



Hà Nội, ngày 12 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO GIÁM SÁT TÀI CHÍNH
Tại Công ty Cổ phần Chiếu sáng Nam HAPULICO

Kính gửi: Chủ tịch Hội đồng thành viên;
Tổng Giám đốc;
Công ty Cổ phần Chiếu sáng Nam HAPULICO.

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;

Căn cứ Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 về đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp;

Căn cứ Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 về giám sát đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp, giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của DNNN và doanh nghiệp có vốn nhà nước;

Căn cứ Quy chế giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động trong công ty con, công ty liên kết ban hành theo quyết định số 195/QĐ-CTCS ngày 16/6/2023 của Tổng giám đốc Công ty;

Căn cứ Quyết định số 05/QĐ-HĐTV ngày 05/01/2024 về việc điều chỉnh nhân sự Tổ giám sát tài chính đối với các công ty con thuộc Công ty TNHH một thành viên Chiếu sáng và thiết bị đô thị;

Căn cứ Kế hoạch số 123/KH-TGSTC ngày 20/4/2024 về giám sát tài chính đối với các công ty con năm 2024.

Từ ngày 12/11/2024 đến ngày 15/11/2024, Tổ giám sát đã thực hiện kiểm tra tại Công ty Cổ phần Chiếu sáng Nam Hapulico theo số liệu báo cáo từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024. Tổ giám sát xin báo cáo Chủ tịch HĐQT và Tổng giám đốc Công ty như sau:

I. Nội dung giám sát

- Giám sát việc tổ chức thực hiện chiến lược phát triển, kế hoạch kinh doanh; giám sát, đánh giá thực trạng hoạt động kinh doanh, thực trạng tài chính của Công ty.
- Giám sát việc tình hình thực hiện Điều lệ tổ chức và hoạt động SXKD của công ty; về người đại diện phần vốn của Công ty TNHH một thành viên Chiếu sáng và Thiết bị đô thị tại Công ty Cổ phần Chiếu sáng Nam Hapulico.
- Giám sát, đánh giá hiệu lực và mức độ tuân thủ quy chế quản lý, quy chế quản trị nội bộ khác của Công ty.
- Giám sát tính hợp pháp, tính hệ thống và trung thực trong công tác kế toán,

sổ sách kế toán, trong nội dung báo cáo tài chính các phụ lục và tài liệu liên quan.

5. Giám sát hợp đồng, giao dịch của Công ty với các bên có liên quan.

6. Giám sát việc thực hiện hợp đồng, giao dịch mua, bán, giao dịch kinh doanh có giá trị lớn hơn 10% vốn chủ sở hữu.

II. Kết quả giám sát

1. Giám sát việc tổ chức thực hiện chiến lược phát triển, kế hoạch kinh doanh

Công ty đã chủ động triển khai nhiều biện pháp phát triển thị trường, duy trì mối quan hệ với khách hàng truyền thống, đồng thời mở rộng thị trường mới trong và ngoài nước.

Một số hợp đồng quy mô lớn tiêu biểu gồm: đèn chiếu sáng đường hầm Metro Bến Thành – Suối Tiên, cột đèn chiếu sáng xuất khẩu Campuchia, hệ thống cột Monopole cho các công trình miền Nam, v.v...

2. Giám sát, đánh giá thực trạng hoạt động kinh doanh, thực trạng tài chính của công ty

2.1. Tình hình bảo toàn và phát triển vốn

Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024 hiệu quả sử dụng vốn của công ty được thể hiện qua các chỉ tiêu sau:

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	30/09/2024
I. Vốn chủ sở hữu	410	11.230.437.764
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	12.380.320.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối	421	(1.149.882.236)
II. Tổng tài sản	270	14.697.479.794
III. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	3,4
IV. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	60	270.067.138
V. Hiệu quả sử dụng vốn		
1. Tỷ suất LNST/ Vốn CSH (ROE)	%	2,4%
2. Tỷ suất LNST/ Tổng TS (ROA)	%	1,8%

Qua số liệu phân tích, tỷ suất LNST/Vốn chủ sở hữu đạt 2,4% và tỷ suất LNST/Tổng tài sản đạt 1,8%, cho thấy hiệu quả kinh doanh đạt mức tăng trưởng dương. Như vậy, Công ty đã bảo toàn và phát triển vốn theo đúng chỉ tiêu kế hoạch.

Hệ số thanh toán hiện hành đạt 3,4 lần, nghĩa là tài sản ngắn hạn của Công ty hiện có hoàn toàn đủ để thanh toán các khoản nợ ngắn hạn, đảm bảo khả năng thanh toán trong kỳ.

2.2. Tình hình đầu tư vốn ra ngoài DN: Không có

2.3. Tình hình huy động vốn: Không có

2.4. Tình hình quản lý tài sản, vật tư hàng hóa

a) Về Tài sản cố định

Công ty thực hiện trích khấu hao TSCĐ theo phương pháp đường thẳng, quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

b) Về hàng tồn kho

Tại thời điểm 30/09/2024: 4.167.570.045 đồng

- Tồn kho hàng hóa: 2.542.763.108 đồng

- Tồn kho thành phẩm: 5.967.075 đồng

- Tồn kho chi phí SXKD dở dang: 1.618.839.862 đồng

2.5. Tình hình công nợ các khoản nợ phải thu, nợ phải trả

a) Đối với khoản Nợ phải thu khách hàng tại ngày 30/9/2024: 5.454.642.294 đồng

b) Đối với khoản Nợ phải trả người bán tại ngày 30/9/2024 : 1.872.835.108 đồng

2.6. Tình hình hoạt động kinh doanh 09 tháng đầu năm 2024

Kết quả SXKD thực hiện 09 tháng đầu năm 2024 như sau:

Đơn vị: triệu đồng

Số TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2024	Thực hiện 9 tháng năm 2024	Tỷ lệ % TH/KH
1	Doanh thu	33.000	23.063	69,9%
2	Tổng chi phí	32.587	22.725	69,7%
3	Lợi nhuận trước thuế	413	338	82%
4	Lợi nhuận sau thuế	330	270	81,8%

Tỷ lệ LNST/doanh thu thực hiện 09 tháng đầu năm đạt tỷ lệ 1,17%, cao hơn kế hoạch 0,17 %. Như vậy, hoạt động kinh doanh 09 tháng đầu năm của Công ty đã bảo đảm chỉ tiêu kế hoạch được giao.

3. Giám sát việc thực hiện Điều lệ tổ chức và hoạt động SXKD của Công ty; về người đại diện phần vốn của Công ty mẹ tại Công ty Cổ phần

a) Giám sát việc tuân thủ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty

Công ty đã tuân thủ nghiêm Điều lệ tổ chức và hoạt động SXKD của Công ty; HĐQT điều hành SXKD đúng trình tự, đúng thẩm quyền phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ công ty.

Vốn Điều lệ tại Giấy chứng nhận ĐKDN Công ty đăng ký thay đổi lần 4 ngày 12/10/2022 là: 12.380.320.000 đồng

Số lượng cổ phần : là 1.238.032 cổ phần, mệnh giá 10.000/cổ phần

b) Giám sát người Đại diện phần vốn của Công ty

STT	Họ và tên	Tỷ lệ vốn góp %	Số cổ phần	Số tiền
1	Trương Mạnh Tiến- Chủ tịch HĐQT	34,3%	425.000	4.250.000.000
2	Nguyễn Đức Anh- Giám đốc Công ty	12,1%	150.000	1.500.000.000
3	Nguyễn Tường Vinh- Thành viên HĐQT	17,2%	212.500	2.125.000.000
4	Lê Thành Trung - Trưởng BKS	5%	62.500	625.000.000
	Tổng cộng	68,6%	850.000	8.500.000.000

Người đại diện phần vốn góp của Công ty mẹ tại Công ty Cổ phần Chiếu sáng Nam Hapulico tuân thủ nghiêm các quy định của Điều lệ và pháp luật về tiêu chuẩn, điều kiện và quyền, nghĩa vụ của người đại diện.

4. Giám sát, đánh giá hiệu lực và mức độ tuân thủ quy chế quản lý, quy chế quản trị nội bộ khác của công ty

Các quy chế, quy định nội bộ được thực hiện và tuân thủ trong toàn Công ty.

5. Giám sát tính hợp pháp, tính hệ thống và trung thực trong công tác kế toán, sổ sách kế toán, trong nội dung báo cáo tài chính các phụ lục và tài liệu liên quan

a) Kiểm tra việc lập sổ kế toán, tính hệ thống, hợp pháp, trung thực trong công tác kế toán, sổ kế toán, tình hình công nợ, nội dung của Báo cáo tài chính và tài liệu liên quan của Công ty.

Công ty lập Báo cáo tài chính theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2024 được lập theo các chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành và văn bản hướng dẫn của cơ quan chức năng. Việc ghi chép, hạch toán, mở sổ kế toán đã phản ánh tương đối đầy đủ tình hình SXKD của Công ty. Hồ sơ, tài liệu kế toán được lưu giữ đúng quy định.

b) Đánh giá tính chính xác, hợp lệ của các hóa đơn, chứng từ; việc thực hiện các nguyên tắc, chuẩn mực kế toán.

Hóa đơn chứng từ hợp lệ, theo đúng nguyên tắc, chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hiện hành và các quy định chính sách về thuế.

c) Đánh giá tính tuân thủ, chấp hành các quy định chính sách về thuế, tiền lương và các chính sách khác, tình hình thực hiện nghĩa vụ với NSNN

- Công ty thực hiện kê khai thuế điện tử, tự kê khai, tự nộp thuế theo quy định, thuế GTGT, thuế TNCN, thuế TNDN kê khai và nộp thuế đầy đủ, đúng thời hạn.

- Về tiền lương, chính sách khác, công ty thanh toán kịp thời cho người lao động,

đảm bảo theo quy định của Nhà nước, giải quyết tốt các chế độ chính sách về BHXH, BHYT, BHTN lương thưởng và các chế độ khác cho người lao động.

- Tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước: Công ty thực hiện tốt các khoản thu nộp với ngân sách Nhà nước theo đúng quy định; công ty không nợ đọng thuế và không nợ các khoản nộp ngân sách Nhà nước.

- Về chính sách tiền lương và các chế độ thưởng khác ngoài lương:

Công ty áp dụng quy chế trả lương theo đúng quy chế đã được Chủ tịch HĐQT phê duyệt. Tình hình thực hiện tiền lương 9 tháng đầu năm như sau:

+ Lương bộ phận gián tiếp: 07 người, thu nhập bình quân 9.206.000 đ/ tháng.

+ Lương bộ phận trực tiếp: 04 người, thu nhập bình quân 14.860.000 đ/ tháng.

- Công ty chỉ thưởng các ngày lễ tết Nguyên đán, tết Dương lịch, ngày Quốc tế lao động 1/5, ngày Quốc Khánh 2/9, chỉ nghỉ mát..., các khoản chi này đều có tờ trình Chủ tịch HĐQT phê duyệt, Công ty căn cứ vào tình hình SXKD tính vào chi phí SXKD của Công ty.

6. Giám sát việc thực hiện hợp đồng, giao dịch mua, bán, giao dịch kinh doanh có giá trị lớn hơn 10% vốn chủ sở hữu

Các HĐKT mua và bán có giá trị lớn hơn 10 % Vốn chủ sở hữu Công ty đã thực hiện đúng quy định.

7. Giám sát các hợp đồng, giao dịch của Công ty với các bên có liên quan

Công ty không phát sinh hợp đồng mua bán với các bên liên quan theo quy định về hợp đồng mua bán, giao dịch phải được Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị chấp nhận tại Điều 167 Luật Doanh nghiệp năm 2020.

8. Giám sát các giao dịch bất thường của Công ty

Tổ giám sát chưa phát hiện có giao dịch kinh doanh bất thường trong Công ty Cổ phần Chiêu sáng Nam Hapulico.

III. Kiến nghị và đề xuất

Hoạt động sản xuất kinh doanh 09 tháng đầu năm 2024 của Công ty được triển khai theo đúng chức năng, nhiệm vụ và kế hoạch sản xuất kinh doanh đã được ký giao ước với Công ty mẹ.

Tổ giám sát thực hiện kiểm tra tại công ty Cổ phần Chiêu sáng Nam Hapulico từ ngày 12/11/2024 đến ngày 15/11/2024. Tổ giám sát xin kiến nghị đề xuất với Công ty Cổ phần Chiêu sáng Nam Hapulico như sau:

1. Đề nghị Công ty tiếp tục phát huy kết quả đạt được, tăng cường công tác quản trị rủi ro, kiểm soát chi phí và tối ưu dòng tiền.
2. Đẩy mạnh hoạt động tìm kiếm khách hàng, mở rộng thị trường phía Nam và xuất khẩu.
3. Rà soát định kỳ tình hình công nợ phải thu, hạn chế phát sinh nợ khó đòi, đôn đốc và thu hồi công nợ cũ.

Trên đây là kết quả thực hiện kiểm tra, giám sát hoạt động 09 tháng đầu năm



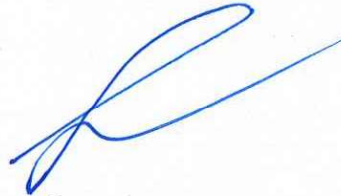
2024 của Tổ giám sát đối với Công ty Cổ phần Chiếu sáng Nam Hapulico. Kính trình Chủ tịch HĐQT và Tổng Giám đốc Công ty xem xét, cho ý kiến chỉ đạo./.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TGS.

**TỔ GIÁM SÁT TÀI CHÍNH
TỔ PHÓ**



Trần Việt Hùng

