

*Hà Nội, ngày 22 tháng 3 năm 2024*

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024

*Căn cứ Luật Doanh nghiệp ngày 17 tháng 6 năm 2020;*

*Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa (COLOAMEC) được Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thông qua ngày 14/5/2022;*

*Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa ngày 03/06/2023;*

*Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán - tư vấn định giá ACC\_Việt Nam.*

Ban kiểm soát (BKS) xin báo cáo ĐHĐCĐ kết quả công tác kiểm tra, giám sát năm 2023 và kế hoạch hoạt động của BKS năm 2024 như sau:

**Phần I**

**KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2023**

**I. Tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát**

**1. Về tổ chức**

Thành phần Ban kiểm soát (BKS) Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa (COLOAMEC) gồm 03 thành viên:

- Bà Lê Thị Thúy Hà : Trưởng ban
- Bà Trần Quỳnh Chi : Thành viên
- Ông Vũ Văn Tĩnh : Thành viên

**2. Hoạt động của BKS**

Trên cơ sở các quy định pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC và Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS, năm 2023 BKS tiến hành các hoạt động cụ thể như sau:

- Giám sát việc tổ chức thực hiện các nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023 của HĐQT và Ban giám đốc.

- Tổ chức thẩm định báo cáo tài chính năm 2023 và xây dựng dự thảo Báo cáo kết quả hoạt động năm 2023, kế hoạch năm 2024 của BKS trình ĐHĐCĐ.

- BKS đã hoạt động bám sát các nội dung được thông qua tại kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2023, các quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC, pháp luật của Nhà nước và các quy chế, nghị quyết, quyết định của Công ty.

- Tham dự các cuộc họp định kỳ và đột xuất của Hội đồng quản trị (HĐQT) để nắm bắt các chỉ đạo của HĐQT đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Tham gia góp ý với HĐQT, Ban giám đốc về các chủ chương, kế hoạch, thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh.

- Giám sát Ban giám đốc thực hiện công tác giám sát tài chính đảm bảo tuân thủ đúng các quy định pháp luật và Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC.

## **II. Kết quả hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát**

### **1. Thẩm định Báo cáo tài chính (BCTC) năm 2023**

BKS đã thẩm định BCTC kết thúc tại ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán - tư vấn định giá ACC\_Việt Nam và thống nhất với các kết quả cụ thể như sau:

#### **a) Công tác hạch toán**

Số liệu và hạch toán kế toán trên báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2023 đáp ứng được các nội dung, mẫu biểu theo chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

#### **b) Về số liệu báo cáo quyết toán tài chính năm 2023**

BKS thống nhất với số liệu báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán - tư vấn định giá ACC\_Việt Nam ngày 21/02/2024.

c) Một số chỉ tiêu đánh giá trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán như sau:

#### **- Hệ số bảo toàn vốn**

+ Vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2023: 8,58 tỷ đồng. Vốn góp của chủ sở hữu ngày 31/12/2009: 6 tỷ đồng.

+ Hệ số bảo toàn vốn: 1,04 lần tại ngày 31/12/2023, COLOAMEC bảo toàn và phát triển được vốn.

#### **- Hệ số nợ phải trả/vốn**

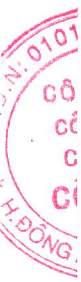
+ Nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2023: 13,47 tỷ đồng

+ Hệ số nợ phải trả/Vốn CSH: 1,57 lần

#### **- Hệ số khả năng thanh toán hiện thời**

+ Tài sản ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2023: 19,20 tỷ đồng

+ Nợ ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2023: 13,47 tỷ đồng



+ Hệ số thanh toán hiện thời: 1,42 lần, Công ty có hệ số thanh toán hiện thời >1 đảm bảo khả năng thanh toán nợ đến hạn.

- Khả năng sinh lời

+ Tỷ suất LNST/Tổng tài sản bình quân (ROA): 6,87%

+ Tỷ suất LNST/Vốn CSH bình quân (ROE): 19,43%

+ Tỷ suất LNST/Vốn điều lệ: 27,16%

Báo cáo tài chính năm 2023 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 tài chính. BCTC được lập bằng Đồng Việt Nam (VND) theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

## 2. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT

HĐQT Công ty Cổ phần Cơ khí Cổ Loa gồm 5 thành viên, trong đó 03 thành viên trực tiếp điều hành. Năm 2023, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp HĐQT định kỳ và đột xuất để:

- Triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2023, chỉ đạo điều hành hoàn thành vượt kế hoạch được ĐHĐCĐ năm 2023 thông qua.

- Năm 2023 HĐQT đã tổ chức các phiên họp HĐQT định kỳ, đột xuất để xem xét, đánh giá, chỉ đạo hoạt động SXKD và đầu tư (8 cuộc họp).

- Năm 2023, HĐQT đã thực hiện miễn nhiệm 01 thành viên HĐQT do chuyển công tác (bà Hoàng Thị Thanh Tâm) và bầu bổ sung 01 thành viên HĐQT là ông Nguyễn Văn Lương, đồng thời ông Nguyễn Văn Lương được bầu giữ chức danh Chủ tịch HĐQT.

- Trong năm 2023, Ban kiểm soát không nhận được ý kiến bằng văn bản nào về công tác chỉ đạo điều hành, quản lý Công ty của HĐQT.

## 3. Kết quả giám sát hoạt động của Ban giám đốc

Dưới sự chỉ đạo của HĐQT, Ban giám đốc đã triển khai thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ, nghị quyết của HĐQT liên quan đến các hoạt động SXKD của Công ty. Thực hiện trách nhiệm, nghĩa vụ và quyền hạn của Ban giám đốc theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Năm 2023, Ban giám đốc đã thực hiện bổ nhiệm 01 Phó giám đốc Công ty là ông Vũ Duy Hưng thay thế nhân sự nghỉ hưởng chế độ hưu trí (ông Đào Ngọc Bộ). Việc kiện toàn nhân sự và quản trị Công ty được thực hiện đúng quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC.

- Công tác đầu tư: Năm 2023, Công ty đã được phê duyệt kế hoạch cải tạo nhà ăn cũ, nhà để xe thành kho trung tâm, nhưng do suy thoái kinh tế, lượng đơn hàng xuất khẩu giảm nên Công ty chưa thực hiện việc đầu tư theo đúng kế hoạch. Ban giám đốc đã có văn bản trình HĐQT chuyển tiếp kế hoạch đầu tư sang năm 2024.

- Thực hiện các nghĩa vụ tài chính: Công ty thực hiện nộp thuế, các khoản nộp ngân sách Nhà nước và các khoản bảo hiểm cho người lao động đúng và đủ theo quy định.

- Năm 2023, Ban kiểm soát không nhận được ý kiến bằng văn bản nào về công tác quản lý và điều hành Công ty của Ban giám đốc.

- Năm 2023, là năm khó khăn đối với nền kinh tế trên toàn cầu nói chung và Việt Nam nói riêng. Trước những tác động của suy thoái kinh tế, các doanh nghiệp trong nước trong đó có Công ty Cổ phần Cơ khí Cổ Loa gặp không ít khó khăn, thách thức. Trong bối cảnh đó, Ban Giám đốc Công ty đã rất nỗ lực trong việc ký kết các đơn hàng mới nâng cao doanh thu và duy trì việc làm cho người lao động.

- Năm 2023, Giám đốc và Ban giám đốc đã tổ chức, điều hành các hoạt động SXKD theo kế hoạch được ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 thông qua;

- Tổ chức, thực hiện các Nghị quyết của HĐQT;

- Kịp thời báo cáo, xin ý kiến HĐQT các nội dung vượt thẩm quyền.

Bằng việc tổ chức sản xuất linh hoạt, tiết giảm tối đa chi phí, thay đổi công nghệ sản xuất, đầu tư khuôn cối, máy móc thiết bị để nâng cao năng suất lao động, mở rộng các mặt hàng sản xuất. Áp dụng các biện pháp khuyến khích người lao động để nâng cao năng suất lao động... Ban giám đốc Công ty đã góp phần quan trọng trong việc hoàn thành vượt bậc kế hoạch SXKD năm 2023 đề ra.

| Các chỉ tiêu chính<br>(ĐVT: Tỷ đồng) | Thực hiện<br>2022 | Kế hoạch<br>2023 | Thực hiện<br>2023 | So sánh (%) |       |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|-------|
|                                      |                   |                  |                   | 4/2         | 4/3   |
| 1                                    | 2                 | 3                | 4                 | 5           | 6     |
| 1. Giá trị sản xuất công nghiệp      | 46,294            | 32,000           | 40,347            | 87,2        | 126   |
| 2. Doanh thu BH và CCDV              | 46,294            | 32,000           | 40,347            | 87,2        | 126   |
| + SX Công nghiệp                     | 46,294            | 32,000           | 40,347            | 87,2        | 126   |
| Trong đó:                            |                   |                  |                   |             |       |
| - Hàng xuất khẩu                     | 25,938            | 20,0             | 19,918            | 76,8        | 99,6  |
| - Hàng trong nước                    | 20,356            | 12,0             | 20,429            | 99,9        | 170,2 |
| + Thương mại                         | 0                 |                  | 0                 | 0           | 0     |
| 3. Doanh thu tài chính               | 0,588             |                  | 0,529             | 89,9        |       |
| 4. Lợi nhuận trước thuế TNDN         | 1,684             | 0,8              | 2,064             | 122,6       | 258   |
| 5. Lợi nhuận sau thuế TNDN           | 1,347             |                  | 1,629             | 120,9       |       |

### III. Kết luận và kiến nghị

#### 1. Kết luận

- Năm 2023, HĐQT đã tổ chức 8 cuộc họp HĐQT định kỳ và đột xuất, các thành viên trong Ban kiểm soát đều được mời tham dự. Trong quá trình thực thi nhiệm vụ, HĐQT, Ban

giám đốc đã tạo điều kiện cho BKS thu thập các thông tin, tài liệu để thực hiện nhiệm vụ ĐHĐCĐ giao.

- Các thành viên BKS đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC, đảm bảo tính khách quan, trung thực trong thực thi nhiệm vụ. Tuy nhiên, trong điều kiện môi trường kinh doanh luôn thay đổi, hoạt động kinh doanh còn tiềm ẩn nhiều rủi ro, cơ chế, con người ngoài tầm kiểm soát, do đó BKS cũng chưa thể kiểm soát hết các vấn đề nên cũng không tránh khỏi những tồn tại cần phải quan tâm, nỗ lực hoàn thiện hơn.

**\* Phương án phân phối lợi nhuận năm 2023**

- Căn cứ Tờ trình số 07/TTr-HĐQT ngày 22/03/2024 của Hội đồng quản trị về phương án phân phối lợi nhuận năm 2023;

- Căn cứ số liệu Báo cáo tài chính của COLOMEC tại thời điểm 31/12/2023, Công ty còn khoản các khoản vay quá hạn sau:

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| - Chi nhánh Công ty TNHH Mekong Auto (gốc) : | 2.050.000.000đ   |
| - Tổng công ty VEAM (gốc + lãi)              | : 4.249.635.565đ |
| Tổng cộng                                    | : 6.299.635.565đ |

- Căn cứ Điều 135 – Luật doanh nghiệp ngày 17 tháng 6 năm 2020, năm 2023 tuy kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty Cổ phần Cơ khí Cổ Loa có lãi nhưng còn các khoản vay quá hạn trên nên không đủ điều kiện chi trả cổ tức. Vậy việc Công ty không tiến hành chi trả cổ tức là đúng quy định.

**\* Chi trả tiền lương, thù lao HĐQT, BKS**

Việc chi trả tiền lương, thù lao cho các thành viên HĐQT, BKS được thực hiện theo đúng các quy định về lao động, tiền lương, thù lao và tiền thưởng. Kết quả thực hiện chi trả tiền lương, thù lao năm 2023 của HĐQT, BKS không vượt quá mức đã được ĐHĐCĐ năm 2023 phê duyệt với giá trị chi trả là 230.280.000 đồng (ĐHĐCĐ phê duyệt: 230.400.000 đồng).

**2. Kiến nghị**

**2.1. Đối với HĐQT**

- Tiếp tục chỉ đạo Ban giám đốc trong hoạt động sản xuất kinh doanh, tháo gỡ các khó khăn để hoàn thành nhiệm vụ ĐHĐCĐ giao.

- Chỉ đạo Ban giám đốc xây dựng kế hoạch trả các khoản nợ quá hạn phù hợp với điều kiện và tình hình hoạt động của Công ty.

- Chỉ đạo Ban giám đốc thực hiện kế hoạch cải tạo nhà ăn ca cũ, nhà để xe thành kho trung tâm theo đúng kế hoạch đã được phê duyệt.

- Chỉ đạo Ban giám đốc xây dựng và ban hành các văn bản quản trị Công ty còn thiếu và lỗi thời để phù hợp với tình hình Công ty hiện nay.

**2.2. Đối với Ban giám đốc**



- Đẩy mạnh công tác tìm kiếm nhà cung cấp và khách hàng mới, mở rộng thị trường và thực hiện các biện pháp kiểm soát chi phí để tăng doanh thu, tăng lợi nhuận hoàn thành nhiệm vụ SXKD ĐHĐCĐ giao.

- Xây dựng kế hoạch trả các khoản nợ quá hạn phù hợp với điều kiện và tình hình hoạt động của Công ty.

- Thực hiện kế hoạch cải tạo nhà ăn ca cũ, nhà để xe thành kho trung tâm theo đúng kế hoạch đã được phê duyệt.

- Phối hợp cùng HĐQT xây dựng và ban hành các văn bản quản trị Công ty còn thiếu và lỗi thời để phù hợp với tình hình Công ty hiện nay.

## Phần II

### KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2024

Trên cơ sở kết quả hoạt động năm 2023, Ban kiểm soát xây dựng kế hoạch hoạt động năm 2024 như sau:

- Giám sát HĐQT, Ban giám đốc trong việc chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOMEC, triển khai thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ, nghị quyết HĐQT, quyết định HĐQT Công ty.

- Kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành sản xuất kinh doanh năm 2024.

- Thẩm tra tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tài chính.

- Lập báo cáo hoạt động của BKS trình ĐHĐCĐ.

- Các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC.

Trên đây là báo cáo kết quả hoạt động năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát. Ban kiểm soát kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua./.

Xin trân trọng cảm ơn!

#### Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Ban Giám đốc;
- Lưu VT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**  
**TRƯỞNG BAN**



**Lê Thị Thúy Hà**