

Hải phòng, ngày 28 tháng 05 năm 2020



**BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020**

Kính gửi: Đại Hội Đồng Cổ Đông!

- Căn cứ luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Nước cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam.

- Căn cứ Điều lệ tổ chức, hoạt động của Công ty Cổ phầnẮc quy Tia sáng.

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty CP Ắc quy Tia Sáng;

- Căn cứ vào tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh (SXKD) và báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty CP Ắc quy Tia Sáng đã được kiểm toán.

Ban Kiểm soát Công ty Cổ phầnẮc quy Tia Sáng xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 về công tác hoạt động trong năm 2019 như sau:

A, CÔNG TÁC KIỂM SOÁT NĂM 2019:

I, HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

1. Nhân sự và thù lao của Ban kiểm soát:

- Nhân sự của Ban kiểm soát gồm thành viên:

+ Ông Nguyễn Văn Mạnh – Trưởng ban chuyên trách (Miễn nhiệm ngày 24/04/2019)

+ Ông Trần Quang Huy – Trưởng ban chuyên trách (Bổ nhiệm ngày 24/04/2019)

+ Bà Vũ Thanh Thủy – Thành viên

+ Bà Trần Thị Thùy – Thành viên

- Mức thù lao của Ban kiểm soát năm 2019 đã thực hiện theo đúng Nghị quyết số 177/2019/NQ-ĐHČĐ ngày 24/04/2019 được Đại hội đồng Cổ đông (ĐHČĐ) thường niên năm 2019 thông qua từng vị trí.

2. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Trong năm 2019, Ban Kiểm soát đã phân công nhiệm vụ cho các thành viên và phối hợp thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông kiểm soát thường xuyên mọi hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty như:

- Giám sát việc thực hiện các nội dung của Nghị quyết đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua ngày 24/04/2019.

- Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019 bao gồm:

+ Soát xét báo cáo tài chính 06 tháng năm 2019

+ Báo cáo tài chính năm 2019.

- Thực hiện giám sát hoạt động và tuân thủ theo quy định của Pháp luật và điều lệ Công ty đối với Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban điều hành trong việc quản lý, điều hành Công ty.

- Tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị và Ban điều hành về kế hoạch kinh doanh và báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch năm 2019. Giám sát, kiểm tra tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và Ban điều hành.

- Ban kiểm soát đã tổ chức họp và thường xuyên liên lạc, trao đổi thông tin tài liệu để đánh giá, thẩm định báo cáo tài chính 06 tháng, báo cáo tài chính cả năm 2019 và soát xét các hoạt động của Công ty.

3. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với HĐQT, Ban điều hành:

- Với tinh thần trách nhiệm, xây dựng và hợp tác trong quá trình hoạt động, thực hiện nhiệm vụ của cổ đông giao, Ban kiểm soát luôn phối hợp, trao đổi, đóng góp ý kiến khách quan, trung thực với Hội đồng quản trị trong việc xây dựng các Quy chế, nội dung cuộc họp, Nghị quyết, quyết định của HĐQT cũng như trong các hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Ban kiểm soát luôn nhận được sự tạo điều kiện thuận lợi của HĐQT, Ban điều hành trong việc tiếp cận thông tin theo đúng chức năng, nhiệm vụ.

4. Ý kiến của Cổ đông:

Trong năm 2019, Ban kiểm soát không nhận được ý kiến khiếu nại, tố cáo bằng văn bản của Cổ đông hoặc nhóm Cổ đông có tỷ lệ sở hữu và thời gian nắm giữ theo quy định của pháp luật và điều lệ Công ty.

II, KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Về tổ chức bộ máy:

Trong năm 2019 có sự thay đổi về nhân sự Ban kiểm soát Công ty:

- Ông Nguyễn Văn Mạnh – Trưởng ban chuyên trách (Miễn nhiệm ngày 24/04/2019)

- Ông Trần Quang Huy – Trưởng ban chuyên trách (Bổ nhiệm ngày 24/04/2019)

2. Về việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) năm 2019:

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 đã ban hành Nghị quyết số 177/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/04/2019 trong đó có nội dung thông qua kế hoạch 2019 với một số chỉ tiêu chính như sau:

2.1, Kế hoạch sản xuất kinh doanh (SXKD) 2019:

- Doanh thu thuần: Kế hoạch là 230.000 triệu đồng.

- Lợi nhuận trước thuế: Kế hoạch là 2.596 triệu đồng.

Kết quả thực hiện năm của Công ty:

- Doanh thu thuần: Thực hiện là 215.742 triệu đồng.

- Lợi nhuận trước thuế: Thực hiện là 5.752 triệu đồng.

2.2, Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ và chi trả cổ tức năm 2018:

- Việc phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ đã được tiến hành và thể hiện trên BCTC năm 2019 tuân thủ theo đúng nội dung của Nghị quyết số 177/2019/NQ-ĐHĐĐ ngày 24/04/2019 đã được Đại Hội đồng Cổ đông thông qua. Trong năm Công ty đã chi trả cổ tức năm 2018, không tiến hành thực hiện tạm ứng cổ tức năm 2019 cho cổ đông.

2.3, Chi trả thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, thư ký công ty năm 2019:

Chi trả thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, thư ký công ty năm 2019 theo đúng mức đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 thông qua.

2.4, Lựa chọn đơn vị Kiểm toán BCTC 2019:

Công ty đã lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện việc kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019 là Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC, đây là đơn vị nằm trong danh sách Công ty kiểm toán được Ban kiểm soát đề xuất trước ĐHĐĐ thông qua.

3. Về hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban điều hành

3.1, Hoạt động của Hội đồng quản trị:

- Đã tiến hành họp định kỳ theo quý và đột xuất theo quy định để triển khai công tác giám sát và định hướng hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Thể thức cuộc họp, nội dung, biên bản cuộc họp, các Quyết nghị, quyết định và văn bản của HĐQT phù hợp với Luật doanh nghiệp, Điều lệ của Công ty. Cụ thể HĐQT trong năm 2019 đã họp 10 lần, ban hành 18 Nghị quyết liên quan đến công tác điều hành sản xuất kinh doanh, tổ chức nhân sự, chế độ chính sách, đầu tư và thanh lý tài sản...

- Đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn đối với các hoạt động giám sát, chỉ đạo và đưa ra các Nghị quyết, Quyết định phù hợp Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, tuân thủ Điều lệ của Công ty, Luật doanh nghiệp và các quy định pháp luật khác.

- Đã giám sát chặt chẽ và chỉ đạo kịp thời Ban Tổng giám đốc trong hoạt động điều hành sản xuất kinh doanh.

- Chỉ đạo sửa đổi bổ sung và ban hành mới một số Quy chế, quy định phù hợp với tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty và Pháp luật của Nhà nước.

Qua việc xem xét Nghị quyết của ĐHĐĐ và các biên bản họp Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát nhất trí báo cáo đánh giá kết quả thực hiện năm 2019 của HĐQT.

3.2, Hoạt động của Ban điều hành:

- Trong năm 2019 Ban điều hành đã tích cực triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị Quyết của Đại hội đồng cổ đông và các Nghị quyết của HĐQT đề ra. Ban kiểm soát nhất trí với những đánh giá trong báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019 và phương hướng nhiệm vụ năm 2020 của Ban Tổng Giám đốc Công ty.

- Ban điều hành đã triển khai xây dựng các Quy chế, quy định phù hợp với tình hình thực tế của Doanh nghiệp và chính sách, pháp luật của Nhà nước; thực hiện chế độ

báo cáo, tổ chức công bố thông tin kịp thời, chính xác và đúng quy định của Điều lệ và pháp luật Nhà nước quy định.

4. Về hoạt động sản xuất kinh doanh:

Ban kiểm soát đã giám sát công tác tổ chức hoạt động sản xuất kinh doanh, thẩm định báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty và thống nhất đánh giá: hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đã tuân thủ đúng Luật doanh nghiệp, Luật chứng khoán, Điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật; đồng thời ghi nhận sự quyết tâm, nỗ lực vượt khó của Ban lãnh đạo và người lao động Công ty đã tìm mọi giải pháp khắc phục khó khăn, tiết kiệm tối đa chi phí sản xuất, kinh doanh để đạt được kết quả cao nhất.

4.1, Thẩm định BCTC năm 2019:

- Báo cáo tài chính năm 2019 bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính đã được Công ty lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Việc ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ kế toán được thực hiện đúng theo Chế độ kế toán hiện hành.

- Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty CP Ắc quy Tia Sáng đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán, Ban kiểm soát đã thẩm định và nhất trí với các số liệu đã được thể hiện trong Báo cáo tài chính năm 2019.

- Ý kiến của kiểm toán viên về các báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty “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 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, 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”.

- Công tác báo cáo, công bố thông tin định kỳ thực hiện đúng nội dung quy định của một Công ty niêm yết.

4.2, Hoạt động sản xuất kinh doanh

* Đánh giá một số chỉ tiêu chính kết quả SXKD theo báo cáo tài chính kiểm toán số 260220.008/BCTC.KT5 ngày 26/02/2020:

Chỉ tiêu	ĐVT	Thực hiện năm 2018	Năm 2019		So sánh thực hiện với (%)	
			Kế hoạch	Thực hiện	Kế hoạch	Cùng kỳ
1- Doanh thu bán hàng	Tr.đ	221.173		218.486		98,79%
2- Các khoản giảm trừ	"	3.337		2.744		82,25%
3- Doanh thu thuần	"	217.837	230.000	215.742	93,8%	99,04%
4- Giá vốn hàng bán	"	187.343		182.187		97,25%
5- LN gộp về bán hàng	"	30.494		33.555		110,04%
6- Doanh thu HĐTC	"	294		154		52,37%
7- Chi phí tài chính	"	4.031		1.937		48,04%

Tr. đó Chi phí lãi vay	"	2.756		1.877		68,10%
8- Chi phí bán hàng	"	14.989		15.054		100,43%
9- Chi phí quản lý	"	8.674		10.881		125,45%
10- Lợi nhuận thuần	"	3.093		5.838		188,74%
11 - Thu nhập khác	"	123		36		29,59%
12 – Chi phí khác	"	128		122		95,20%
13- Lợi nhuận khác	"	(5)		(86)		1679,61%
14- Tổng LN trước thuế	"	3.088	2.596	5.752	221,57%	186,28%
15- LN sau thuế TNDN	"	2.250		4.562		202,77%
16- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	đồng	334		676		94,01%

(Năm 2019, Công ty hồi tố số liệu năm 2018 theo kết luận của Kiểm toán Nhà nước về Kiểm toán hoạt động SXKD năm 2018. Cụ thể chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế tăng thêm 716,57 triệu đồng)

- Doanh thu thuần năm 2019 đạt 93,8% kế hoạch năm, đạt 99,04% so với cùng kỳ chủ yếu do giảm về doanh thu ắc quy từ thị trường nội địa. Nguyên nhân chính là do sự cạnh tranh ngày càng khốc liệt về giá của các đối thủ trong khi nguồn lực của Công ty còn hạn chế.

- Lợi nhuận trước thuế năm 2019 đạt 221,57% kế hoạch năm, và đạt 186,28% so với cùng kỳ. Có được điều này là nhờ vào những cố gắng của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong công tác điều hành như: tăng cường kiểm soát chất lượng, giảm tiêu hao nguyên vật liệu, cân đối tồn kho vật tư, linh hoạt trong thanh toán cho nhà cung cấp, sử dụng nguồn vốn vay hợp lý đã giảm thiểu chi phí, đặc biệt là chi phí tài chính, góp phần gia tăng lợi nhuận cho Công ty.

*** Đánh giá một số chỉ tiêu chi phí / doanh thu thuần:**

Chỉ tiêu	Năm 2019		Năm 2018		Tăng (+)/giảm (-) tỷ trọng chi phí/ doanh thu thuần(%)
	Thực hiện (trđ)	Tỷ trọng Chi phí/ doanh thu thuần (%)	Thực hiện (trđ)	Tỷ trọng Chi phí/ doanh thu thuần (%)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)-(5)
Doanh thu thuần	215.742		217.837		
1. Giá vốn	182.187	84,45%	187.343	86,00%	-1,55%
2. Chi phí tài chính	1.937	0,90%	4.031	1,85%	-0,95%
3. Chi phí bán hàng	15.054	6,98%	14.989	6,88%	0,10%
4. Chi phí quản lý	10.881	5,04%	8.674	3,98%	1,06%
5. Lợi nhuận trước thuế	5.752	2,67%	3.088	1,42%	1,25%

- Các Chỉ tiêu giá vốn / Doanh thu thuần, Chi phí tài chính / Doanh thu thuần: đều giảm so với cùng kỳ 2018, trong đó giá vốn -1,55%, chi phí tài chính -0,95%.

- Chỉ tiêu chi phí bán hàng, chi phí quản lý/ Doanh thu thuần: đều tăng so với cùng kỳ 2018, trong đó chi phí bán hàng +0,1%, chi phí quản lý +1,06%.

- Chỉ tiêu Lợi nhuận/Doanh thu thuần: tăng 1,25% so với cùng kỳ 2018.

*** Chỉ tiêu đánh giá khác:**

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	2019	2018	Tăng/giảm
1	Tỷ suất sinh lời của vốn chủ sở hữu (ROE): Lợi nhuận sau thuế / Vốn chủ sở hữu bình quân	%	5,96	2,05	3,92
2	Tỷ suất sinh lời của tài sản (ROA): Lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản bình quân.	%	3,47	1,05	2,42
3	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Doanh thu thuần	%	2,11	0,7	1,41
4	Tỷ số nợ phải trả / tổng tài sản	%	36,51	46,64	-10,13
5	Hệ số thanh toán tổng quát	Lần	2,74	2,14	0,59
6	Hệ số thanh toán ngắn hạn	Lần	1,81	1,37	0,4
7	Hệ số thanh toán nhanh	Lần	0,71	0,35	0,4

- Các tỷ suất sinh lời trong năm 2019 đều tăng so với năm 2018 cho thấy sức sinh lời của doanh thu thuần kinh doanh và của vốn chủ sở hữu đã cao hơn so với cùng kỳ.

- Tỷ trọng nợ phải trả trên tổng tài sản năm 2019 giảm so với cùng kỳ cho thấy mức độ an toàn về tài chính của Công ty đã cao hơn so với năm trước.

- Các hệ số thanh toán năm 2019 đều tăng so với cùng kỳ, Công ty tiếp tục đảm bảo được khả năng thanh toán.

*** Tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2019: (ĐVT: đồng)**

- Tổng Tài sản	: 122.967.513.368
+ Tài sản ngắn hạn	: 81.359.877.273
Tiền và các khoản tương đương tiền	: 901.790.980
Các khoản phải thu ngắn hạn	: 30.908.060.858
Hàng tồn kho	: 49.550.025.435
Tài sản ngắn hạn khác	: 0
+ Tài sản dài hạn	: 41.607.636.095
Tài sản cố định	: 41.411.688.442
Tài sản dài hạn khác	: 195.947.653
- Tổng nguồn vốn hiện có	: 122.967.513.368
+ Nợ phải trả	: 44.900.239.160
Nợ ngắn hạn	: 44.885.239.160
Nợ dài hạn	: 15.000.000
+ Vốn chủ sở hữu	: 78.067.274.208
Vốn góp chủ sở hữu	: 67.454.800.000
Quỹ đầu tư phát triển	: 5.300.767.995
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	: 5.311.706.213

4.3, Kiểm soát hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, mua sắm thiết bị:

Năm 2019, Công ty không có kế hoạch đầu tư.

4.4, Kiểm soát việc thực hiện mua sắm vật tư, hàng hóa:

Ban kiểm soát thực hiện kiểm tra theo hình thức chọn mẫu ngẫu nhiên đối với các hợp đồng mua sắm vật tư, hàng hóa. Qua kiểm tra, Ban kiểm soát nhận thấy việc mua sắm đã thực hiện đúng quy chế mua sắm của Công ty và quy định của Nhà nước.

4.5, Kiểm soát việc thực hiện định mức vật tư:

Công ty đã ban hành Bộ định mức vật tư kỹ thuật năm 2019 cho từng chủng loại sản phẩm, đã thực hiện nghiêm túc theo định mức và đều có sự giám sát của Phòng kỹ thuật và các bộ môn liên quan.

4.6, Kiểm soát việc thực hiện giá bán sản phẩm:

Năm 2019, Công ty thực hiện đúng quy định giá bán đã ban hành.

4.7, Kiểm soát việc theo dõi và thu hồi công nợ:

Việc thực hiện theo dõi và thu hồi công nợ năm 2019 đã thực hiện nghiêm túc và đều có sự giám sát chặt chẽ của các bộ môn liên quan.

4.8, Kiểm soát chấp hành chế độ tài chính kế toán:

Công tác hạch toán kế toán trong năm 2019 tuân thủ đúng các quy định của Công ty, chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.

5. Đề xuất, kiến nghị:

Để thực hiện thành công kế hoạch SXKD năm 2020 Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT và Ban điều hành Công ty cần:

- Khắc phục nhanh các hạn chế còn tồn tại đã nêu trong Báo cáo kết quả SXKD năm 2019 của Ban điều hành.

- Tiếp tục nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh của Công ty thông qua các biện pháp như: giảm giá thành sản phẩm; tăng cường tiết kiệm các khoản chi phí tài chính, chi phí quản lý; kiểm soát chặt chẽ hàng tồn kho, tăng cường công tác thu hồi công nợ để quay vòng vốn nhanh, giảm rủi ro tài chính; nâng cao hiệu quả công tác tiêu thụ...

- Thường xuyên rà soát, sửa đổi, bổ sung các Quy chế quản trị nội bộ của Công ty phù hợp với tình hình thực tế và Luật Doanh nghiệp hiện hành.

- Nâng cao hơn nữa chế độ lương, thưởng và các chính sách phúc lợi cho người lao động.

B, KẾ HOẠCH CÔNG TÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2020

Năm 2020, Ban kiểm soát tiếp tục thực hiện nhiệm vụ cụ thể sau:

- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong quản lý và điều hành hoạt động kinh doanh theo Nghị quyết của đại hội đồng cổ đông và các quy định liên quan khác của luật doanh nghiệp và pháp luật Nhà nước.

- Thẩm định báo cáo hoạt động của Công ty 6 tháng và năm 2020 theo chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

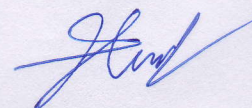
- Thực hiện việc kiểm tra định kỳ hoặc đột xuất theo đề nghị của cổ đông hoặc Hội đồng quản trị trong quá trình hoạt động, nhằm phòng ngừa rủi ro, đảm bảo Công ty hoạt động theo đúng quy định của pháp luật và điều lệ Công ty.

Trên đây là báo cáo công tác của Ban kiểm soát năm 2019 xin được báo cáo và trình trước Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Ác quy Tia Sáng.

Xin trân trọng cảm ơn./.

TM. BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban



Trần Quang Huy

