

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT
Trình Đại hội cổ đông thường niên 2024

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Phát Triển Năng Lượng Sơn Hà

Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà xin báo cáo tình hình và kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2023 với các nội dung chính như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

Ban Kiểm soát đã tiến hành hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh Nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Kế Toán và các văn bản pháp quy có liên quan; kiểm tra giám sát việc chấp hành Điều lệ, Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty, Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2023 của Công ty, cụ thể là:

- Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc về quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty; Kiểm soát nội dung, trình tự, thủ tục ban hành các văn bản quy định về công tác quản trị doanh nghiệp;
- Kiểm tra, đánh giá việc xây dựng và thực hiện các Quy trình nghiệp vụ trọng yếu của Công ty, nhằm phát hiện những rủi ro hoặc những thiếu sót và kiến nghị các giải pháp khắc phục;
- Giám sát Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc trong việc tổ chức thực hiện các Nghị quyết của Đại hội cổ đông;
- Kiểm tra, giám sát các Báo cáo tài chính hàng quý nhằm đánh giá tính hợp lý của các số liệu tài chính, đồng thời phối hợp với Kiểm toán độc lập xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán và kiểm toán trọng yếu đến Báo cáo tài chính; Giám sát ban lãnh đạo công ty thực thi những kiến nghị do Kiểm toán đưa ra;
- Giám sát việc thực thi pháp luật của Công ty.

II. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Giám đốc

1. Nghị quyết của HĐQT năm 2023

Stt	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung
1	Số 01/2023/NQ-SHE	22/02/2023	Thông qua việc tổ chức họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2023
2	Số 02/2023/NQ-SHE	26/05/2023	Triển khai thực hiện phương án phát hành cổ

			phiếu trả cổ tức năm 2022
3	Số 03/2023/NQ-HĐQT	21/06/2023	Thông qua Phương án vay vốn sử dụng tài sản làm biện pháp đảm bảo tại ngân hàng BIDV
4	Số 04/2023/NQ-SHE	14/07/2023	Thông qua việc triệu tập ĐHĐCĐ bất thường năm 2023
5	Số 05/2023/NQ-SHE	25/07/2023	Thông qua việc triệu tập ĐHĐCĐ bất thường năm 2023 (thay thế NQ số 04/2023/NQ-SHE
6	Số 06/2023/NQ-SHE	24/08/2023	Thay đổi thời gian tổ chức ĐHĐCĐ bất thường năm 2023
7	Số 07/2023/NQ-SHE	26/09/2023	Bổ nhiệm Phó Chủ tịch HĐQT công ty
8	Số 08/2023/NQ-SHE	09/11/2023	Triển khai phương án phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2022
9	Số 09/2023/NQ-SHE	22/12/2023	Thông qua kết quả chào bán cổ phiếu trả cổ tức năm 2022
10	Số 10/2023/NQ-SHE	22/12/2023	Thông qua Phương án vay vốn ngân hàng TMCP Quân Đội

2. Đánh giá việc họp HĐQT, thực hiện các nghị quyết của HĐQT

- Các cuộc họp của Hội đồng Quản trị được triệu tập và tổ chức đúng theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ và Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty;
- Các Biên bản họp Hội đồng Quản trị phản ánh đầy đủ nội dung cuộc họp, ý kiến của các thành viên và được lập theo đúng quy định;
- Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị, Chủ tịch Hội đồng Quản trị đều được ban hành đúng trình tự, thủ tục, phù hợp với quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội cổ đông;
- Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Chủ tịch Hội đồng quản trị đều được Công ty thực hiện theo thời gian và quy định của Pháp luật.

3. Đánh giá hoạt động của HĐQT và Ban giám đốc

- Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã tuân thủ các quy định của Pháp luật trong công tác quản lý, điều hành các hoạt động kinh doanh của Công ty. Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định của Luật Doanh Nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Kế toán, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội cổ đông;
- Các quyết định của Hội đồng Quản trị, Chủ tịch Hội đồng Quản trị đều tập trung tương đối chủ yếu vào việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội cổ đông năm 2023, chỉ đạo hoạt động kinh doanh, được ban hành kịp thời đáp ứng được yêu cầu quản trị, tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động điều hành kinh doanh của Ban Giám đốc;

- Căn cứ Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã tương đối bám sát tình hình kinh tế, thị trường chứng khoán, điều hành linh hoạt hoạt động kinh doanh của Công ty, kịp thời thực hiện việc điều chỉnh Cơ cấu bộ máy quản lý kinh doanh, nhân sự của Công ty phù hợp với diễn biến của thị trường Chứng khoán để tiết kiệm chi phí, duy trì hoạt động kinh doanh ở quy mô phù hợp;
- Các quyết định của Ban Giám đốc về điều hành hoạt động kinh doanh phù hợp với tình hình và diễn biến của thị trường;
- Ban Giám đốc đã chấp hành đầy đủ và nghiêm túc quy định của Pháp luật, các quy định của Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước, các Sở Giao dịch chứng khoán về chế độ báo cáo và công bố thông tin.

III. Về việc thẩm định Báo cáo tài chính năm 2023

1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023

- Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty được lập theo 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.
- Các Báo cáo tài chính năm 2023 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết.
- Ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty: “Theo ý kiến của chúng tôi, 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 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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”.
- BKS đã xem xét Báo cáo tài chính năm 2023 - báo cáo đã thể hiện đầy đủ, rõ ràng và phản ánh trung thực tình hình tài chính của Công ty.

2. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản Công ty đã thực hiện trong năm 2023 như sau:

Bảng Cân đối kế toán tóm tắt năm 2023

Đơn vị tính: đồng

STT	Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
		(31/12/2023)	(01/01/2023)	Tỷ lệ trên tổng TS-NV	Tỷ lệ trên tổng TS-NV
1	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	221,722,841,077	252,047,853,067	100%	100%
1.1	Tài sản ngắn hạn	195,131,732,561	223,181,290,449	88%	89%
1.2	Tài sản dài hạn	26,591,108,516	28,866,562,618	12%	11%
2	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	221,722,841,077	252,047,853,067	100%	100%
2.1	Nợ phải trả	83,036,814,633	130,899,389,701	37%	52%
2.2	Nguồn vốn chủ sở hữu	138,686,026,444	121,148,463,366	63%	48%

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2023

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	Năm 2023	Năm 2022	%/ Doanh thu thuần		So sánh tăng(giảm) của 2023- 2022	
						Giá trị	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	184,975,558,124	265,759,808,932			-80,784,250,808	-30.4%
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	218,846,174	2,006,883,482	0.12%	0.76%	-1,788,037,308	-89.1%
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	184,756,711,950	263,752,925,450	100.00%	100.00%	-78,996,213,500	-30.0%
4	Giá vốn hàng bán	146,911,424,207	225,140,721,241	79.52%	85.36%	-78,229,297,034	-34.7%
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	37,845,287,743	38,612,204,209	20.48%	14.64%	-766,916,466	-2.0%
6	Doanh thu hoạt động tài chính	825,196,061	1,491,854,349	0.45%	0.57%	-666,658,288	-44.7%

7	Chi phí tài chính	5,838,682,499	5,409,145,608	3.16%	2.05%	429,536,891	7.9%
8	Trong đó: chi phí lãi vay	5,736,266,710	5,208,062,591	3.10%	1.97%	528,204,119	10.1%
9	Chi phí bán hàng	5,129,266,729	4,966,078,832	2.78%	1.88%	163,187,897	3.3%
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	8,762,636,136	10,256,312,331	4.74%	3.89%	-1,493,676,195	-14.6%
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	18,939,898,440	19,472,521,787	10.25%	7.38%	-532,623,347	-2.7%
12	Thu nhập khác	3,725,344,579	5,105,892,379	2.02%	1.94%	-1,380,547,800	-27.0%
13	Chi phí khác	92,126,112	34,588,137	0.05%	0.01%	57,537,975	166.4%
14	Lợi nhuận khác	3,633,218,467	5,071,304,242	1.97%	1.92%	-1,438,085,775	-28.4%
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	22,573,116,907	24,543,826,029	12.22%	9.31%	-1,970,709,122	-8.0%
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4,683,447,453	4,933,188,426	2.53%	1.87%	-249,740,973	-5.1%
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	17,889,669,454	19,610,637,603	9.68%	7.44%	-1,720,968,149	-8.8%
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,555	2,025			128	6.3%
22	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1,555	2,025			128	6.3%

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2023 Đơn vị tính: đồng

STT	Nội dung	Năm nay	Năm trước
I	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	29,375,607,501	-35,915,317,620
II	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	19,549,874,208	-9,866,750,959
III	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	-49,951,748,451	46,573,055,399
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(1,026,266,742)	790,986,820
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	2,984,734,360	2,193,747,540
	Tiền và tương đương tiền cuối năm	1,958,467,618	2,984,734,360

Một số các chỉ tiêu tài chính trọng yếu

STT	Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2022
1	ROA	8.1%	7.8%
2	ROE	12.9%	16.2%
3	ROS	9.7%	7.4%

3. Đánh giá về các chỉ tiêu tài chính trong năm 2023

Đánh giá tổng quan về Công ty thông qua các chỉ số tài chính cơ bản chúng tôi có một số nhận xét chung như sau:

Về tài sản:

- Tổng tài sản cuối năm giảm so với đầu năm 12% tương đương 30.3 tỷ. Trong cơ cấu tài sản ngắn hạn: tiền và các khoản tương đương tiền giảm 34.4% tương đương 1.026 tỷ, các khoản phải thu khách hàng giảm 9.6% tương đương 9.6 tỷ, các khoản trả trước cho người bán giảm 38.7% tương đương 5,2 tỷ và hàng tồn kho tăng 11.5% tương đương 9 tỷ, do doanh nghiệp mở rộng hoạt động kinh doanh, tích trữ thêm hàng hóa do biến động khó lường về giá và lãi suất trong năm 2023
- Tỷ lệ phải thu ngắn hạn trên tổng tài sản là 52%. Giảm so với cơ cấu năm 2022 là 6%, chủ yếu do quy mô tổng tài sản tăng mạnh hơn so với các khoản phải thu

Về nợ phải trả và nguồn vốn chủ sở hữu:

- Tỷ lệ nợ phải trả/ tổng nguồn vốn ở mức 37% giảm so với năm 2022 (52%) trong đó chủ yếu các khoản phải trả người bán chiếm tỷ lệ lớn 24% và phải trả các khoản vay và nợ thuê tài chính là 57% cho thấy doanh nghiệp đang sử dụng các nguồn lực bên ngoài để mở rộng hoạt động sản xuất kinh doanh.

Về tương quan giữa tài sản và nguồn vốn của doanh nghiệp

- Cơ cấu tài sản ngắn hạn/nợ ngắn hạn là mức hệ số 2.5, cơ cấu tài sản dài hạn/nợ dài hạn là mức hệ số 5 cho thấy cơ cấu tài sản và nguồn vốn của doanh nghiệp được duy trì ở an toàn đảm bảo khả năng thanh toán.

Về doanh thu, chi phí, lợi nhuận:

- So sánh với năm 2022, doanh thu thuần năm 2023 của công ty giảm 78,9 tỷ (*tỷ lệ giảm 30%*) và lợi nhuận sau thuế giảm 1.7 tỷ (*tỷ lệ tăng 8.8%*).
- Tỷ lệ lợi nhuận thuần từ SXKD và Tỷ lệ lợi nhuận gộp trên doanh thu đều tăng hơn so với năm 2022.

- Chi phí lãi vay tăng 1.1% so với năm 2022, do doanh nghiệp nhu cầu sử dụng nguồn vốn vay ngắn hạn tăng (*tăng 1.1%*).
- Tỷ lệ giá vốn hàng bán/ doanh thu năm 2023 là 79.5% giảm so với tỷ lệ này năm 2020 (85,36%) là 5.84%.
- Chi phí bán hàng tăng nhẹ so với năm 2022 là 163 triệu đồng, tương ứng tỷ lệ tăng là 3.3% và tăng hơn so với tỷ lệ tăng của doanh thu thuần, đồng thời tỷ trọng CPBH/ Doanh thu năm 2023 cao hơn so với năm 2022,
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm so với năm 2022 là 1.493 triệu đồng, tương ứng với tỷ lệ giảm 14.6%,
- Lợi nhuận sau thuế năm 2023 giảm 8.8% so với năm 2022.
- Các chỉ tiêu tài chính trọng yếu: Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản (ROA) tăng so với năm 2022 là 0,3%; Tỷ suất LNST trên Vốn chủ (ROE) so với năm 2022 giảm 3.3%; Tỷ suất LNST trên doanh thu thuần (ROS) so với năm 2023 tăng 2.3%, cho thấy năm 2023 Công ty sự cải thiện trong hoạt hiệu quả hoạt động: lợi nhuận từ 1 đồng tài sản, 1 đồng vốn chủ và 1 đồng doanh thu đang gia tăng so với năm 2022.

Về dòng tiền:

- Dòng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2023 dương, cải thiện đáng kể so với năm 2022, (Dòng tiền năm 2022 đang âm). Công ty đã cải thiện luân chuyển hàng tồn kho và vòng quay công nợ phải thu.
- Dòng tiền lưu chuyển từ hoạt động tài chính giảm, đơn vị đã giảm nợ vay các tổ chức tín dụng.

IV. Kiểm soát việc tuân thủ pháp luật tại Công ty:

Tất cả hoạt động của Công ty đều phù hợp với Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh do Sở KH&ĐT cấp, Điều lệ Công ty và tuân thủ quy định của Pháp luật Việt Nam. Công ty chấp hành tốt các quy định của Pháp luật, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ thuế đối với Nhà nước, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế đối với người lao động, vay và trả nợ gốc, lãi đối với các ngân hàng.

Đánh giá việc thực hiện Nghị quyết Đại hội cổ đông và thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2023

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh: Đơn vị: đồng

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ hoàn thành
1	Doanh thu thuần	300,000,000,000	184,756,711,950	62%
2	Lợi nhuận sau thuế	20,000,000,000	17,889,669,454	89%
3	Cổ tức (đồng)	20%		

Năm 2023, mặc dù đang trong giai đoạn phục hồi sau bị ảnh hưởng bởi đại dịch, nền kinh tế vĩ mô còn nhiều khó khăn, chính sách tăng lãi suất, giá cả vật tư tăng cao, tuy nhiên đơn vị cũng có các bước kiểm soát tốt chi phí và hoạt động tốt, lợi nhuận sau thuế đã đạt 89% so với kế hoạch đặt ra.

V. Đánh giá về hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát:

Ban Kiểm soát đã thực hiện đúng trách nhiệm giám sát tình hình tài chính của Công ty, tính hợp pháp trong các hoạt động của các thành viên HĐQT, Giám đốc, Cán bộ quản lý khác của Công ty. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với HĐQT, Giám đốc được tuân thủ đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Trong năm 2023 Ban kiểm soát đã tiến hành một số cuộc họp liên quan đến đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Đánh giá báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm và hoạt động SXKD 6 tháng đầu năm xem xét số liệu về kết quả kinh doanh giữa niên độ kế toán;
- Đánh giá báo cáo tài chính năm 2023 và hoạt động SXKD năm tài chính 2023, kết quả kinh doanh cuối năm của công ty và thống nhất về nội dung cơ bản của Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát trình Đại hội Cổ đông thường niên năm 2022.

Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát đã được trình bày cụ thể tại phần I, II, III, IV, V của Báo cáo này.

VI. Kiến nghị:

Ban Kiểm soát xin có một số kiến nghị đối với Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc như sau:

- Về mặt chiến lược kinh doanh:

Hiện tại, nền kinh tế vẫn còn nhiều khó khăn, thách thức, Công ty cần lên chiến lược đầy mạnh phát triển các kênh bán hàng chủ lực sẵn có, đẩy mạnh thị trường mở rộng thị phần và mở thêm các nhà phân phối mới.

Tập trung nguồn lực đẩy mạnh hoạt động sản xuất kinh doanh hiệu quả làm tiền đề vững chắc cho việc phát triển các lĩnh vực đầu tư mới.

- ***Về mặt quản lý tài chính, chi phí:***

Lập kế hoạch ngân sách, dòng tiền phù hợp đảm bảo nguồn vốn an toàn cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong từng thời kỳ của Công ty.

Kiểm soát kế hoạch dòng tiền một cách chặt chẽ, linh hoạt gắn liền với các chiến lược kinh doanh, đầu tư của Công ty.

Trong năm 2023, dù chi phí quản lý doanh nghiệp có giảm so với năm 2022, tuy nhiên Công ty vẫn cần kiểm soát chặt chẽ các khoản chi phí phát sinh, đảm bảo kế hoạch và vượt kế hoạch đã đề ra.

- ***Về hệ thống quản trị và quản trị rủi ro:***

Duy trì và nâng cao chất lượng công tác quản trị Doanh nghiệp thông qua việc xây dựng hệ thống báo cáo quản trị phù hợp nhằm đưa ra một bức tranh cụ thể, chi tiết về thị trường, về sản phẩm, về lợi thế, về rủi ro... tới Ban giám đốc Công ty để đưa ra các phương án, chiến lược kinh doanh phù hợp từng thời kỳ và trong bối cảnh nhiều khó khăn, rủi ro và thách thức hiện nay.

Rà soát lại hệ thống quy trình, quy chế của công ty đảm bảo chu trình của các hoạt động sản xuất kinh doanh thuận lợi, đúng trách nhiệm, quyền hạn và quyền lợi của từng bộ phận.

- ***Về mặt bộ máy hoạt động và quản trị nguồn nhân lực:***

Ban lãnh đạo Công ty tiến hành nghiên cứu rà soát lại hệ thống KPI phù hợp với từng vị trí cán bộ nhân viên (*đặc biệt trong lĩnh vực xe máy điện của Công ty*).

Các hình thức đào tạo nội bộ và đào tạo bên ngoài nên kết hợp nhằm nâng cao nghiệp vụ cho cán bộ nhân viên.

Trên đây là Báo cáo kiểm soát hoạt động SHE năm 2023 của BKS. Kính trình ĐHĐCĐ thường niên.

Thay mặt Ban Kiểm soát, tôi xin chân thành cảm ơn Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, các Phòng, Ban chức năng của Công ty đã tạo điều kiện cho chúng tôi hoàn thành nhiệm vụ của Ban Kiểm soát.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu: BKS, VT,
- CBTT.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN
(đã ký)

Nguyễn Thị Gấm

