

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ  
SẢN XUẤT BẢO NGỌC  
BAN KIỂM SOÁT**

Số: 04 /2024/TTr-BKS

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Hà Nội, ngày tháng 06 năm 2024

**DỰ THẢO**

**TỜ TRÌNH**

***V/v: Báo cáo thẩm định và trình thông qua báo cáo tài chính năm 2023 và thông qua việc  
lựa chọn Công ty kiểm toán thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2024***

**Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc**

Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông báo cáo thẩm định báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc đã được kiểm toán như sau

**I. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2023**

**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính kế toán**

Báo cáo được lập cho kỳ hoạt động của công ty từ ngày 1/1/2023 đến ngày 31/12/2023, biểu mẫu theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/11/2014.

**1.1 Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán năm 2023**

**Báo cáo tình hình tài sản nguồn vốn hợp nhất 2023**

Đơn vị tính: 1.000 VNĐ

	<b>BÁO CÁO TÀI SẢN NGUỒN VỐN</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN</b>	
I	TÀI SẢN NGẮN HẠN	948.686.323
II	TÀI SẢN DÀI HẠN	120.456.236
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>1.069.142.560</b>
<b>B</b>	<b>NGUỒN VỐN</b>	
I	NỢ PHẢI TRẢ	<b>587.618.419</b>
1	Nợ ngắn hạn	581.778.469
2	Nợ dài hạn	5.839.950
II	VỐN CHỦ SỞ HỮU	<b>481.524.141</b>
	<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>1.069.142.560</b>

**Báo cáo Kết quả kinh doanh hợp nhất 2023**

Đơn vị tính: 1.000 VNĐ

<b>Các khoản mục</b>	<b>2023</b>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>1.448.469.697</b>
Các khoản giảm trừ	15.862.831
Doanh thu thuần	1.432.606.865
Giá vốn hàng bán	1.269.690.772
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>162.916.093</b>
Thu nhập hoạt động tài chính	3.703.986
Chi phí hoạt động tài chính	35.099.847
Chi phí bán hàng	43.926.801
Chi phí quản lý doanh nghiệp	23.336.358
<b>LN thuần từ HĐ SXKD</b>	<b>64.257.072</b>
Các khoản thu nhập khác	605.824
Chi phí khác	5.340.096
<b>Tổng LN trước thuế</b>	<b>59.522.800</b>
Thuế thu nhập	13.912.290
Thuế TNDN hoãn lại	-19.570
<b>Thu nhập sau thuế</b>	<b>45.803.081</b>

**1.2 Báo cáo tài chính riêng công ty mẹ đã kiểm toán năm 2023****Báo cáo tình hình tài sản nguồn vốn**

Đơn vị tính: 1000 VNĐ

	<b>BÁO CÁO TÀI SẢN NGUỒN VỐN</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN</b>	
I	TÀI SẢN NGẮN HẠN	636.991.494
II	TÀI SẢN DÀI HẠN	168.698.130
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>805.689.625</b>
<b>B</b>	<b>NGUỒN VỐN</b>	
I	NỢ PHẢI TRẢ	349.647.641
1	Nợ ngắn hạn	349.647.641
2	Nợ dài hạn	0
II	VỐN CHỦ SỞ HỮU	456.041.983
	<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>805.689.625</b>

**Báo cáo Kết quả kinh doanh riêng năm 2023**

Đơn vị tính: 1.000 VNĐ

<b>Các khoản mục</b>	<b>2023</b>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>1.051.481.699</b>
Các khoản giảm trừ	12.994.656

Doanh thu thuần	1.038.487.042
Giá vốn hàng bán	908.967.337
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>129.519.704</b>
Thu nhập hoạt động tài chính	1.263.999
Chi phí hoạt động tài chính	22.811.793
Chi phí bán hàng	34.015.025
Chi phí quản lý doanh nghiệp	12.800.030
<b>LN thuần từ HĐ SXKD</b>	<b>61.156.854</b>
Các khoản thu nhập khác	596.334
Chi phí khác	4.761.097
<b>Tổng LN trước thuế</b>	<b>56.992.091</b>
Thuế thu nhập	12.350.637
Thuế TNDN hoãn lại	
<b>Thu nhập sau thuế</b>	<b>44.641.453</b>

### 1.3 Kết quả thẩm tra xác nhận

Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 của Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất Bảo Ngọc đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP kiểm toán và đã được Công ty thực hiện công bố thông tin theo quy định CBTT trên thị trường chứng khoán.

Ban kiểm soát đồng ý các ghi nhận của Công ty TNHH Kiểm toán TTP với Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý các khía cạnh trọng yếu của tình hình tài chính của Công ty.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2023 của Công ty.

## II. Lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2024

Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc trình Đại hội đồng cổ đông phê duyệt danh sách các công ty kiểm toán thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2024 và soát xét báo cáo tài chính bán niên năm 2024 của Công ty như sau:

### 1. Các tiêu thức lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập:

- Là Công ty hoạt động hợp pháp tại Việt Nam, thuộc danh sách đã được Ủy ban Chứng khoán chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết;
- Có kinh nghiệm kiểm toán;
- Có uy tín về chất lượng kiểm toán;
- Đội ngũ kiểm toán viên có trình độ cao và nhiều kinh nghiệm;
- Đáp ứng được yêu cầu của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc về phạm vi và tiến độ kiểm toán;
- Có mức phí kiểm toán hợp lý phù hợp với chất lượng kiểm toán trên cơ sở xem xét các văn bản chào phí kiểm toán và phạm vi kiểm toán.

### 2. Danh sách các công ty kiểm toán:

Trên cơ sở các tiêu thức lựa chọn trên, Ban kiểm soát kính đề xuất Đại hội đồng Cổ đông xem xét và thông qua danh sách các công ty kiểm toán sẽ được xem xét để chỉ định làm đơn vị kiểm toán cho năm tài chính 2024 của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc (*Danh sách công*

*ty kiểm toán đính kèm)*

**3. Đề xuất của Ban Kiểm soát.**

- a) Đề nghị Đại hội đồng Cổ đông thông qua các tiêu chí lựa chọn và danh sách các công ty kiểm toán như đã nêu;
- b) Đại hội đồng Cổ đông ủy quyền cho Hội đồng Quản trị thực hiện việc lựa chọn một trong các công ty kiểm toán nêu trên theo đề xuất của Ban kiểm soát.

Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, cho ý kiến và thông qua các đề xuất nêu trên.

***Trân trọng!***

**Nơi nhận:**

- *Như trên*
- *HDQT;*
- *Lưu BKS.*

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

**Lê Thị Thanh Huyền**

## **DANH SÁCH CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ KIỂM TOÁN VIÊN ĐƯỢC CHẤP THUẬN KIỂM TOÁN CHO ĐƠN VỊ CÓ LỢI ÍCH CÔNG CHÚNG THUỘC LĨNH VỰC CHỨNG KHOÁN NĂM 2024**

1. CÔNG TY TNHH KPMG (KPMG)
2. CÔNG TY TNHH ERNST & YOUNG VIỆT NAM (E&Y)
3. CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM (DELOITTE)
4. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C (A&C)
5. CÔNG TY TNHH HĂNG KIỂM TOÁN AASC (AASC)
6. CÔNG TY TNHH PwC (VIỆT NAM) (PWC)
7. CÔNG TY TNHH GRANT THORNTON (VIỆT NAM) (GT)
8. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC (AAC)
9. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM (AFC)
10. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC MOORE AISC (MOORE AISC)
11. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY (UHY)
12. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN RSM VIỆT NAM (RSM)
13. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO (VACO)
14. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT (AN VIỆT)
15. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN BDO (BDO)
16. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN FAC (FAC)
17. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM (VAE)
18. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN - THẨM ĐỊNH GIÁ VÀ TƯ VẤN ECOVIS AFA VIỆT NAM (ECOVIS AFA VIỆT NAM)
19. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN QUỐC TẾ (ICPA)
20. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN DFK VIỆT NAM (DFK)
21. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM (CPA VIETNAM)
22. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN CHUẨN VIỆT (CHUẨN VIỆT)
23. CÔNG TY TNHH HĂNG KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ ASCO (ASCO)
24. CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)
25. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT (NVT)
26. CÔNG TY TNHH TƯ VẤN – KIỂM TOÁN S&S (S&S)
27. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM (AVA)
28. CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ QUỐC TẾ (IAV)