

Số: 119



Đà Nẵng, ngày 23 tháng 02 năm 2024

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Trình Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2024

Căn cứ :

- Điều lệ Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung hiện hành;
- Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát được ĐHCĐ thông qua ngày 16/04/2021;
- Kế hoạch kiểm soát số 03 ngày 05 tháng 05 năm 2023 của BKS;
- Các báo cáo hoạt động của HĐQT, báo cáo của TGD, báo cáo tài chính Cty lập tại thời điểm 31/12/2023 và báo cáo kiểm toán được lập bởi Hãng Kiểm toán AASC;
- Kết quả kiểm tra giám sát của BKS năm 2023;

Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông Công ty về báo cáo của Ban kiểm soát cho năm tài chính 2023, với các nội dung chủ yếu sau:

I/ Báo cáo đánh giá hoạt động của Ban kiểm soát :

1. Cơ cấu và các cuộc họp của BKS trong năm:

BKS Công ty gồm 03 thành viên, từng thành viên được phân công nhiệm vụ cụ thể theo Biên bản họp Ban Kiểm soát ngày 19/04/2023. Các cuộc họp BKS được tổ chức dưới sự điều hành của Trưởng ban, các thành viên đều được tham gia lấy ý kiến theo các nội dung đã đề ra; qua đánh giá các thành viên đã hoàn thành nhiệm vụ được giao.

Các cuộc họp của BKS:

Stt	Các Thành viên BKS	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp
1	Ô. Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn	08	100%	100%	
2	Bà Nguyễn Thị Tuyết Nga	01	100%	100%	Miễn nhiệm 19/04/2023
3	Bà Nguyễn Thị Huyền	07	100%	100%	Bỏ nhiệm 19/04/2023
4	Ô. Lê Văn Châu	08	100%	100%	

Nội dung các cuộc họp của BKS trong năm 2023:

Stt	Nội dung	Số TV tham dự	Tỷ lệ thống nhất	Ngày họp
01	Thông qua BC hoạt động của BKS năm 2022	03	100%	09/03/2023
02	Vv Phân công nhiệm vụ trong BKS 2023	03	100%	19/04/2023
03	Vv Triển khai Kế hoạch kiểm soát 2023	03	100%	05/05/2023
04	Vv đề xuất chọn đơn vị kiểm toán năm 2023	03	100%	25/05/2023
05	Chuẩn bị cho công tác soát xét 06 tháng 2023	03	100%	03/07/2023
06	Thông qua BC soát xét 06 tháng 2023	03	100%	24/07/2023
07	Vv Triển khai công tác kiểm soát Quý 3 /2023	03	100%	10/10/2023
08	Vv Triển khai công tác kiểm soát các mặt hoạt động CTY năm 2023, chuẩn bị cho ĐHCĐ thường niên 2024	03	100%	29/12/2023

Ban Kiểm soát đã thực hiện đầy đủ các chức năng, nhiệm vụ theo Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát. Ngoài ra BKS còn tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị khi được mời dự; Tại các cuộc họp, đại diện Ban Kiểm soát tham gia góp ý đối với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc về các vấn đề quản lý liên quan đến hoạt động của Công ty.

2. Kết quả giám sát các hoạt động của Hội đồng quản trị:

Căn cứ vào các quy định của pháp luật, Điều lệ và Quy chế quản trị Công ty, BKS nhận thấy Hội đồng quản trị đã thực hiện đầy đủ các chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn đối với công tác giám sát, chỉ đạo Ban điều hành và đưa ra các Nghị quyết, Quyết định phù hợp với điều lệ và đúng theo tinh thần của ĐHCĐ giao, làm cơ sở cho Ban điều hành tổ chức triển khai công việc.

Trong năm 2023, HĐQT đã ban hành 18 Quyết định và Nghị quyết liên quan đến hoạt động công ty; Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị ban hành phù hợp với quy định pháp luật và Điều lệ Công ty hiện hành.

Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức họp định kỳ hàng Quý nhằm đánh giá kết quả các mặt hoạt động Công ty theo các Nghị quyết đã đề ra đồng thời giao nhiệm vụ mục tiêu cho kỳ kế tiếp. Ngoài ra HĐQT cũng đã tổ chức các cuộc họp bất thường theo yêu cầu về quản trị Công ty.

** Các hoạt động khác:*

- Đã chỉ đạo tổ chức thành công phiên họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 của Công ty;

- Phê duyệt và uỷ quyền cho Ban điều hành ký kết hợp đồng hạn mức tín dụng tại các Ngân hàng: BIDV Đà Nẵng, Vietcombank Đà Nẵng, Vietinbank Đà Nẵng, Techcombank Đà Nẵng, TPbank Đà Nẵng...; Giao quyền cho Tổng Giám đốc ký kết và thực hiện các hợp đồng mua, bán giữa Công ty với các công ty có liên quan và hợp đồng mua, bán hàng hóa có mức dư nợ trên 50% vốn điều lệ theo qui định quản lý hiện hành;

- Phê duyệt lựa chọn Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC, là đơn vị thực hiện dịch vụ soát xét báo cáo tài chính bán niên và kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 theo uỷ quyền của ĐHCĐ Công ty trên cơ sở đề nghị của Ban kiểm soát.

3. Đánh giá hoạt động của Ban điều hành:

- Ban điều hành đã tổ chức triển khai các hoạt động Công ty đáp ứng các mục tiêu của HĐQT và Đại hội đồng cổ đông giao. Đặc biệt về công tác kinh doanh trước những diễn biến khó lường của thị trường, TGD đã nắm bắt, dự báo được xu hướng thị trường, khai thác tốt các cơ hội kinh doanh nên đã đem lại hiệu quả khả quan;

- Công tác điều hành: TGD đã tổ chức các cuộc họp giao ban hằng tháng qua đó đánh giá, soát xét các nhiệm vụ kế hoạch đề ra, triển khai công tác kỳ kế tiếp. Chỉ đạo các đơn vị trực thuộc trong hệ thống triển khai kịp thời các định hướng của HĐQT thông qua việc đánh giá kết quả kinh doanh hàng tháng/quý, kết quả trong năm 2023 các ĐVTT đều có lãi;

- Thường xuyên trao đổi, báo cáo với Hội đồng quản trị về tình hình kinh doanh, tài chính, quản lý công nợ, công tác đầu tư..., giúp Hội đồng quản trị nắm bắt đầy đủ thông tin về tình hình hoạt động của Công ty để có những chỉ đạo kịp thời, hiệu quả và đề ra những định hướng kế hoạch kinh doanh phù hợp;

-Ban Điều hành đã tuân thủ việc công bố thông tin đảm bảo tính chính xác, kịp thời theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

4. Phối hợp giữa HĐQT, TGD và BKS:

- Hội đồng quản trị đã cung cấp đầy đủ thông tin về các Nghị quyết, Quyết định cho Ban Kiểm soát để nắm bắt các chỉ đạo của HĐQT đối với các hoạt động công ty trong năm;

- Kế hoạch kiểm soát và kết quả kiểm soát được Ban Kiểm soát cung cấp đầy đủ cho các thành viên Hội đồng quản trị, TGD để tham vấn trước khi phát hành;

- Các cuộc họp quan trọng của Hội đồng quản trị, Ban điều hành về hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty đều có mời đại diện Ban Kiểm soát tham dự; Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc đã tạo điều kiện thuận lợi cho Ban Kiểm soát hoàn thành công việc trong năm 2023.

II. Báo cáo Thẩm định kết quả kinh doanh và tình hình tài chính Công ty:

1. Kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu chủ yếu	Kế hoạch 2023 (triệu đồng)	Thực hiện 2023 (triệu đồng)	Tỷ lệ HTKH (%)
1. Doanh thu		3.930.816	
- Doanh thu thương mại		3.918.876	
- Doanh thu dịch vụ		11.940	
2. Khối lượng bán ra (tấn)	220.000	299.120	136%
3. Lợi nhuận trước thuế	12.000	14.000	116,6%
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh thương mại :		12.535	
- Lợi nhuận hoạt động dịch vụ:		1.465	
4. Lợi nhuận sau thuế		8.869	
5. Cổ tức	6%		

2. Tình hình tài chính : Báo cáo tài chính tổng hợp toàn Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AASC. Qua thẩm định các báo cáo, Ban Kiểm soát thống nhất với số liệu kiểm toán, cụ thể:

Chỉ tiêu chủ yếu	31/12/2022 (triệu đồng)	31/12/2023 (triệu đồng)	Tăng (+), giảm (-) (triệu đồng)
A. Tổng tài sản	761.400	801.169	+ 39.769
1. Tài sản ngắn hạn	684.270	725.682	+ 41.412
1.1 Tiền & tương đương tiền	921	2,467	
1.2 Đầu tư TC ngắn hạn	0	1.000	
1.3 Phải thu ngắn hạn: <i>Tr đó:</i>	607.034	661.356	+ 54.322
- Phải thu về bán hàng	577.444	640.836	
- Dự phòng nợ phải thu	(24.612)	(22.612)	
1.4 Tiền kho	72.738	57.648	-15.090
1.5 TS ngắn hạn khác	3.577	3.211	
2. Tài sản dài hạn	77.130	75.487	- 1.643
B. Nguồn vốn	761.400	801.169	+ 39.769
1. Vốn chủ sở hữu	134.494	134.687	+ 193
2. Nợ phải trả <i>Trong đó:</i>	626.906	666.482	+ 39.576
- Phải trả Ngân hàng	581.593	581.022	
- Phải trả Nhà cung cấp	15.204	51.707	
- Các khoản phải trả khác	30.109	33.753	
C. Lãi cơ bản / cổ phiếu	1.233 đ/cp	901 đ/cp	-332 đ/cp

3. Đánh giá chung về kết quả kinh doanh và tình hình tài chính:

3.1 Kết quả kinh doanh:

- Trước bối cảnh tác động của kinh tế thế giới, thị trường trong nước luôn biến động khó dự báo. Công ty cũng đã nỗ lực thích ứng, khai thác tốt các cơ hội kinh doanh, triển khai linh hoạt các chính sách bán hàng, đẩy mạnh bán thu tiền ngay (tăng tỷ trọng bán tiền ngay từ 48% lên 58% so với năm 2022), vừa đảm bảo luân chuyển dòng tiền vừa tăng vòng quay vốn, cân đối được nhu cầu thanh toán các khoản nợ đến hạn và đã mang lại hiệu quả khả quan, cụ thể :

+ Lợi nhuận trước thuế vượt 16,6% (đạt 14 tỷ / kế hoạch 12 tỷ)

+ Lợi nhuận sau thuế đạt 8,86 tỷ đảm bảo chi trả cổ tức theo NQ Cổ đông giao

3.2 Tình hình tài chính:

- Quy mô tổng tài sản: không biến động nhiều, tăng khoản 5,2 % so với thời điểm cuối năm 2022 (tăng 39 tỷ đồng), trong đó thay đổi chủ yếu tăng khoản phải thu (+54 tỷ) đồng thời tồn kho giảm (-15 tỷ):

- Về tình hình trả nợ đến hạn: Công ty đảm bảo luân chuyển dòng tiền, cân đối trả các khoản nợ đến hạn kịp thời, không để phát sinh nợ phải trả quá hạn;

- Về tình hình nợ phải thu:

Nợ phải thu bán hàng: Số dư thời điểm 31/12/2023: 640,836 tỷ đồng, tăng 63,392 tỷ đồng so với đầu năm, tuy nhiên qua rà soát đánh giá tỷ lệ nợ quá hạn có giảm so với cùng kỳ. Về hợp đồng mua bán giao dịch với các bên liên quan, Công ty cần tuân thủ các NQ của HĐQT về mức dư nợ luân chuyển đã được phê duyệt.

- Đối với nợ khó đòi theo báo cáo đánh giá của Hội đồng xử lý nợ Công ty:

+ Số dư thời điểm 31/12/2023: 23,168 tỷ đồng, giảm 2,75 tỷ đồng so với thời điểm đầu năm.

+ Số trích lập dự phòng đến 31/12/2023: 22,612 tỷ đồng, đạt 97,6% trên tổng nợ khó đòi. Việc trích lập theo phân loại tuổi nợ và tính chất từng khoản nợ cơ bản đảm bảo quy định hiện hành.

III. Kiến nghị:

1. Tăng cường công tác thẩm định khách hàng nhằm hạn chế việc phát sinh nợ xấu, tiếp tục thực hiện chính sách bán hàng thu tiền ngay đảm bảo luân chuyển dòng tiền; đồng thời đẩy mạnh công tác xử lý thu hồi nợ tồn đọng nhằm góp phần tăng hiệu quả cho Công ty;

2. Tiếp tục thực hiện việc chuyển nhượng các tài sản - BĐS hình thành từ việc thu nợ để bổ sung nguồn vốn kinh doanh. Hoàn thiện các hồ sơ pháp lý đối với các BĐS Công ty đang đầu tư để thuận tiện trong việc chuyển nhượng khi thị trường hồi phục.

IV. Kế hoạch hoạt động của BKS trong năm 2024 :

1. Triển khai nhiệm vụ cho từng thành viên nhằm thực hiện tốt công tác kiểm soát các nội dung ĐHĐCĐ giao;

2. Thực hiện công tác giám sát đối với hoạt động HĐQT và Ban điều hành về việc tuân thủ các qui định của pháp luật và điều lệ KMT;

3. Tổ chức soát xét, thẩm định các báo cáo tài chính hằng quý, 06 tháng và năm theo chương trình kiểm soát đề ra ;

4. Giám sát việc CBTT theo các qui định hiện hành

5. Một số công tác khác khi có yêu cầu của Cổ đông

Trên đây là báo cáo kiểm soát năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Kim khí Miền Trung. Kính trình Đại hội đồng cổ đông../.

Nơi nhận:

- Các Cổ đông KKMT;
- HĐQT, TGD
- Các TV -BKS
- Lưu: VT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Trần Thành Tuấn

