



Hà Nội, ngày 06 tháng 4 năm 2023

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

CÔNG TY CỔ PHẦN QUE HÀN ĐIỆN VIỆT- ĐỨC

TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐỒNG NĂM 2023

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Thông tư 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 Hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng tại Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán
- Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm Soát được quy định tại Điều lệ hoạt động của Công ty CP que hàn điện Việt Đức (bổ xung sửa đổi ngày 13/5/2017);
- Căn cứ báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty CP que hàn điện Việt Đức đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC.

Ban Kiểm Soát xin kính trình Đại hội đồng Cổ Đông năm 2023 về kết quả thẩm tra niên độ tài chính năm 2022 với các nội dung chính như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm Soát trong năm 2022

1. Ban kiểm soát đã phối hợp với HĐQT, Ban điều hành theo sát mọi diễn biến thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh cũng như hoạt động đầu tư trong năm 2022 của Hội Đồng Quản Trị (HĐQT) và Ban Giám đốc. Kiểm tra tính hợp pháp, hợp lý của các hoạt động kinh doanh trong năm 2022 theo nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông năm 2022.
2. Kiểm tra việc ban hành các nghị quyết, quyết định của HĐQT và Ban Điều hành và giám sát trong quá trình thực thi.
3. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính. Xem xét báo cáo 6 tháng và Báo cáo tài chính của Công ty năm 2022 đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.
4. Kịp thời đưa ra các ý kiến đóng góp với HĐQT để đảm bảo Công ty hoạt động đúng Luật doanh nghiệp, Luật chứng khoán và Điều lệ công ty, cũng như nghị quyết của đại hội đồng cổ đông năm 2022.
5. Giám sát chặt chẽ về đầu tư; định mức kinh tế kỹ thuật, định mức lao động, giám tỉ lệ hao phí tại các khâu sản xuất và bán hàng, góp phần hạ giá thành sản phẩm.

6. Tham gia giám sát mọi hoạt động của doanh nghiệp trong phạm vi chức trách của mình để đảm bảo lợi ích công ty và các cổ đông.

Trong năm 2022 Ban Kiểm Soát đã tổ chức 3 cuộc họp, bao gồm đánh giá hoạt động kế toán và tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty trong 6 tháng đầu năm và cả năm 2022.

II. Kết quả của hoạt động kiểm tra và giám sát của Ban Kiểm Soát

1. Kết quả kiểm tra, giám sát về tình hình tài chính, kế toán của Công ty

Tình hình tài chính của công ty đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu về các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc tổ chức công tác tài chính kế toán, thực hiện hạch toán, kế toán và lập các báo cáo tài chính đầy đủ hàng quý, đảm bảo tính chính xác, trung thực, hợp pháp.

Ban Kiểm Soát xác nhận các số liệu tài chính được đưa ra trong Báo cáo của HĐQT trình Đại hội đồng cổ đông là thể hiện trung thực tình hình kế toán tài chính hiện tại của Công ty. Những số liệu chính về tình hình tài chính đến 31/12/2022 như sau:

Đơn vị: Tỷ đồng

Chỉ tiêu tài chính	Đến ngày 31/12/2022	So với 31/12/2021
I. Tổng tài sản	160,2	116,2%
1. Tài sản ngắn hạn	120,1	121,1%
2. Tài sản dài hạn	40,1	103,6%
II. Tổng nguồn vốn	160,2	116,2%
1. Nợ phải trả	58,0	136,2%
2. Vốn chủ sở hữu	102,2	107,4%
III. Lãi cơ bản trên CP	3.312đ/cp	155,4%

Với số liệu như trên, BKS có nhận xét như sau:

- Tổng tài sản, tổng nguồn vốn của Công ty tại thời điểm 31/12/2022 là 160,2 tỷ đồng, tăng 116,2% (tương đương tăng 22,3 tỷ đồng) so với cùng kỳ năm 2021.
- Nợ phải trả của Công ty tại thời điểm 31/12/2022 là 58 tỷ đồng, tăng 136,2% (tương đương tăng 15,5 tỷ đồng) so với năm 2021, nguyên nhân tăng chủ yếu là phải trả người bán trong ngắn hạn, công ty hạn chế vay ngân hàng do lãi suất tăng cao, do vậy đây là nghiệp vụ có lợi cho công ty.
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu tăng so với năm 2021 do cơ cấu sản phẩm thay đổi,

chủng loại sản phẩm có biên lợi nhuận cao tăng đáng kể, bên cạnh đó công ty kiểm soát chặt hơn khâu tiết kiệm nguyên nhiên vật liệu, thay đổi công nghệ một số khâu sản xuất nên dẫn đến lợi nhuận tăng cao hơn.

- Các chỉ số cơ bản về tình hình công nợ, vốn vay, tính thanh khoản, hiệu quả sử dụng tài sản, trích lập dự phòng, vốn chủ sở hữu đều đúng và đủ so với yêu cầu của các Luật và nghị định liên quan.
- Kết quả doanh thu, lợi nhuận trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty năm 2022 vượt kế hoạch đề ra đúng theo báo cáo của HĐQT và Ban GD.

2. Kết quả kiểm tra, giám sát HĐQT và Ban giám đốc

- HĐQT và Ban giám đốc điều hành mọi hoạt động của công ty đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn qui định trong điều lệ công ty và đúng luật doanh nghiệp, luật chứng khoán; hiện BKS chưa nhận thấy sai sót hoặc bất thường nào.
- Những điều ghi trong báo cáo về tình hình sản xuất kinh doanh và báo cáo của Hội đồng quản trị năm 2022 là đúng đắn và trung thực.
- Về kiểm soát sản xuất, BKS nhận thấy tiêu hao vật tư trong năm làm tương đối tốt, luôn bám sát định mức giao. Bên cạnh đó cũng cần có biện pháp thống nhất, khoa học trong cách kiểm soát khi nhập nguyên nhiên liệu đầu vào.
- Kiểm soát chất lượng thành phẩm: về que hàn đã nâng hơn một bước về chất lượng que J theo nhu cầu thị trường; còn dây hàn đã giảm tỷ lệ hỏng, chỉ bằng 96,4% so cùng kỳ.
- Trong đại hội cổ đông thường niên năm 2022, Ban Kiểm Soát kiến nghị Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc một số điểm, đến cuối năm qua các báo cáo chúng tôi nhận thấy rằng:
 - Kiến nghị về “ dự báo giá vật tư, nguyên-nhiên liệu...”, trong năm P KHVT và P TV đã thực hiện tốt nên góp phần cho công ty thực hiện đạt vượt kế hoạch lợi nhuận.
 - Kiến nghị về hoàn thiện và đưa vào sử dụng 2 dây chuyền sản xuất dây hàn mới: đã xong dây chuyền mạ 4, còn máy thả thùng thì bên B đã bỏ dở.
 - Kiến nghị về sửa đổi điều lệ công ty và các qui chế theo Thông tư 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ tài chính: Công ty đang dự thảo và trình ĐH CĐ thông qua vào kỳ ĐHCĐ thường niên năm 2023 này.

3. Kết quả giám sát về đầu tư

- Về 2 dây chuyền sản xuất dây hàn: Ngày 15/6/2022 công ty đã cùng bên B nghiệm thu nhưng theo biên bản kết luận cuộc họp sau khi chuyển giao cùng chuyên gia thì cả 2 máy đều chưa đủ điều kiện nghiệm thu theo hợp đồng. Đến nay, bên B không phản hồi tiếp tục thực hiện dự án nên công ty thuê đối tác khác hoàn thiện tiếp để đưa máy vào sản xuất.

- Về 2 máy xếp lớp dây hàn lắp đặt tại Thường Tín: ngày 12/12/2022 phía đối tác đã chuyển giao xong và đưa máy vào vận hành ổn định. Tuy nhiên từ khi lắp đặt đến nay, 2 máy xếp lớp này chưa được khai thác hiệu quả do không thường xuyên sử dụng.

IV. Kết luận và kiến nghị

Các hoạt động của Công ty trong năm qua tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Điều lệ của Công ty hiện hành, các quy định liên quan. Chấp hành nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và nghị quyết của HĐQT cùng với sự điều hành sát sao của Ban Lãnh đạo công ty dẫn đến lợi nhuận sau thuế là 18,3 tỷ đạt 130,7% so với kế hoạch. Hoạt động công bố thông tin của Công ty cũng tuân thủ theo các quy định liên quan áp dụng cho doanh nghiệp niêm yết đúng theo Thông tư 96/2020/TT-BTC.

Với năm tài chính 2023, Ban Kiểm Soát công ty kiến nghị Ban điều hành như sau:

1. Khắc phục các yếu điểm về quản trị công ty trong kỳ nguyên số, khai thác có hiệu quả phần mềm đã mua vào việc quản trị công ty.
2. Năm 2023 dự báo sẽ có khó khăn về tài chính, kể cả về phía đối tác nên bộ phận tài chính dựa vào các hợp đồng, các thời điểm nên khuyến nghị Ban giám đốc giảm tỷ lệ phải thu và tăng vòng quay hàng tồn kho, để việc kinh doanh cũng như nguồn vốn của công ty được sử dụng hiệu quả hơn.
3. Công ty sớm có giải pháp để có sản phẩm dây hàn thả thùng chất lượng cao.
4. Soát xét, ban hành và công bố Điều lệ công ty, các qui chế mới theo đúng các qui định hiện hành.

Trên đây là toàn bộ báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2022, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

TM.BAN KIỂM SOÁT
Trưởng ban



LÊ MẠNH HÙNG

