

Bắc Ninh, ngày 29 tháng 06 năm 2020

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020**

- 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 319/NQ-NSC ngày 24/04/2019 của Công ty Cổ phần Ngân Sơn;

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 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 2019,

Ban Kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về hoạt động của Ban Kiểm soát và tình hình Công ty năm 2019 như sau:

**I. Hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2019**

**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 2019 đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty Cổ phần Ngân Sơn năm 2019 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 2018, Báo cáo tài chính các quý và báo cáo tài chính năm 2019);

- Kiểm tra quyết toán Dự án hợp tác đầu tư dây chuyền chế biến sợi;

- Phối hợp tổ chức thành công đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019;

- 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 2019, HĐQT đã ban hành 42 văn bản lãnh đạo, chỉ đạo trong đó có 17 Nghị quyết và 25 Quyết định liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và 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 và đánh giá kết quả theo từng 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 Kiểm toán nhà nước, Đoàn kiểm tra kiểm soát của Tổng công ty, 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 2019 ; phối hợp kiểm kê, lập báo cáo tài chính năm 2019, 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 2019**

### **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 2019. Kết thúc năm tài chính 2019, Công ty đã đạt được các chỉ tiêu chính như sau:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	NQ Đại hội đồng cổ đông	Thực hiện	So sánh TH/NQ (%)
1	Doanh thu thuần	Tr.đồng	700.000	1.015.623	145
2	Lợi nhuận trước thuế	nt	16.700	18.549	111
3	Nộp Ngân sách	nt	-	7.995	-
4	Tỷ lệ cổ tức dự kiến	%	10%	9%	90



- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ năm 2019 đạt 1.015 tỷ đồng, tăng 401,2 tỷ đồng, bằng 165,4% so với cùng kỳ năm 2018 và tăng 45% so với NQ ĐHCĐ

- Lợi nhuận kế toán trước thuế đạt 18.549 triệu đồng tăng 2.460 triệu đồng tương đương tăng 15,5% so với CKNT, tăng 11% so với NQ ĐHCĐ giao.

- Thu nhập bình quân đạt 11,2 tr.đ/ng/tháng, bằng 128,7% so kế hoạch năm 2019 và bằng 136,6% so CKNT.

- Khả năng sinh lời trên vốn chủ sở hữu đạt 8,18% tăng 1,15% so cùng kỳ năm trước.

## 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 2019 của Công ty

STT	CHỈ TIÊU PHÂN TÍCH	ĐVT	Năm 2018	Năm 2019	So sánh năm nay/ năm trước	
					(+/-)	%
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tr. đồng	112.020	112.020	-	-
2	Tổng doanh thu	Tr. đồng	616.832	1.018.048	401.216	165,04
3	Hàng tồn kho	Tr. đồng	155.162	130.075	(25.087)	83,83
4	Lợi nhuận trước thuế	Tr. đồng	16.053	18.549	2.496	115,55
5	Lợi nhuận sau thuế	Tr. đồng	12.528	14.760	2.232	117,82
6	Tính tự chủ về tài chính					
-	Tổng nợ / Vốn chủ sở hữu	lần	1,28	1,97	0,69	154,08
-	Tổng tài sản / Vốn chủ sở hữu	lần	2,28	2,97	0,69	130,32
-	Tổng nợ / Tổng tài sản	lần	0,56	0,66	0,10	118,22
7	Khả năng thanh toán					
-	Hệ số thanh toán hiện tại	lần	1,27	1,20	(0,07)	94,49

STT	CHỈ TIÊU PHÂN TÍCH	ĐVT	Năm 2018	Năm 2019	So sánh năm nay/ năm trước	
					(+/-)	%
-	Hệ số thanh toán nhanh	lần	0,39	0,97	0,58	148,00
<b>8</b>	<b>Khả năng sinh lời &amp; tính hiệu quả của việc sử dụng các nguồn vốn</b>					
-	Lợi nhuận ST / Doanh thu thuần	%	2,05	1,45	(0,59)	70,73
-	Khả năng sinh lời của Tài sản (ROA)	%	3,09	2,76	(0,33)	89,32
-	Khả năng sinh lời của VCSH (ROE)	%	7,03	8,18	1,15	116,28
-	Khả năng sinh lời của Vốn điều lệ	%	11,18	13,18	1,99	17,82
<b>9</b>	<b>Hiệu quả hoạt động</b>					
-	Vòng quay của tài sản	lần	1,42	2,16	0,74	52,11
-	Số vòng quay khoản phải thu	lần	5,21	6,29	1,07	20,55
-	Số ngày thu hồi nợ	ngày	70	58	(12)	82,86
-	Số vòng quay vốn lưu động	lần	2,09	3,10	1,00	47,96
-	Vòng quay của HTK	lần	0,87	6,13	5,25	600,69
<b>10</b>	<b>Hệ số bảo toàn vốn</b>	lần	<b>1.008</b>	<b>1.005</b>	-	-

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

- Hệ số nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu là 1,97 lần, tăng 0,54 lần so với cùng kỳ năm 2018 chủ yếu do số dư vay vốn tăng. Mặc dù chỉ tiêu này vẫn nằm trong phạm vi cho phép theo quy định (< 3 lần), nhưng dòng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh và đầu tư đều âm (trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ) cho thấy Công ty phụ thuộc nhiều vào nguồn vốn vay và vốn chiếm dụng, khả năng tự chủ về tài chính của Công ty còn gặp khó khăn.

- Hệ số khả năng thanh toán hiện thời là 1,2 lần >1 cho thấy Công ty có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn. Hệ số thanh toán nhanh là 0,97 lần có cải thiện so với CKNT.

- Số vòng quay vốn lưu động là 3,1 lần, tăng 1,0 lần so với cùng kỳ năm 2018; vòng quay hàng tồn kho là 6,13 lần, tăng 5,25 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. Việc này là do doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ của Công ty có tăng trưởng cao.

- Vòng quay khoản phải thu là 6,29 lần tăng 1,07 lần so với CKNT; theo đó số ngày thu hồi nợ phải thu là 58 ngày, giảm 12 ngày so với CKNT, cho thấy Công ty kiểm soát, thu hồi công nợ tốt hơn.

- 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 31/12/2019), cho thấy Công ty đã bảo toàn được vốn chủ sở hữu.

- Theo Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2019 thì lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty âm 88.330 triệu đồng nguyên nhân chính là do công nợ phải thu của khách hàng tăng cao hơn 3,2 lần so với CKNT, chủ yếu là công nợ phải thu của Công ty TNHH MTV Thuốc lá Thăng Long 124.240 triệu đồng, Công ty TNHH MTV Thuốc lá Sài Gòn 82.221 triệu đồng. Đây là các đối tác lớn đã hỗ trợ, hợp tác với Công ty trong nhiều năm tuy nhiên do 02 đối tác trên dòng tiền cuối năm 2019 cũng gặp nhiều khó khăn dẫn tới việc thanh toán chậm hơn so với các năm về trước, việc lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2019 âm chỉ mang tính chất nhất thời không ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

**2.3. Đánh giá:** Các chỉ tiêu tài chính nêu trên cho thấy năm 2019, Công ty Cổ phần Ngân Sơn đảm bảo tình hình tài chính lành mạnh và bảo toàn và phát triển vốn, vốn, tuy nhiên hoạt động của Công ty phụ thuộc nhiều vào nguồn vốn vay và vốn chiếm dụng, do đó khả năng tự chủ về tài chính của Công ty vẫn còn gặp 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 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 và bảo toàn vốn của cổ đông.

### **4. Hoạt động của Ban Giám đốc**

Năm 2019, 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, quyết định của Đại hội đồng cổ đông cũng như của HĐQT ban hành. Với các chỉ tiêu đạt được (như đã nêu), Ban kiểm soát đánh giá Ban điều hành đã hoàn thành nhiệm vụ trong năm tài chính 2019, 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;



- Hoạt động sản xuất kinh doanh tăng trưởng ổn định, 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.

- Đã hoàn thành tái cấu trúc, sắp xếp bộ máy tinh gọn, giảm bớt khâu trung gian.

- Lợi nhuận vượt kế hoạch ĐHCĐ đã thông qua.

- Giữ vững sản xuất, đảm bảo, cải thiện thu nhập cho người lao động (*TNBQ đạt 11,2 tr.đ/ng/tháng, bằng 128,7% so kế hoạch năm 2019 và bằng 136,6% so CKNT*).

- 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 2019 tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Điều lệ của Công ty và các quy định liên quan; đảm bảo thực hiện đúng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của HĐQT. 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 2020

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 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020 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**