

Hà Nội, ngày 26 tháng 05 năm 2023

**BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT**  
CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ PHỤ TÙNG CƠ ĐIỆN  
TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023

**Kính gửi: Quý vị Cổ đông**  
**Công ty CP Thiết bị Phụ tùng Cơ điện**

Căn cứ:

- Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;
- Thông tư số 121/2012/TT-BTC ngày 26/07/2012 của Bộ Tài chính quy định về quản trị công ty áp dụng cho các công ty đại chúng;
- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ của Công ty cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện.
- Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Vaco
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2022

**PHẦN I – TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022**

**I. Về hoạt động của Ban kiểm soát:**

Năm 2022, Ban Kiểm soát đã triển khai các hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty như sau:

- Ban kiểm soát đã thực hiện giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ của công ty đối với Hội đồng quản trị và Ban điều hành trong việc quản lý và điều hành công ty.

- Kiểm tra, rà soát tính pháp lý, trình tự thủ tục trong việc ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, tình hình triển khai thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ.

- Thẩm định báo cáo tài chính, phân tích đánh giá tình hình tài chính, hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động đầu tư, tình hình quản lý công nợ và khả năng thanh toán, phân tích những yếu tố ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh.

Nhìn chung trong năm BKS đã triển khai hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ đã được quy định.

**II. Đánh giá của Ban kiểm soát:**

**1. Về công tác quản trị của Hội đồng quản trị:**

Các thành viên của HĐQT đã tích cực thực hiện tốt nhiệm vụ được giao, hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định của Pháp luật và điều lệ công ty.

Hội đồng quản trị đã thực hiện giám sát Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022, kịp thời họp bàn và ban hành các Nghị quyết, quyết định các vấn đề thuộc thẩm quyền và tích cực hỗ trợ giải

quyết những vướng mắc trong quá trình thực hiện, tạo điều kiện cho Ban điều hành thực hiện tốt các mục tiêu trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

Nhìn chung hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật và điều lệ của công ty, đáp ứng kịp thời với yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động của công ty. Trong năm 2022, HĐQT đã họp bàn và thảo luận quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của công ty như sau:

- Ban hành Nghị quyết số 46/2022/NQ-HĐQT ngày 20/04/2022 về việc gia hạn thời gia họp Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022.

- Nghị quyết 59/2022NQ-HĐQT ngày 04/05/2022 V/v triệu tập họp ĐHCĐ năm 2022.

- Quyết định số 78/2022/QĐ-HĐQT ngày 02/06/2022 về việc quyết định thành lập Ban tổ chức ĐHCĐ thường niên năm 2022.

- Nghị quyết số 79/2022/NQ-HĐQT ngày 02/06/2022 về việc thành lập Ban kiểm tra tư cách cổ đông ĐHCĐ thường niên năm 2022.

Nghị quyết số 141/2022NQ-HĐQT ngày 01/11/2022 về việc phê duyệt kế hoạch vay vốn, bảo lãnh tại Ngân hàng TMCP Công thương, chi nhánh Hai Bà Trưng. Hạn mức vay và hạn mức bảo lãnh là : 17 tỷ đồng.

- Các quyết định khác theo chức năng, thẩm quyền của HĐQT.

Ban Kiểm soát đánh giá các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp với các quy định của pháp luật và điều lệ Công ty.

## 2. Công tác điều hành hoạt động của Ban điều hành:

- Năm 2022 là một năm đầy khó khăn và thách thức đối với các Doanh nghiệp nói chung và Công ty CP thiết bị phụ tùng Cơ điện nói riêng bởi hậu quả nặng nề từ dịch bệnh. Kinh tế toàn cầu suy thoái, thị trường chứng khoán bất ổn, bất động sản đóng băng, lãi suất tăng cao... Tuy nhiên, dưới sự chỉ đạo sát sao của Hội đồng quản trị, cùng sự nỗ lực trong hoạt động điều hành công ty đã thực hiện hoàn thành một số chỉ tiêu kế hoạch mà Đại hội đồng cổ đông năm 2022 đã đề ra.

- Tổ chức triển khai thực hiện kịp thời Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và các Nghị quyết, quyết định của HĐQT.

## 3. Về thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022:

### 3.1. Thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022:

\* Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022 của công ty như sau:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2022	Thực hiện năm 2022	Tỷ lệ TH /KH
1	Tổng doanh thu	1000 đ	74.436.281	65.385.612	87,8%
2	Lợi nhuận trước thuế	1000 đ	15.996.592	16.441.012	102,7%
3	Thu nhập bình quân/người/tháng	1.000đ	10.000	12.000	120%
4	Cổ tức	%/năm	15	15	100%

Năm 2022 chỉ tiêu doanh thu không đạt kế hoạch nguyên nhân là do doanh thu lĩnh vực thương mại không hiệu quả nên công ty giảm dần hoạt động kinh doanh thương mại. Chỉ tiêu lợi nhuận và thu nhập bình quân vượt so với kế hoạch sản xuất kinh doanh được Đại Hội đồng cổ đông giao. Lợi nhuận đảm bảo chi trả cổ tức cho cổ đông.

### **3.2. Về tình hình phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022:**

Công ty đã thực hiện việc chi trả cổ tức và trích lập các quỹ theo phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 đã được ĐHCĐ thường niên năm 2022 thông qua.

Số dư lợi nhuận sau thuế chưa phân phối còn đến 31/12/2022 là: 46,3 tỷ đồng.

### **3.3. Về tình hình thực hiện phương án chi thù lao cho HĐQT và BKS năm 2022:**

Sau khi được ĐHCĐ thường niên năm 2022 thông qua, công ty đã thực hiện chi trả đầy đủ thù lao năm 2022 cho HĐQT và BKS.

### **3.4. Về lựa chọn Công ty Kiểm toán độc lập để kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2022 của Công ty.**

Thực hiện theo ủy quyền của Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2022. Công ty đã thực hiện các bước lựa chọn và ký hợp đồng kiểm toán với Công ty TNHH Kiểm toán Vaco thực hiện kiểm toán Báo cáo Tài chính của Công ty.

## **4. Về báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán:**

### **4.1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022:**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Vaco có ý kiến ngoại trừ như sau :

Cơ sở ý kiến Kiểm toán ngoại trừ “Tại thời điểm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 công ty chưa trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu ngắn hạn khó đòi với số dư quá hạn khó đòi khoảng 64 tỷ đồng. Nếu thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam thì khoản mục Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng lên khoảng 49,1 tỷ đồng và khoản mục lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế sẽ giảm đi giá trị tương ứng”.

Ban kiểm soát đã xem xét và thống nhất với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Vaco.

Công tác quản lý và hạch toán kế toán tuân thủ theo hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành của Nhà nước.

### **4.2. Một số chỉ tiêu về tình hình tài chính và KQKD của công ty năm 2022:**

#### **4.2.1. Về kết quả kinh doanh năm 2022:**

- Lợi nhuận sau thuế năm 2022 là : 13.095.714.958 đồng.

Lợi nhuận đạt được trong năm 2022 của công ty chủ yếu là từ lĩnh vực cho thuê kho xưởng và bán điện từ hệ thống điện mặt trời áp mái.

Đánh giá về hiệu quả từ các lĩnh vực kinh doanh thì lợi nhuận từ hoạt động thương mại đang bị lỗ, mặc dù chi phí quản lý doanh nghiệp đang được tính toàn bộ cho hoạt động dịch vụ không phân bổ cho hoạt động thương mại. Trong các năm vừa qua Công ty đã giảm dần hoạt động kinh doanh thương mại, tuy nhiên doanh thu vẫn chiếm tỷ trọng tương đối cao trong tổng doanh thu thực hiện năm 2022 của toàn công ty (37,26%) do đó lợi nhuận từ các lĩnh vực còn lại phải bù lỗ cho hoạt động thương mại, ngoài ra khách mua hàng của hoạt động thương mại nợ đọng vốn không thu hồi đúng hạn phát sinh chi phí lãi vay ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của đơn vị.

Căn cứ ý kiến ngoại trừ của Công ty TNHH Kiểm toán Vaco, nếu công ty trích lập dự phòng theo đúng quy định thì kết quả kinh doanh năm 2022 của công ty là lỗ: 32,6 tỷ đồng mà không phải là lãi:16,4 tỷ đồng như báo cáo tài chính đã được phát hành.

**4.2.2. Nợ phải thu :** Khoản phải thu ngắn hạn khách hàng tại ngày 31/12/2022 có số dư là: 97.953.258.452 đồng, tại ngày 31/12/2021 có số dư là: 103.072.427.741 đồng, trong đó các đối tượng khách hàng có số dư lớn như sau :

STT	Tên Khách hàng	Số dư tại ngày (31/12/2022)	Số dư tại ngày (31/12/2021)
1	Công ty CP Năng lượng và BĐS MCG	5.625.450.089	5.220.036.449
2	Công ty CP cơ điện & XDVN	8.960.768.536	8.792.798.073
3	Công ty CP ĐT thủy điện An pha	16.104.933.820	16.104.933.820
4	Công ty CP thủy điện Khánh Khê	13.301.172.874	17.301.172.874
5	Công ty CP cơ khí Văn Lâm	11.397.817.840	12.172.500.000
6	Công ty CP đầu tư và PT điện Meco	24.462.841.958	25.987.217.985
7	Công ty cổ phần XDDT HTH	3.147.191.148	3.147.191.148
	<b>Cộng</b>	<b>83.000.176.265</b>	<b>88.725.850.349</b>

Đây là các khách hàng mà công ty cung cấp hàng hóa cho hoạt động kinh doanh thương mại chủ yếu là các bên liên quan với thành viên HĐQT và người quản lý Công ty. Số dư công nợ của các đối tượng này phát sinh từ rất nhiều năm trước, hàng năm khi lập báo cáo Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông công ty, Ban kiểm soát đều có ý kiến và yêu cầu Ban điều hành tích cực thu hồi khoản công nợ này, nhưng tình trạng nợ đọng kéo dài, khó thu hồi, số dư công nợ chưa được biến chuyển tích cực.

Tính đến 31/12/2022 công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi lũy kế số tiền là: 12.334.591.505 đồng.

**4.2.3. Về đầu tư tài chính dài hạn:**

Theo BCTC tổng hợp tại thời điểm 31/12/2022, khoản đầu tư tài chính dài hạn của công ty là: 760.000.000 đồng. Đây là khoản đầu tư trái phiếu ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam bao gồm:

- 30 trái phiếu có kỳ hạn 10 năm bắt đầu từ ngày 27/09/2019, mệnh giá: 10.000.000 đồng/1 trái phiếu.

- 4.600 trái phiếu có kỳ hạn 10 năm kể từ ngày 30/07/2020, mệnh giá : 100.000 đồng/1 trái phiếu.

Trong năm Công ty nhận được tiền lãi của 4.600 trái phiếu là : 76.962.548 đồng.

**4.2.4. Mua sắm tài sản cố định:**

Trong năm 2022 công ty đã đầu tư mua sắm tài sản cố định với giá trị: 573.005.128 đồng

**Trong đó :** - Nhà cửa VKT: 476.550.598 đồng (đây là tài sản tăng do sửa chữa nhà kho tại Xí nghiệp cao su Cơ điện Xuân Mai)

- Máy móc thiết bị : 96.454.530 đồng (đây là tài sản tăng do lắp đặt tổ bơm thoát nước tại Trung tâm dịch vụ Cơ điện)

Tài sản cố định là nhà cửa VKT giảm trong năm 2022 tại Trung tâm dịch vụ cơ điện với giá trị: 130.678.182 đồng

#### **4.2.5. Nợ phải trả:**

Tổng nợ phải trả tại ngày 31/12/2022 là : 14.817.975.349 đồng.

Trong đó vay ngắn hạn và dài hạn ngân hàng là : 4.102.400.006 đồng bao gồm :

- Khoản vay ngắn hạn phục vụ sản xuất và kinh doanh thương mại là: 1.663.200.006 đồng .

- Khoản vay dài hạn đầu tư dự án điện mặt trời áp mái tại Xí nghiệp Cơ khí và dịch vụ số tiền: 2.439.200.000 đồng.

Khoản vay ngắn hạn và dài hạn năm 2022 giảm nhiều so với năm 2021 nguyên nhân là do hoạt động bán hàng thương mại trong năm giảm dẫn đến nhu cầu về vốn giảm và khoản vay dài hạn trả nợ gốc vay của món vay đầu tư dự án điện mặt trời áp mái đến hạn trả nợ ngân hàng.

#### **5. Quan hệ cổ đông:**

Công ty đã thực hiện việc chi trả cổ tức năm 2022 với tỷ lệ 15%/năm theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2022.

#### **6. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, các cán bộ quản lý:**

- Giữa Ban Kiểm soát với HĐQT, Ban Điều hành và các cán bộ quản lý đã duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp trên nguyên tắc vì lợi ích của công ty, của cổ đông và tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ của công ty.

- Ban Kiểm soát nhận được các tài liệu, thông tin theo quy định của Luật Doanh nghiệp (về quyền được cung cấp thông tin của Ban Kiểm soát).

#### **7. Một số đánh giá và kiến nghị của Ban kiểm soát qua công tác kiểm tra, giám sát:**

Trong năm vừa qua do ảnh hưởng nặng nề từ hậu quả của dịch bệnh và sự suy thoái kinh tế toàn cầu. Công ty đã có những cố gắng trong công tác sản xuất kinh doanh. Ban kiểm soát đánh giá và ghi nhận kết quả nhất định mà Ban điều hành công ty đã đạt được. Bên cạnh đó vẫn còn một số vấn đề cần được lưu ý như sau :

+ Qua đánh giá về việc thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch SXKD và công tác kiểm tra, rà soát các khoản công nợ, Ban kiểm soát yêu cầu Công ty đẩy mạnh công tác thu hồi công nợ đối với các đơn vị có công nợ phải thu lớn, nợ đọng qua nhiều năm. Ban điều hành công ty cần tích cực đàm phán, yêu cầu các khách hàng phải có kế hoạch trả nợ và cam kết trả đúng hạn. Nếu không trả theo như kế hoạch đã cam kết công ty sẽ dùng biện pháp thu hồi mạnh hơn. Để trong những năm tới trên báo cáo tài chính không bị nêu ý kiến ngoại trừ của kiểm toán về vấn đề công nợ phải thu khó đòi nêu trên.

+Việc không thu hồi được công nợ của những đối tượng phải thu khó đòi nếu công ty phải trích lập dự phòng theo đúng quy định thì sẽ dẫn tới kết quả lỗ như nêu trên, đồng

nghĩa với việc không thể trả cổ tức cho các cổ đông theo kế hoạch Đại hội đồng cổ đông năm 2022 đã thông qua. Với việc để lợi nhuận năm 2022 âm (-) quá lớn như vậy sẽ ảnh hưởng đến hình ảnh công ty và hồ sơ năng lực tài chính khi cần.

**B. Kế hoạch hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát:**

**\* Nhiệm vụ chung:**

Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của công ty.

**\* Nhiệm vụ cụ thể năm 2023:**

- Soát xét Báo cáo tài chính quý, bán niên và năm của công ty;
- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua;
- Giám sát tình hình thực hiện các nội dung đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 thông qua;
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của pháp luật và Điều lệ công ty.

Trên đây là Báo cáo về tình hình hoạt động của Ban kiểm soát công ty Cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện năm 2022; kế hoạch hoạt động của Ban trong năm 2023. Đề nghị Quý Cổ đông đóng góp ý kiến để Ban hoạt động có hiệu quả hơn và Kính trình ĐHĐCĐ thông qua.

*Xin trân trọng cảm ơn !*

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT;
- Lưu PHC, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**

**Trưởng ban**



**Trần Thu Thủy**

