

DỰ THẢO

Bắc Ninh, ngày 27 tháng 04 năm 2021

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021

Kính thưa: Quý vị cổ đông tham dự ĐHĐCĐ thường niên năm 2021

- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Ngân Sơn được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 24 tháng 04 năm 2019;

- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 323/NQ-NSC ngày 29/06/2020 của Công ty Cổ phần Ngân Sơn;

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty Cổ phần Ngân Sơn đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt;

- Căn cứ kết quả kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2020,

Thực hiện nhiệm vụ do Đại hội đồng cổ đông giao, đồng thời thực hiện đúng quyền hạn và nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại điều lệ Công ty và Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán. Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Ngân Sơn xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về hoạt động của Ban Kiểm soát và tình hình Công ty năm 2020 như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2020

1. Hoạt động của Ban Kiểm soát

- Hoạt động của Ban kiểm soát được tiến hành độc lập theo quy định tại Điều lệ Công ty.

- Thực hiện kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2020 đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty Cổ phần Ngân Sơn thông qua, Ban Kiểm soát đã phối hợp với các phòng ban Công ty tiến hành:

- Kiểm soát đánh giá tình hình hoạt động SXKD tại các đơn vị trực thuộc (06 cuộc tại 03 Chi nhánh của Công ty);

- Kiểm soát thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty (gồm thẩm tra Báo cáo tài chính năm 2019, Báo cáo tài chính các quý và Báo cáo tài chính năm 2020);

- Kiểm tra quyết toán Dự án đầu tư kho chứa nguyên liệu, thành phẩm số 8;

- Phối hợp tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020;

- Thường xuyên (hàng tháng, Quý hoặc đột xuất) kiểm tra tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT cũng như giám sát việc thực hiện của Giám đốc Công ty đối với các Nghị quyết chỉ đạo của HĐQT để đảm bảo tất cả các chỉ đạo của HĐQT đều được Giám đốc Công ty thực hiện theo đúng chức năng nhiệm vụ theo đúng quy định của Công ty cũng như quy định của pháp luật (*trong năm 2020, HĐQT đã ban hành 38 văn bản lãnh*

đạo, chỉ đạo trong đó có 25 Nghị quyết và 15 Quyết định liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và cơ bản đã được Giám đốc Công ty triển khai thực hiện theo quy định);

- Việc triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty được Giám đốc Công ty thực hiện cụ thể theo từng tháng thông qua cuộc họp sản xuất giao ban, đưa ra các vấn đề cụ thể theo từng lĩnh vực và đánh giá kết quả thực hiện theo tháng và yêu cầu làm rõ các vấn đề chưa làm được nhằm khắc phục để đảm bảo chỉ đạo được thông suốt và hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh do Đại hội cổ đông, Hội đồng quản trị giao phó.

- Phối hợp làm việc với các đoàn thanh kiểm tra cũng như Công ty kiểm toán độc lập, làm việc với các Ngân hàng thương mại đảm bảo vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Qua việc thực hiện kiểm tra giám sát, Ban Kiểm soát đã kịp thời có những kiến nghị, đề xuất và được Ban lãnh đạo Công ty ghi nhận, chỉnh sửa và khắc phục đảm bảo đúng quy định và phù hợp với tình hình hoạt động SXKD của Công ty

Ngoài ra còn thường xuyên phối hợp với Kế toán trưởng xem xét các vấn đề liên quan đến tài chính của Công ty như: làm việc với kiểm toán độc lập liên quan đến báo cáo tài chính bán niên 2020; làm việc với các ngân hàng liên quan hạn mức vay vốn và lãi suất vay ; phối hợp kiểm kê, lập báo cáo tài chính năm 2020; thường xuyên cân đối dòng tiền, xem xét các chỉ tiêu tài chính để đảm bảo tài chính của Công ty luôn đủ đảm bảo cho quá trình sản xuất kinh doanh của Công ty.

Công ty đã thực hiện công bố thông tin theo đúng quy định của Bộ tài chính, Ủy ban chứng khoán, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đối với Công ty niêm yết trên sàn chứng khoán.

2. Mối quan hệ của Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Ban Kiểm soát giữ mối liên hệ thường xuyên với Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty. Ban Kiểm soát được mời tham dự và có ý kiến đóng góp trong các phiên họp thường kỳ cũng như đột xuất của Hội đồng quản trị, các cuộc họp sản xuất hàng tháng của Ban Giám đốc.

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm soát thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát.

II. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty năm 2020

1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Ban Kiểm soát thống nhất với những đánh giá của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty về tình hình hoạt động của Công ty trong năm 2020. Kết thúc năm tài chính 2020, Công ty đã đạt được các chỉ tiêu chính như sau:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	NQ Đại hội đồng cổ đồng	Thực hiện	So sánh TH/NQ (%)
1	Tổng Doanh thu	Tr.đồng	750.000	644.401	85,9
2	Lợi nhuận trước thuế	nt	15.050	1.225	8,1
3	Nộp Ngân sách	nt	-	4.614	-
4	Tỷ lệ cổ tức dự kiến	%	8	-	-

- **Tổng doanh thu** năm 2020 của Công ty đạt 644.041 triệu đồng giảm 105.599 triệu đồng tương đương giảm 85,9% so với Nghị quyết ĐHCĐ, nguyên nhân chính do sản lượng tiêu thụ giảm 500 tấn thành phẩm và dịch vụ sơ chế tách cọng, chế biến sợi giảm 9.245 tấn thành phẩm chỉ bằng 42,2% so với kế hoạch 2020.

- Chi phí hoạt động

+ Về giá vốn hàng bán: Giá vốn hàng bán năm 2020 tăng khoảng 2,5% so với năm 2019 nguyên nhân chủ yếu do giá nguyên liệu thuốc lá đầu vào tăng (do ảnh hưởng bởi QĐ 23 của Chính phủ, tình hình dịch bệnh covid-19 diễn ra trên toàn thế giới và thiên tai mưa đá tại các vùng trồng dẫn tới sản lượng tại các vùng giảm giá mua tăng).

+ Chi phí tài chính năm 2020 của Công ty 16.161 triệu đồng giảm 3.111 triệu đồng so với CKNT nguyên nhân chính do chi phí lãi vay giảm hơn so với cùng kỳ, mặt khác Công ty cũng thu tiền bán hàng nhanh hơn so với năm 2019.

+ Chi phí bán hàng năm 2020 của Công ty là 15.776 triệu đồng giảm 17.233 triệu đồng so với CKNT nguyên nhân chủ yếu do sản lượng tiêu thụ giảm dẫn tới các chi phí bốc xếp, vận chuyển giao hàng, chi phí thuê kho chứa hàng hóa giảm.

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2020 của Công ty 44.258 triệu đồng giảm 28.628 triệu đồng so với CKNT nguyên nhân do ngay từ đầu năm 2020 nhận biết được tình hình khó khăn do chính sách (QĐ 23 của Chính phủ) cũng như dịch bệnh covid-19 Công ty đã thường xuyên (định kỳ hàng tháng) rà soát chi phí, chủ động tiết giảm chi phí, giảm thiểu tối đa các chi phí không cần thiết. Trong đó, giảm chủ yếu ở một số khoản chi phí: Chi phí hội nghị tiếp khách giảm 4.503 triệu đồng; Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương giảm 11.782 triệu đồng; chi phí dịch vụ mua ngoài điện nước,..., sửa chữa lớn tài sản giảm 11.014 triệu đồng; chi phí công tác phí, chi phí khác: 1.329 triệu đồng.

+ Chi phí khác năm 2020 là 52 triệu đồng giảm 56 triệu đồng so với CKNT

- Lợi nhuận thực hiện

+ Về lợi nhuận thuần từ HĐKD năm 2020 đạt 1.160 triệu đồng giảm 17.143 triệu đồng so với cùng kỳ nguyên nhân chính do giảm sản lượng tiêu thụ, giảm sản lượng sơ chế tách cọng, chế biến sợi dẫn tới doanh thu giảm và một phần giảm lợi nhuận biên gộp do giá vốn tăng cao hơn khoảng 2% so với CKNT.

+ Lợi nhuận khác năm 2020 đạt: 64 triệu đồng giảm 183 triệu so với CKNT nguyên nhân do giảm thanh lý nhượng bán tài sản cố định so với CKNT.

- **Thu nhập bình quân** đạt 7,28 tr.đ/ng/tháng, bằng 79,1% so kế hoạch năm 2020 và bằng 64,3% so CKNT. Nguyên nhân thu nhập không đạt so với kế hoạch và giảm sâu so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do việc giảm sản lượng sản xuất.

2. Tình hình tài chính của Công ty

Công tác tài chính kế toán: Công ty đã tổ chức công tác kế toán có hệ thống từ Văn phòng Công ty đến các đơn vị trực thuộc. Sổ sách kế toán được ghi chép rõ ràng, tuân thủ theo đúng Luật và phù hợp chế độ kế toán hiện hành.

Qua công tác kiểm soát, Ban Kiểm soát đánh giá tình hình tài chính của Công ty là lành mạnh, các số liệu trên Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty. Hồ sơ tài liệu của Công ty được luân chuyển và lưu trữ cẩn thận đảm bảo tính hợp pháp và hợp lệ.

2.1. Một số các chỉ tiêu tài chính năm 2020 của Công ty

STT	CHỈ TIÊU PHÂN TÍCH	ĐVT	Năm 2019	Năm 2020	So sánh	
					(+/-)	%
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tr. đồng	180,465	168,837	(11,628)	(0.06)
2	Tổng doanh thu	Tr. đồng	1,018,048	644,400	(373,648)	(36.70)
3	Hàng tồn kho	Tr. đồng	130,075	70,804	(59,271)	(45.57)
4	Lợi nhuận trước thuế	Tr. đồng	18,549	1,225	(17,324)	(93.40)
5	Lợi nhuận sau thuế	Tr. đồng	14,760	889	(13,871)	(93.98)
6	Tính tự chủ về tài chính					
-	Tổng nợ / Vốn chủ sở hữu	lần	1.97	1.11	(0.86)	(43.83)
-	Tổng tài sản / Vốn chủ sở hữu	lần	2.97	2.11	(0.86)	(29.06)
-	Tổng nợ / Tổng tài sản	lần	0.66	0.52	(0.14)	(20.82)
7	Khả năng thanh toán					
-	Hệ số thanh toán hiện tại	lần	1,20	1,38	0.18	15.00
-	Hệ số thanh toán nhanh	lần	0,81	0,95	0.14	17.28
8	Khả năng sinh lời & tính hiệu quả của việc sử dụng các NV					
-	Lợi nhuận sau thuế / DT thuần	%	1.45	0.14	(1.31)	(90.45)
-	Khả năng sinh lời của TS (ROA)	%	3.46	0.34	(3.12)	(90.17)
-	Khả năng sinh lời VCSH (ROE)	%	10.28	0.72	(9.56)	(93.00)
9	Hiệu quả hoạt động					

-	Vòng quay của tài sản	lần	2.16	1.44	(0.72)	(33.36)
-	Số vòng quay khoản phải thu	lần	6.3	3.4	(2.90)	(46.03)
-	Số ngày thu hồi nợ	ngày	58	108	50.00	86.21
-	Vòng quay của hàng tồn kho	lần	7.12	6.38	(0.74)	(10.39)
-	Số ngày lưu kho bình quân	ngày	51	57	5.95	11.60
10	Hệ số bảo toàn vốn	lần	1.009	1.004		

2.2. Phân tích một số chỉ tiêu tài chính

- Hệ số nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu là 1,11 lần, giảm 0,86 lần so với CKNT chủ yếu do số dư vay vốn giảm. Chỉ tiêu này nằm trong phạm vi cho phép theo quy định (< 3 lần) và thấp hơn so với cùng kỳ năm trước cũng như đã cải thiện được dòng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ) năm 2020 không bị âm như năm 2019 cho thấy Công ty đã chủ động hơn trong việc sử dụng vốn và hạn chế tối đa vào nguồn vốn vay và vốn chiếm dụng, khả năng tự chủ về tài chính của Công ty đã tốt hơn so với cùng kỳ.

- Hệ số khả năng thanh toán hiện thời là 1,38 cao hơn 0,17 lần so với CKNT cũng như lớn 1 cho thấy Công ty có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn. Hệ số thanh toán nhanh là 0,95 lần có cải thiện so với CKNT.

- Số vòng quay vốn lưu động là 5 lần, tăng 1,36 lần so với CKNT; cho thấy hiệu quả sử dụng vốn của Công ty, đặc biệt là vốn lưu động tốt hơn so với CKNT.

- Vòng quay khoản phải thu là 3,4 lần giảm 2,89 lần so với CKNT; theo đó số ngày thu hồi nợ phải thu 108 ngày, dài hơn 49 ngày so với CKNT, mặc dù Công ty kiểm soát, thu hồi công nợ nhanh tối đa tuy nhiên do doanh thu giảm sau dẫn tới các chỉ tiêu trên giảm so với CKNT.

- Hệ số bảo toàn vốn là 1 lần (tính trên các chỉ tiêu Vốn góp của CSH, Quỹ đầu tư phát triển, Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản tại thời điểm 31/12/2020), cho thấy Công ty đã bảo toàn được vốn chủ sở hữu.

Đánh giá: Các chỉ tiêu tài chính năm 2020 của Công ty đa phần đều thấp hơn so với năm 2019 tuy nhiên Công ty cổ phần Ngân Sơn vẫn đảm bảo tình hình tài chính lành mạnh, bảo toàn và phát triển vốn mặc dù còn khiêm tốn nhưng cũng đã thể hiện tinh thần vượt khó trong bối cảnh một năm rất nhiều khó khăn.

3. Hoạt động của Hội đồng quản trị

- Hội đồng quản trị đã thực hiện việc phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên cùng với việc ra quy chế làm việc của HĐQT cũng như quy chế phối hợp giữa HĐQT, Giám đốc và các tổ chức chính trị xã hội đã giúp cho việc hỗ trợ của các thành viên HĐQT với Ban điều hành được kịp thời.

- Hội đồng quản trị đã tổ chức các phiên họp thường kỳ, bất thường theo đúng quy định của Điều lệ Công ty và Luật doanh nghiệp. Các phiên họp của Hội đồng quản trị đều ban hành thành Nghị quyết để đánh giá kết quả sản xuất kinh doanh kỳ trước, thông qua dự kiến kế hoạch sản xuất kinh doanh kỳ sau và giao Ban điều hành tổ chức thực hiện, đồng thời triển khai nhiều vấn đề quan trọng khác mang lại hiệu quả trong sản xuất kinh doanh cho Công ty mặc dù chưa đạt theo kế hoạch nhưng vẫn bảo toàn vốn của cổ đông, duy trì hệ thống quản trị và chi trả lương ngừng việc cho người lao động trong thời gian ngừng việc.

4. Hoạt động của Ban Giám đốc

Với một năm rất nhiều khó khăn do ảnh hưởng bởi chính sách nhà nước, dịch bệnh covid-19 và thiên tai mua đá, ngập nước tại các vùng trồng, Ban Giám đốc đã có nhiều giải pháp linh hoạt trong công tác điều hành mọi mặt hoạt động của Công ty, tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và các Nghị quyết của HĐQT ban hành, nổi bật là:

- Chỉ đạo công tác thu mua nguyên liệu thuốc lá trên cơ sở yêu cầu về chất lượng của khách hàng, tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát thu mua để nâng cao hiệu quả thu mua nguyên liệu giảm thiểu tối đa lượng hàng tồn kho;

- Đa dạng hóa sản phẩm, tăng doanh thu bán hàng từ các sản phẩm khác bù đắp một phần sự thiếu hụt doanh thu từ kinh doanh sản phẩm chính.

- Bố trí và triển khai linh hoạt phương án sắp xếp lao động phù hợp với tình hình thực tế trong từng giai đoạn nhưng vẫn đảm bảo thu nhập cho người lao động theo các quy định của Nhà nước.

- Sử dụng tiết kiệm, hiệu quả các nguồn lực, các dự án đầu tư được triển khai đúng quy định, đạt tiến độ và đem lại hiệu quả.

- Thực hiện đầy đủ nghĩa vụ đối với Nhà nước theo quy định, chính sách điều hành minh bạch có sự phân công, phân cấp rõ ràng trong bộ máy; quan tâm và thực hiện trách nhiệm với cộng đồng.

5. Kết luận

Các hoạt động của Công ty trong năm 2020 cơ bản tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Điều lệ của Công ty và các quy định liên quan; Hoạt động công bố thông tin của Công ty cũng tuân thủ theo các quy định liên quan áp dụng cho doanh nghiệp niêm yết.

III. Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2021

Thực hiện chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty, cụ thể:

- Thực hiện giám sát hoạt động quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty.

- Thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty.

- Tăng cường kiểm soát các lĩnh vực hoạt động chính của Công ty theo từng chuyên đề.

- Tham gia các lớp tập huấn để nâng cao trình độ trình độ cho các thành viên trong Ban Kiểm soát.

Kính thưa Đại hội đồng cổ đông,

Trên đây là toàn bộ nội dung Báo cáo hoạt động năm 2020 và kế hoạch hoạt động năm 2021 của Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Ngân Sơn đã được Hội đồng quản trị Công ty xem xét thông qua, xin trình Đại hội.

Ban Kiểm soát xin trân trọng tiếp thu ý kiến đóng góp của các Quý cổ đông.

Xin kính chúc quý vị cổ đông, quý vị khách quý sức khỏe, hạnh phúc.

Chúc Đại hội thành công tốt đẹp./.

Nơi nhận:

- ĐH cổ đông;
- HĐQT Công ty;
- Lưu: BKS.

**TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Trần Anh Tâm