi phí tài chính                      | 6.000                | 10,015         | 2,261          | 443%              | 167%            |
|          | % CPTC/Doanh thu                       | 2%                   | 4%             | 1%             |                   |                 |
| III      | Lợi nhuận trước thuế                   | 25,000               | 21,782         | 22,729         | 96%               | 87%             |
| <b>C</b> | <b>Dư nợ phải thu khách hàng</b>       | <b>&lt;22% Dthu</b>  | <b>41,625</b>  | <b>34.226</b>  | <b>121%</b>       |                 |
| <b>D</b> | <b>Quỹ lương (Quản lý và bán hàng)</b> | <b>&lt;=8% D.Thu</b> | <b>20.798</b>  | <b>21.976</b>  | <b>95%</b>        | <b>9,1%</b>     |

- Doanh thu năm 2018 không đạt kế hoạch theo Nghị quyết đại hội cổ đông ( 61%) và cao hơn 2017 (17%)
- Lợi nhuận trong năm 2018 không đạt kế hoạch theo Nghị quyết ĐHCĐ ( đạt 87%) và thấp hơn 2017( Đạt 96%)
- Chỉ tiêu phải thu khách hàng tăng số tuyệt đối qua các năm: Năm 2016 dư nợ 23,853 tỷ chiếm 13 %/ doanh thu; Năm 2017 dư nợ 34,226 tỷ chiếm 17,5 %/ doanh thu; Năm 2018 dư nợ 41,625 tỷ chiếm 18,2 %/ doanh thu, trong khi mục tiêu bán hàng BGĐ đưa ra là không dư nợ cuối tháng.

## **2.2 Công tác tài chính kế toán:**

Qua công tác rà soát, bộ máy kế toán của Công ty đã chấp hành đầy đủ các quy định, quy chế của Nhà nước trong công tác hạch toán kế toán:

- Hoàn thành báo cáo quyết toán tài chính theo đúng tiến độ quy định. Tuy nhiên, đề nghị phòng kế toán tài chính Trong quá trình nhận chứng từ xử lý cần đảm bảo đủ 3 yếu tố hợp pháp, hợp lệ, hợp lý mới thanh toán và hạch toán vào chi phí trong kỳ, tránh trường hợp hồ sơ không đảm bảo;
- Do việc thay đổi tăng giá bán và tăng chi phí bán hàng (Thuởng hiện vật, du lịch, quảng cáo...vv) là các chi phí có nhiều loại giá cạnh tranh, cần có phương án cạnh tranh cụ thể tiết kiệm chi phí tăng lợi nhuận.
- Dư nợ tạm ứng lên quá cao: Tăng gấp 2,3 lần so với 2017(10,3/4,5)
- Quỹ lương QL+BH / Doanh thu năm 2018 là 9,1%; Đề nghị HĐQT đưa ra mức khống chế quỹ lương theo tiêu thức nhất định hàng năm để ban điều hành thực hiện
- Về công tác thu hồi công nợ: Đề nghị kiểm tra lại tuổi nợ tài khoản phải thu khách hàng để trích lập dự phòng phải thu khó đòi đảm bảo lợi nhuận quyết toán được chính xác. (Trong năm 2018 trích lập dự phòng phải thu khó đòi lũy kế 1,183 tỷ).

## **3. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2018.**

Ban kiểm soát đã thực hiện việc thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty trong năm tài chính 2018, từ ngày 01/01/2018 đến hết ngày 31/12/2018 kết quả cụ thể như sau:

- Tình hình thực hiện và các chỉ tiêu: Doanh thu năm 2018 bằng 61% so với kế hoạch và bằng 117% so với năm 2017; Lợi nhuận trước thuế năm 2018 bằng 87% so với kế hoạch và bằng 95,8% so với năm 2017;
- Ngoài các vấn đề về trích dự phòng phải thu chưa hợp lý, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2018; phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh ,được trình bày theo quy định tại thông tư 200/2014/TT-BTC .

- Công ty đã thực hiện báo cáo và công bố thông tin định kỳ đối với Tổ chức niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo quy định về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

#### **4. Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc.**

##### **4.1 Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị:**

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á gồm 05 người:

1. Ông **Mai Anh Tám** - Chủ tịch HĐQT.
2. Ông **Nguyễn Văn Sơn** - Thành viên HĐQT.
3. Ông **Đỗ Trần Mai** - Thành viên HĐQT.
4. Bà **Nguyễn Thị Hương** - Thành viên HĐQT.
5. Bà **An Hà My** - Thành viên HĐQT.

Hội đồng quản trị Công ty duy trì họp thường kỳ và đột xuất bằng hình thức tập trung hoặc thông qua lấy ý kiến bằng văn bản để ban hành các nghị quyết, quyết định giải quyết các vấn đề thuộc thẩm quyền theo quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị và Điều lệ của Công ty.

##### **4.2 Kết quả giám sát đối với Ban Giám đốc:**

Trên cơ sở các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, các văn bản chỉ đạo của Hội đồng quản trị Công ty, đồng thời tùy thuộc vào yêu cầu cụ thể của hoạt động sản xuất kinh doanh, Giám đốc thực hiện phân công nhiệm vụ cho các trưởng phòng, ban, tổ đội sản xuất theo từng lĩnh vực chuyên môn, yêu cầu và tính chất của từng hạng mục công việc cụ thể.

Ban Giám đốc công ty đã hoàn thiện, đổi mới phương thức quản lý, thống nhất trong công tác điều hành, có những quyết sách kịp thời, đúng đắn, khắc phục khó khăn giảm thiểu rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.

#### **5. Báo cáo giám sát sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát và HĐQT, Ban Giám đốc:**

Trong năm 2018, Ban kiểm soát đã được cung cấp đầy đủ thông tin về các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc.

Trong quá trình thực thi nhiệm vụ của mình, Ban kiểm soát đã được Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc tạo điều kiện thuận lợi để hoàn thành nhiệm vụ.

#### **6. Kết luận :**

- Công tác, quản lý điều hành tại Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á đã được thực hiện theo pháp luật và các quy chế, Điều lệ hoạt động của công ty.

- Ban điều hành hoạt động có hiệu quả : nâng cao năng lực sản xuất , tinh gọn bộ máy và nâng cao chất lượng sản phẩm. Bảo toàn và tăng trưởng vốn;

## **Phần II. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019:**

Ban kiểm soát Công ty thực hiện nhiệm vụ thay mặt cho các cổ đông để kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty trên cơ sở giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc trong việc:

- Tuân thủ chế độ chính sách, pháp luật của nhà nước, các quy định và văn bản nghị quyết do HĐQT ban hành.

- Rà soát định mức kinh tế - kỹ thuật, biện pháp tiết giảm chi phí tại các phân xưởng và các phòng, ban. Kiểm tra sự hợp lý, hợp lệ và hợp pháp của các văn bản quản lý nội bộ do Công ty ban hành

- Kiểm tra việc ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế, việc thực hiện đầu tư, khai thác dự án, các quy chế và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

- Thẩm định báo cáo tài chính và tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh từng quý và năm 2019.

- Báo cáo kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019.

Trên đây là báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ năm 2018 và kế hoạch hoạt động năm 2019 của Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á, trình Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua.

**Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp!**

***Xin trân trọng cảm ơn!***

T/M BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN

**BÙI THỊ THANH NAM**