



Số: 01/2022/HDA-BKS

Báo cáo của Ban kiểm soát
tại ĐHCĐ thường niên năm 2022

Hà Nội, ngày 03 tháng 06 năm 2022

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG NĂM 2022**

Kính thưa Quý Cổ đông!

- Căn cứ vào Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội nước Cộng hòa 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 2021 và kế hoạch hoạt động năm 2022 như sau:

Phần I: KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT NĂM 2021

1. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2021:

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 công tác kiểm kê 31/12/2021, kiểm tra sự hợp lý và hợp pháp của các văn bản quản lý nội bộ do Công ty ban hành.
- 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 2021.

2. Kết quả tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021.

Năm 2021, các chỉ tiêu phản ánh kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh so với năm 2020 đã được thể hiện trong báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH PKF Việt nam.

2.1 Các chỉ tiêu tài chính, quản trị Doanh nghiệp:

ĐVT : tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch 2021	Thực hiện 2021	Thực hiện 2020	Tỷ lệ % 2021/2020	Tỷ lệ % 2021/KH
A	Doanh số					
1	Doanh thu bán hàng	319.366	268.425	261.482	102.65%	84%
2	Gía vốn hàng bán	177.518	150.506	146.970	102.4%	83%
	Tỷ lệ Giá vốn/ Doanh thu	56%	56%	56.2%		
B	Lợi nhuận gộp	141.847	117.918	114.512	103%	83%
	Tỷ lệ LN gộp/ Doanh thu	44%	43,8%	43,8%		
I	Chi phí bán hàng	86.901	59.532	70.949	83.9%	68.5%
	% CPBH/ Doanh thu	27%	22,2%	27,13%		
II	Chi phí Quản lý Doanh nghiệp	22.575	19.461	24.549	79.2%	86%
	% CPQL/ Doanh thu	7%	7,2%	9,39%		
III	CP tài chính	7.372	4.491	5.904	76%	60%
IV	Lợi nhuận trước thuế	25.000	34.909	13.108	266%	139.6%
C	Dư nợ phải thu khách hàng	<22% Dthu	59.8	65	92%	22.3%=22%
D	Quỹ lương (Quản lý và bán hàng)	<=8% D.Thu	24.789	29.569	95%	9.2%>8%

2.2 Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2021.

Ban kiểm soát đã thực hiện việc thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty trong năm tài chính 2021 từ ngày 01/01/2021 đến hết ngày 31/12/2021 kết quả cụ thể như sau:

- Tình hình thực hiện các chỉ tiêu: Doanh thu năm 2021 chưa đạt kế hoạch theo Nghị quyết đại hội cổ đông (đạt 84%) và cao hơn cùng kỳ 2020 (2.65%) ; Lợi nhuận trong năm 2021 vượt kế hoạch theo Nghị quyết đại hội cổ đông (đạt 139.6%) và cao hơn cùng kỳ năm 2020 (266%)

- Chỉ tiêu Quỹ Lương các năm gần đây :

STT	Doanh thu TH	Tổng quỹ lương	% Quỹ Lg/DT	Trong đó quỹ lg (Q/Lý+BH)	Tỷ lệ TL/ Doanh thu
2018	229.001.745.000	29.440.905.000	12,9%	20.798.684.000	9,1%
2019	292.410.000.000	39.291.140.000	13.43%	31.199.492.000	10.67%
2020	264.482.000.000	36.677.079.000	14%	29.569.000.000	11,3%
2021	268.425.000.000	31.259.862.000	11.65%	24.789.000.000	9.23%

Trong báo cáo của Ban kiểm soát tại đại hội cổ đông 2021 có đề nghị HĐQT khoán mức lương quản lý, kinh doanh bán hàng theo tỷ lệ cụ thể trên doanh thu, tuy nhiên vẫn chưa có khoán cụ thể; Quỹ lương Quản lý + Bán hàng có tỷ lệ tiền lương / doanh thu tăng qua các năm: Năm 2018 là 9,1%; Năm 2019 là 10,67%; Năm 2020 là 11,3%; Tuy nhiên, trong năm 2021 quỹ lương quản lý, kinh doanh bán hàng đã đưa về mức 9,2%.

- Chỉ tiêu Phải thu khách hàng: BGD đưa ra mục tiêu bán hàng không tăng dư nợ, tuy nhiên vẫn tăng số tuyệt đối qua các năm, tỷ lệ nợ/Doanh thu tăng từ 20% năm 2019 lên 25% trong năm 2020, Sang năm 2021 tỷ lệ đã giảm hơn, dư nợ 59,8 tỷ chiếm 22 %/ doanh thu nhưng vẫn còn cao về số tuyệt đối.

(Phải thu Khách hàng năm 2021 giảm đc 5,2 tỷ đồng, từ 65 tỷ xuống còn 59,8 tỷ đồng, trong đó xử lý được công nợ tồn đọng của 1 số công trình từ 5-7 năm trước là 4,5 tỷ, tuy nhiên số nợ không phát sinh nợ - có trong khoảng 3 năm gần đây vẫn trên 10 tỷ đồng nên cty cần xem xét phân loại khoản nợ này).

- Dự phòng phải thu khó đòi 2021 trích thêm 409 triệu. lũy kế 5,189 tỷ.

- Khoản tạm ứng: Dư nợ tạm ứng 01/01/2021 là 18 tỷ, đến 31/12/2021 còn 11,8 tỷ, giảm 6,125 tỷ. Công ty đã hoàn thiện hoàn ứng 1 số cá nhân treo TU tiền Chứng khoán, công trình, bảng biểu. Tuy nhiên vẫn cần có biện pháp tích cực yêu cầu cá nhân hoàn thiện chứng từ, giảm dư nợ.

- Về tổng thể Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2021; 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.

2.3 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, bộ phận kế toán tài chính cần thận trọng hơn trong quá trình nhận chứng từ thanh toán, hồ sơ phải đảm bảo đủ 3 yếu tố hợp pháp, hợp lệ, hợp lý mới thanh quyết toán và hạch toán vào chi phí trong kỳ, tránh trường hợp hồ sơ không đạt yêu cầu theo qui định;

+ 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.

Kiến nghị :

- Đề nghị HĐQT giao nhiệm vụ cho ban điều hành đưa ra qui chế và tỷ lệ lương khoán hợp lý hơn. Trình và phê duyệt phương án Khoán định mức chi phí và lợi nhuận trong ba năm liên tiếp.

- Đề nghị Ban GD điều hành cho hoàn thiện hồ sơ XDCB và phê duyệt quyết toán hoàn thành trong năm 2022

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

3.1 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.

3.2 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 thống nhất trong công tác điều hành, có những quyết sách kịp thời, khắc phục khó khăn giảm thiểu rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh 2021.

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

Trong năm 2021, 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.

5. 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 , bảo toàn và tăng trưởng vốn; Trong tình hình dịch bệnh bất khả kháng, kết quả thực hiện chỉ tiêu lợi nhuận vẫn đảm bảo vượt kế hoạch theo nghị quyết ĐHCĐ.

Phần II. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022:

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 mức khoán về lợi nhuận và các chỉ tiêu được đại hội cổ đông và hội đồng quản trị giao; 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, các quy chế hoạt động của Công ty.

- Thẩm định báo cáo tài chính và tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh từng quý và năm 2022.

- Báo cáo kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

Trên đây là báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ năm 2021 và kế hoạch hoạt động năm 2022 của Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Hãng 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