

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CHO NĂM TÀI CHÍNH 2020

Kính gửi: Đại hội Đồng cổ đông Công ty CP Kim khí KKC

- Căn cứ Điều lệ hoạt động của Công ty cổ phần Kim khí KKC;
- Căn cứ vào chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát;
- Căn cứ BCTC năm 2020 đã được kiểm toán của Công ty CP Kim khí KKC.

Trong khuôn khổ quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát (BKS), tôi xin báo cáo tình hình hoạt động của BKS trong năm tài chính 2020 của nhiệm kỳ 5 năm từ 2020 đến 2025 trước Đại hội như sau:

I- Các hoạt động của Ban kiểm soát

1. Nhân sự Ban Kiểm soát: Thành viên của BKS trong năm 2020, gồm 3 người:

- Bà Vũ Thị Hồng Liên – Trưởng Ban
- Bà Bùi Thị Non – Thành viên
- Ông Nguyễn Thế Tương – Thành viên. (Bỏ nhiệm ngày 25/4/2020)

2. Các hoạt động của Ban Kiểm soát:

- Xem xét, đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành và hệ thống quản lý Công ty.
- Kiểm soát, giám sát việc thực hiện nghị quyết ĐHCĐ của HĐQT và Ban điều hành.
 - Giám sát hoạt động SXKD của Công ty thông qua các chứng từ hóa đơn, chứng minh việc mua bán xuất nhập hàng hóa, hạch toán kế toán đúng niên độ quy định.
 - Xem xét, thẩm định các báo cáo tài chính, kinh doanh do Ban điều hành và các bộ phận liên quan thực hiện.
 - Xem xét báo cáo của Tổ chức kiểm toán 2020: Báo cáo soát xét tài chính 6 tháng và Báo cáo Tài chính năm đã được Kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.
 - Tham gia đầy đủ các buổi họp của HĐQT Công ty về điều hành kinh doanh, nắm bắt kịp thời thông tin về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và có ý kiến đóng góp; dự trù kế hoạch và chuẩn bị Đại hội cổ đông thường niên.

Nhìn chung, trong năm 2020, sự phối hợp hoạt động giữa BKS, HĐQT và Ban điều hành đều thực hiện và tuân thủ theo đúng Điều lệ và Quy chế hoạt động của Công ty. HĐQT và Ban điều hành đã tạo mọi điều kiện thuận lợi để BKS thực thi nhiệm vụ; những kiến nghị của BKS đều được HĐQT nghiêm túc xem xét và phúc đáp đầy đủ.

II- Đánh giá về tình hình tài chính và Kết quả kinh doanh:

Qua việc thẩm định Báo cáo tài chính, BKS xin báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

1. Giám sát về thực hiện chế độ kế toán và báo cáo tài chính:

Báo cáo tài chính của Công ty phản ánh chính xác tình hình tài chính và hoạt động của Công ty tại thời điểm, thời kỳ; tuân thủ nghiêm ngặt chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Báo cáo tài chính của Công ty năm 2020 được Công ty Kiểm toán độc lập là Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đánh giá là: Đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần Kim khí KKC tại ngày 31/12/2020.

2. Giám sát về số liệu và kết quả kinh doanh:

BKS thống nhất về các số liệu đã được thể hiện trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán độc lập.

Về thực hiện nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2019

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Năm 2020		Tỷ lệ % / KH
	Kế hoạch	Thực hiện	
Doanh thu	550,000,000,000	454,412,033,047	83
Lợi nhuận trước thuế	5,500,000,000	13,060,595,795	237

Tóm tắt các chỉ tiêu tài chính:

ĐVT: VNĐ

STT	Chỉ tiêu	Thời điểm 31/12/2019	Thời điểm 31/12/2020	Tỷ lệ (+tăng/-giảm)
I	Tổng tài sản	133,752,906,080	127,279,023,175	-4.8%
1	Tài sản ngắn hạn	120,919,845,647	115,395,183,773	-4.6%
2	Tài sản dài hạn	12,833,060,433	11,883,839,402	-7.4%
II	Tổng nguồn vốn	133,752,906,080	127,279,023,175	-4.8%
1	Nợ phải trả	70,546,323,862	51,520,089,926	-27.0%
	Nợ ngắn hạn	70,546,323,862	51,520,089,926	-27.0%
2	Vốn chủ sở hữu	63,206,582,218	75,758,933,249	19.9%

**/ Tổng tài sản tại ngày 31/12/2020 giảm 4.8% so với năm 2019:*

- Tài sản ngắn hạn giảm: chủ yếu là do Hàng tồn kho giảm từ 72.1 tỷ xuống còn 47 tỷ (giảm 34.8 %). Năm 2020, giá cả sắt thép biến động rất nhiều; xu hướng biến động tăng nên Công ty hạn chế nhập khẩu hàng nhằm hạn chế rủi ro trong trường hợp hàng nhập về đến nơi thì giá đã giảm. Nguồn hàng đảm bảo hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty chủ yếu là nguồn hàng trong nước, mua và tiêu thụ ngay, đảm bảo giải pháp kinh doanh an toàn.

Các tài sản ngắn hạn khác như: Tiền và các khoản tương đương tiền; đầu tư tài chính ngắn hạn và các khoản phải thu ngắn hạn đều tăng so với năm 2019, cụ thể:

+/ Tiền gửi tiết kiệm của tại NH Công thương tăng từ 2.5 tỷ lên 6 tỷ, (tăng 140%).

+/ Đầu tư tài chính ngắn hạn tăng từ 7.9 tỷ lên 15.4 tỷ (tăng 94.9%): chủ yếu là do trong năm 2020, giá cổ phiếu TLH của Công ty Cổ phần Tập đoàn thép Tiến Lên mà Công ty đầu tư đã tăng, việc hoàn nhập dự phòng giảm giá đã làm giảm lỗ từ đầu tư chứng khoán cho Công ty; và cho tới thời điểm hiện tại, trong quý 1 năm 2021, Công ty đã bán hết hoàn toàn mã cổ phiếu này và thu hồi vốn.

- Tài sản dài hạn giảm từ 12.8 tỷ xuống 11.8 tỷ (giảm 8%), chủ yếu là do hao mòn TSCĐ hữu hình.

Ngoài ra, trong năm 2020, Công ty có phát sinh khoản phải thu dài hạn tăng 1 tỷ đồng là do Công ty có mua trái phiếu có kỳ hạn của Ngân hàng Công thương Ngô Quyền, do NH TMCP Công thương Việt Nam phát hành. Trái phiếu này cũng được dùng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại Ngân hàng Công thương Ngô Quyền.

**/ Tổng nguồn vốn năm 2020 giảm 4.8% so với năm 2019 chủ yếu do Nợ phải trả giảm:*

-Nợ ngắn hạn giảm 26.9%, do các khoản vay ngắn hạn để trả người bán giảm từ 62.3 tỷ xuống 29.9 tỷ (giảm 52%). Việc hạn chế nhập hàng từ nước ngoài làm giảm đáng kể các khoản nợ ngắn hạn của Công ty.

- Nguồn vốn chủ sở hữu tăng từ 63.2 tỷ lên 75.7 tỷ (tăng 19.8%) là do lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tăng, Công ty hoạt động có lãi cả năm là 12.5 tỷ đồng.

3. Giám sát về tình hình tài chính:

Năm 2020, Chi phí tài chính giảm nhiều so với năm 2019 là do Hoàn lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán mã TLH; đồng thời, việc hạn chế rủi ro từ việc nhập khẩu nguồn hàng từ nhà cung cấp nước ngoài cũng làm giảm đáng kể lãi vay Ngân hàng và chênh lệch tỷ giá trong việc vay vốn trả cho nhà cung cấp.

Trong năm 2020, Công ty vẫn duy trì việc hợp tác chặt chẽ với Ngân hàng Công thương Ngô Quyền; ngoài ra, tăng cường đẩy mạnh hợp tác hơn với Ngân hàng Techcombank để vay vốn trả tiền cho người bán, góp phần đảm bảo nguồn vốn kinh doanh của Công ty.

Doanh thu tài chính năm 2020 giảm 2.3 tỷ so với năm 2019 (Giảm 69%) do năm 2020, Công ty chủ yếu thu tiền lãi từ các khoản tiền gửi Ngân hàng chứ không thu từ các khoản đầu tư khác như năm 2019.

Nhìn chung, năm 2020 thực sự là năm rất khó khăn. HĐQT và Ban Điều hành Công ty chủ động lập kế hoạch tài chính và sử dụng đúng mục đích nguồn tiền phục vụ hoạt

động sản xuất kinh doanh, giảm các khoản chi phí như: Chi phí tài chính, chi phí bán hàng. Tuy Doanh thu bán hàng có giảm (bằng 83.5% năm trước) nhưng kết quả chung là Công ty lãi 12.5 tỷ đồng sau thuế thu nhập doanh nghiệp.

III- Đánh giá công tác quản trị, điều hành của HĐQT và Ban lãnh đạo Công ty

1. Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

Trên nguyên tắc tuân thủ pháp luật, với sự hỗ trợ của các nhà cung ứng và các đối tác kinh doanh đã nhiều năm. HĐQT và Ban điều hành đã điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty trong lĩnh vực ngành thép. Năm 2020, nền kinh tế thế giới có biến động, đặc biệt là đại dịch Covid 19 toàn cầu tác động trực tiếp đến Công ty.

Năm 2020 là một năm thực sự khó khăn đối với Công ty Cổ phần kim khí KKC:

HĐQT, Ban điều hành Công ty Cổ phần Kim khí KKC đã phải đưa ra nhiều quyết sách nhằm hạn chế rủi ro, điều hành một cách hiệu quả thông qua các chính sách phát triển bền vững của Công ty. Chính sách hạn chế rủi ro từ nguồn hàng ngoại nhập do sự biến động quá lớn về giá (xu hướng tăng dần về cuối năm), cũng đồng nghĩa với việc Công ty phải cố gắng duy trì nguồn hàng trong nước đủ để cung cấp hoạt động sản xuất, kinh doanh diễn ra bình thường, ổn định, đảm bảo quay vòng vốn và thu lợi nhuận về cho Công ty.

Trong năm 2020, BKS nhận thấy HĐQT và Ban điều hành đã thực hiện tốt chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của mình; thực hiện nghiêm túc Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của HĐQT.

HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và bất thường mang tính chất cấp bách để trao đổi, phân tích, đi đến quyết định thống nhất giữa các thành viên.

Trong công tác quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, Ban điều hành đã không ngừng đổi mới; đồng thời xây dựng các cơ chế, chính sách phù hợp với tình hình thực tế của Công ty.

Ban điều hành không ngừng nâng cao chất lượng đội ngũ cán bộ công nhân viên Công ty, quan tâm đến công tác đổi mới tái cấu trúc doanh nghiệp.

Trong công tác tài chính kế toán: hệ thống sổ sách, biểu mẫu rõ ràng, minh bạch; công tác kiểm kê định kỳ được thực hiện đầy đủ, hàng hóa và tài sản không bị thiếu hụt, mất mát, số lượng thực tế đúng với số liệu sổ sách báo cáo.

Trong năm 2020, BKS không nhận thấy được bất kỳ kiến nghị nào của cổ đông lớn về sai phạm của HĐQT, Ban điều hành trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.

2. Báo cáo đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT và Ban điều hành

Trong năm 2020, BKS đã phối hợp chặt chẽ với HĐQT và Ban điều hành Công ty trong việc thực hiện các chủ trương của Đại hội đồng cổ đông. BKS được tham gia đầy đủ

các cuộc họp của HĐQT theo định kỳ hoặc bất thường, được đóng góp ý kiến xây dựng hoàn thiện cơ chế chính sách cũng như công tác quản lý điều hành trực tiếp của Ban điều hành Công ty. Các Nghị quyết HĐQT ban hành nhận được sự phân tích, đánh giá, đồng thuận của tất cả các thành viên BKS.

Thực hiện vai trò kiểm soát được Đại hội đồng cổ đông giao phó, BKS đã phối hợp với HĐQT và Ban điều hành để giám sát, kiểm tra các nghiệp vụ kinh tế phát sinh tại Công ty nhằm đưa ra các cảnh báo nhằm hạn chế rủi ro để xây dựng chính sách hoạt động hiệu quả hơn.

Sự phối hợp giữa BKS, HĐQT và Ban điều hành được thực hiện chặt chẽ, đồng bộ theo sát chủ trương của Đại hội đồng cổ đông đề ra. Mọi thông tin điều hành của HĐQT, Ban điều hành đều được cung cấp cho BKS nhằm thực hiện tốt vai trò giám sát của mình.

IV- Kiến nghị với Ban điều hành Công ty

Trong năm 2021, BKS khuyến nghị HĐQT và Ban điều hành Công ty thực hiện một số nội dung sau:

- Với tình hình hoạt động của Công ty, Ban điều hành cần chú trọng mở rộng kinh doanh, tìm kiếm chọn lọc khách hàng tiềm năng bền vững.

- Tiếp tục phát huy lợi thế kinh doanh của Công ty, tăng cường công tác quản lý trong SXKD; nắm bắt tình hình diễn biến giá cả và xu hướng trong nước và thế giới để đưa ra quyết sách kịp thời trong kinh doanh.

- Tiếp tục thực hiện công tác kiểm soát chi phí.

- Tăng cường sử dụng vốn và tài sản hiện có.

- Tăng cường công tác thanh tra, kiểm soát số liệu, việc chấp hành tuân thủ quy định về môi trường, an toàn lao động, phòng chống cháy nổ, đảm bảo phù hợp với các quy định của Pháp luật.

- Có chính sách hỗ trợ nguồn nhân lực hiện tại nhằm mang lại hiệu quả cao trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Nghiên cứu thị trường trên cơ sở vật chất hiện có và khả năng tài chính để định hướng phát triển trong những năm tới.

Trên đây là đánh giá của Ban kiểm soát về hoạt động SXKD trong năm 2020 của Công ty Cổ Phần Kim khí KKC, xin báo cáo tới Đại hội đồng cổ đông .

Trân trọng cảm ơn và chúc Đại hội thành công tốt đẹp./.

T/M Ban kiểm soát

TB: Vũ Thị Hồng Liên