

Số: 04 /BC-BKS

Bắc Ninh, ngày 24 tháng 04 năm 2024

## BÁO CÁO

### Hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ năm 2024

Kính thưa: - Quý vị cổ đông;  
- Các vị đại biểu tham dự Đại hội.

*Căn cứ nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty Cổ phần Ngân Sơn hiện hành;*

*Căn cứ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty Cổ phần Ngân Sơn đã được kiểm toán;*

*Căn cứ kết quả kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2023.*

Thực hiện nhiệm vụ do Đại hội đồng cổ đông giao, đồng thời thực hiện đúng quyền hạn, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty. Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Ngân Sơn xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) về tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023 như sau:

#### **I. Hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023:**

##### **1. Cơ cấu, số lượng thành viên Ban kiểm soát**

Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019, các cổ đông đã biểu quyết bầu thành viên Ban kiểm soát với số lượng 03 thành viên, Ban kiểm soát đã họp bầu Trưởng Ban kiểm soát theo quy định và công bố tại Đại hội, gồm:

- Ông Trần Anh Tâm – Trưởng Ban kiểm soát
- Bà Ngô Thị Thu Phúc – Thành viên
- Ông Nguyễn Đình Dũng – Thành viên

Trong suốt nhiệm kỳ, Ban kiểm soát giữ nguyên cơ cấu và các thành viên như trên.

##### **2. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023**

- Ban kiểm soát đã phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên nhằm hoàn thành các nhiệm vụ do Đại hội đồng cổ đông giao theo đúng chức năng, nhiệm vụ đã được quy định cụ thể trong Điều lệ Công ty cũng như Luật doanh nghiệp hiện hành.

- Nhiệm vụ chính của các thành viên như sau:

+ Ông Trần Anh Tâm - Trưởng Ban kiểm soát: Chịu trách nhiệm chung các hoạt động của Ban Kiểm soát, thay mặt Ban kiểm soát ký ban hành các báo cáo, văn bản của Ban Kiểm soát; Tổ chức phân công nhiệm vụ cho các thành viên; Xây dựng kế hoạch hoạt động hàng năm của Ban kiểm soát; Giám sát việc tổ chức thực hiện công tác lập kế hoạch hàng năm; Giám sát việc thực hiện quyền, nghĩa vụ của Hội đồng quản trị, Giám đốc Công ty; Lập báo cáo thẩm định BC tài chính 6 tháng, năm và một số báo cáo khác.

+ Bà Ngô Thị Thu Phúc - Thành viên Ban kiểm soát: Giám sát việc quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị và Giám đốc Công ty trong các lĩnh vực: Vốn bằng tiền (*tiền mặt, tiền gửi ngân hàng*); Chi phí sản xuất, giá thành sản phẩm và dịch vụ, chi phí quản lý doanh nghiệp, chi phí bán hàng; Công nợ phải trả; Sử dụng vốn vay; Sử dụng, bảo toàn và phát triển vốn kinh doanh, hiệu quả của việc sử dụng vốn và tài sản của Công ty; Các công việc khác theo phân công của Ban kiểm soát.

+ Ông Nguyễn Đình Dũng - Thành viên Ban kiểm soát: Giám sát việc quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị và Giám đốc Công ty trong các lĩnh vực: Doanh thu, giá vốn của sản phẩm, dịch vụ; Phân phối lợi nhuận sau thuế, việc trích lập và sử dụng các quỹ của Công ty; Công nợ phải thu; Thẩm định các chỉ tiêu tài chính để đánh giá hiệu quả hoạt động, việc sử dụng và bảo toàn vốn của Công ty; Các công việc khác theo phân công của Ban kiểm soát.

Các thành viên Ban Kiểm soát đã thực hiện công việc với tinh thần trách nhiệm, theo nguyên tắc độc lập và cẩn trọng, luôn vì lợi ích của cổ đông và sự phát triển của Công ty.

Về lương, thù lao và chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát: Lương, thưởng, thù lao và các khoản lợi ích khác của Ban kiểm soát được thực hiện theo Quy chế tiền lương của Công ty, phù hợp với quy định, hướng dẫn của Nghị định 53/2016/NĐ-CP và thông tư 28/2016/TTBLĐTBXH của Bộ lao động Thương binh và Xã hội hướng dẫn thi hành Nghị định 53/2016/NĐ-CP. Các chi phí hành chính liên quan phục vụ hoạt động của Ban Kiểm soát tuân thủ các quy định nội bộ của Công ty.

## **II. Kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát**

Trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã lập kế hoạch công tác, phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên, thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty theo quy định tại Điều lệ cũng như tuân thủ quy định của pháp luật.

### **1. Kết quả hoạt động:**

Thực hiện chương trình hoạt động của Ban Kiểm soát đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty Cổ phần Ngân Sơn thông qua, trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã thực hiện những nội dung công việc chính như sau:

- Thẩm định các báo cáo tài chính của Công ty: bao gồm Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm và Báo cáo tài chính năm;

- Lập Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm, chương trình hoạt động năm tiếp theo; đề xuất Công ty kiểm toán Báo cáo tài chính năm trình Đại hội cổ đông thông qua;

- Phối hợp với Hội đồng quản trị tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm;

- Giám sát thường xuyên tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết Hội đồng quản trị cũng như giám sát việc thực hiện của Giám đốc Công ty đối với các Nghị quyết chỉ đạo của Hội đồng quản trị để đảm bảo tất cả các chỉ đạo của Hội đồng quản trị đều đúng thẩm quyền và được Giám đốc Công ty thực hiện theo đúng chức năng nhiệm vụ quy định tại Điều lệ Công ty cũng như quy định của pháp luật;

- Giám sát việc triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh của Giám đốc Công ty: Kế hoạch sản xuất kinh doanh được Giám đốc Công ty thực hiện cụ thể theo từng tháng thông qua cuộc họp sản xuất giao ban hoặc thông qua chỉ đạo bằng văn bản các nhiệm vụ cần triển khai thực hiện, 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 đồng cổ đông, Hội đồng quản trị giao.

- Phối hợp làm việc với các đoàn thanh, kiểm tra; với kiểm toán độc lập liên quan đến soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng, kiểm kê và lập Báo cáo tài chính năm.

- Phối hợp các phòng ban sửa đổi các quy chế, quy định của Công ty để đảm bảo các hoạt động thực hiện đúng các quy định của pháp luật.

- Hoạt động công bố thông tin của Công ty đã thực hiện đúng theo quy định của Luật Chứng khoán, của UBCKNN, Sở GDCK 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 theo đúng kế hoạch cũng như theo các quy định của pháp luật.

## III. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty năm 2023

### 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 2023. Kết thúc năm 2023, Công ty đã đạt được các chỉ tiêu chính như sau:

**Bảng tổng hợp các chỉ tiêu chính thực hiện năm 2023**

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2023 (NQĐHCB)	Thực hiện năm 2023	So sánh TH/NQ (%)
1	Tổng Doanh thu	Tr.đồng	630.000	707.917	112
2	Lợi nhuận trước thuế	nt	9.500	14.223	150
3	Nộp Ngân sách	nt	1.900	2.323	122
4	Tỷ lệ cổ tức dự kiến	%	3,5	6,5	186

- Tổng doanh thu đạt: 707.917 triệu đồng, bằng 112% so KH năm 2023;

- Lợi nhuận trước thuế đạt: 14.223 triệu đồng, bằng 150% so KH năm 2023;

0010  
 ONG  
 Ô PH  
 AN S  
 V DU - T.

- Nộp ngân sách đạt 2.323 triệu đồng, bằng 122% so KH năm 2023;
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn CSHBQ đạt 7,6% bằng 149% so KH năm 2023;
- Tỷ lệ cổ tức dự kiến 6,5% bằng 186% so kế hoạch năm 2023.

## 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 quy định, quy chế của Công ty và phù hợp chế độ kế toán hiện hành theo quy định pháp luật.

Qua công tác kiểm soát, Ban Kiểm soát đánh giá tình hình tài chính của Công ty trong năm 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 2023 của Công ty

STT	Nội dung	Đơn vị tính	Kỳ báo cáo	CKNT	So sánh	
					Tăng/giảm	Tỷ lệ %
<b>1</b>	<b>Chỉ số hoạt động kinh doanh</b>					
	- Lợi nhuận biên gộp (GOS)	%	17,28	15,90	1,38	108,7
	- Lợi nhuận biên (ROS)	%	1,59	1,24	0,35	128,0
	- EBITDA/Tổng doanh thu	%	4,38	6,16	-1,78	71,2
	- EBITDA/Tổng tài sản	%	8,36	12,15	-3,79	68,8
	- EBIT/Tổng tài sản (BEP)	%	4,68	4,98	-0,30	94,1
	- Tỷ lệ GVHB/DT BH&CCDV	%	82,72	84,10	-1,38	98,4
	- Tỷ lệ CP TC/DT BH&CCDV	%	0,45	1,12	-0,67	40,0
	- Tỷ lệ CP BH/DT BH&CCDV	%	2,45	2,83	-0,39	86,4
	- Tỷ lệ CP QLDN/DT BH, CCDV	%	12,56	10,84	1,73	115,9
<b>2</b>	<b>Khả năng sinh lời</b>					
	- Lợi nhuận biên (ROS)	%	1,59	1,25	0,34	127,6
	- Tỷ suất thu hồi TS (ROA)	%	3,83	3,11	0,72	123,3
	- Tỷ suất thu hồi vốn (ROE)	%	6,25	4,05	2,20	154,4
	- Tỷ suất LN/DT VL	%	12,70	8,05	4,65	157,8



STT	Nội dung	Đơn vị tính	Kỳ báo cáo	CKNT	So sánh	
					Tăng/giảm	Tỷ lệ %
	- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Đồng	1.004	634	370	158,4
<b>3</b>	<b>Tính tự chủ về tài chính</b>					
	- Tổng nợ/Vốn chủ sở hữu	Lần	1,06	0,65	0,41	162,6
	- Tổng tài sản/Vốn chủ sở hữu	Lần	2,06	1,65	0,41	124,8
	- Tỷ suất LNTT/Vốn điều lệ	Lần	12,70	8,05	4,65	157,8
	- Tổng nợ/Tổng tài sản	Lần	0,52	0,40	0,12	130,3
<b>4</b>	<b>Khả năng thanh toán</b>					
	- Hệ số thanh toán tức thời	Lần	0,37	0,04	0,34	1056,3
	- Hệ số thanh toán nhanh	Lần	1,07	1,49	-0,42	71,8
	- Hệ số thanh toán hiện thời	Lần	1,56	1,85	-0,29	84,3
	- Hệ số thanh toán lãi vay	Lần	5,50	2,66	2,84	206,9
<b>5</b>	<b>Hệ suất sử dụng tài sản</b>					
	- Vòng quay hàng tồn kho	Vòng	10,59	6,38	4,21	166,04
	- Số ngày lưu kho bình quân	Ngày	34	57	-23	60,23
	- Vòng quay các khoản phải thu	Vòng	5,5	3,4	2,09	161,51
	- Kỳ thu tiền bình quân	Ngày	67	108	-41	61,92
	- Chu kỳ kinh doanh	Ngày	101	165	-64	61,33
	- Vòng quay tài sản cố định	Vòng	12,6	6,5	6,12	194,00
	- Vòng quay tổng tài sản	Vòng	2,1	1,4	0,70	148,52
	- Vòng quay vốn lưu động	Vòng	5,7	5	0,47	108,93
<b>6</b>	<b>Hệ số bảo toàn vốn</b>	<b>Lần</b>	<b>1,0</b>			

## 2.2. Phân tích một số chỉ tiêu tài chính:

- Hệ số nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu là 1,06 lần tăng 0,41 lần so với CKNT chủ yếu do số dư khoản phải trả khác tăng do hoạt động nhập khẩu uỷ thác cho các Công ty thuộc lá điều. Chỉ tiêu này nằm trong phạm vi cho phép theo quy định (< 3 lần), mặc dù cao hơn so với CKNT tuy nhiên dòng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (trên Báo cáo lưu

chuyên tiền tệ) năm 2023 không bị âm và cải thiện hơn so với cùng kỳ 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 1,56 thấp hơn 0,29 lần so với CKNT tuy nhiên vẫn lớn 1 cho thấy Công ty có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn.

- Hệ số thanh toán nhanh cũng đảm bảo lớn hơn 1 cho thấy Công ty có khả năng thanh toán nhanh chóng các nghĩa vụ ngắn hạn mà không phải sử dụng đến hàng tồn kho. Điều này cho thấy Công ty có sự linh hoạt và ổn định trong việc giải quyết các khoản nợ ngắn hạn và có khả năng đáp ứng các yêu cầu tài chính khẩn cấp một cách hiệu quả.

- Số vòng quay vốn lưu động là 5,7 lần tăng 0,7 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 5,5 lần tăng 2,09 lần so với CKNT; theo đó số ngày thu hồi nợ phải thu 67 ngày, giảm hơn 41 ngày so với CKNT do Công ty thường xuyên kiểm soát tình hình công nợ, các chính sách về thu hồi công nợ khi ký hợp đồng cũng như giao nhận hàng hoá được quy định chặt chẽ, rõ ràng dẫn tới việc thu hồi công nợ nhanh tối đa làm các chỉ tiêu trên tốt hơn 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 31/12/2023), cho thấy Công ty đã bảo toàn được vốn chủ sở hữu.

- Về công nợ:

+ Công nợ phải thu: 113.238 triệu đồng, đều là công nợ phát sinh trong năm 2023, Công ty không có công nợ quá hạn cũng như công nợ khó đòi. Công ty đã lập biên bản đối chiếu với tất cả các khách hàng và đã nhận được biên bản xác nhận công nợ với giá trị 113.238 triệu đồng chiếm tỷ lệ 100% trên tổng số công nợ phải thu.

+ Công nợ phải trả: 191.403 triệu đồng, Công ty đã lập biên bản đối chiếu công nợ đến thời điểm lập báo cáo tổng số công nợ đã đối chiếu với các khách hàng: 190.868 triệu đồng chiếm tỷ lệ 97% trên tổng số công nợ phải trả.

**Đánh giá:** Các chỉ tiêu tài chính năm 2023 của Công ty đa phần đều cao và tốt hơn so với năm 2022 mặc dù Công ty gặp rất nhiều khó khăn, thách thức do chiến tranh trên thế giới, việc thiếu điện lưới trên toàn quốc dẫn đến việc cắt điện luân phiên trong các tháng cao điểm sản xuất cùng với việc giá nguyên vật liệu đầu vào đều tăng dẫn đến chi phí tăng cao hơn so với cùng kỳ. Tuy nhiên, bằng nhiều giải pháp linh hoạt, sáng tạo, cùng với sự đoàn kết, tinh thần vượt khó Công ty cổ phần Ngân Sơn đã hoàn thành vượt các chỉ tiêu được giao cũng như đảm bảo tình hình tài chính lành mạnh, bảo toàn và phát triển vốn.

### 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, luôn bám sát các nội dung Đại hội cổ đông giao để chỉ đạo, phối hợp và hỗ trợ của Ban điều hành hoàn thành các mục tiêu đã đề ra.

01007  
CỘNG  
HÒA  
NGÂN  
SƠN

- 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 Nghị quyết và giao Ban điều hành tổ chức thực hiện, đồng thời triển khai nhiều vấn đề quan trọng khác định hướng cho Ban điều hành triển khai thực hiện đem lại hiệu quả trong sản xuất kinh doanh cho Công ty. Đảm bảo bảo toàn và phát triển vốn hoàn thành nhiệm vụ do Đại hội cổ đông giao, duy trì hệ thống quản trị và đảm bảo hài hoà quyền lợi của cổ đông cũng như thu nhập cho người lao động trong Công ty.

#### **4. Hoạt động của Ban Giám đốc**

Mặc dù trong năm 2023, Công ty đối mặt với rất nhiều khó khăn thách thức do ảnh hưởng bởi chiến tranh trên thế giới làm giá cả nguyên liệu, vật liệu đầu vào tăng cao, tình hình thời tiết diễn biến bất thường gây ra mưa lũ, hạn hán tại các vùng trồng của Công ty,... tuy nhiên bằng sự lãnh đạo với những chủ trương quyết đoán, Ban Giám đốc luôn kịp thời đưa ra những 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 Hội đồng quản trị 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, mở rộng thêm nhiều khách hàng mới, tiềm năng tạo nhiều kênh bán hàng và tăng hiệu quả cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- 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 tăng cao hơn so với CKNT và thực hiện đúng các quy định của Nhà nước;
- Sử dụng tiết kiệm, hiệu quả các nguồn lực, sáng tạo trong điều hành có nhiều cải tiến kỹ thuật trong sản xuất tiết giảm chi phí đem lại hiệu quả cho Công ty;
- 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 đời sống, thu nhập người lao động và thực hiện trách nhiệm với cộng đồng.

#### **5. Kết luận**

Nhìn chung, các hoạt động của Công ty trong năm 2023 đã 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 được thực hiện đúng theo các quy định của Luật Chứng khoán.

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã phối hợp chặt chẽ với tinh thần trách nhiệm cao, đã cùng nhau bàn bạc để có nhiều chủ trương định hướng đúng, nhiều giải pháp triển khai tích cực quyết liệt và linh hoạt trong quản lý điều hành SXKD trên mọi hoạt động của Công ty nhằm hoàn thành tốt nhất các nhiệm vụ mà Đại hội cổ đông giao.

#### **III. Phương hướng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát năm 2024**

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 hoạt động chính của Công ty theo từng chuyên đề.
- Giám sát việc thực hiện các kết luận của các đoàn thanh, kiểm tra.
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo đúng chức năng nhiệm vụ đã được quy định tại Điều lệ Công ty cũng như các quy định của pháp luật.

Kính thưa Đại hội đồng cổ đông,

Trên đây là toàn bộ nội dung Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2023 và Phương hướng nhiệm vụ năm 2024 kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

**Nơi nhận:**

- Đại hội đồng cổ đông;
- Hội đồng quản trị;
- Lưu: BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

**Trần Anh Tâm**

