

DỰ THẢO**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT****TẠI ĐHĐCĐTN NĂM 2024 CÔNG TY CỔ PHẦN COMA18**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam khóa XIV thông qua ngày 17/6/2020 và các văn bản hướng dẫn thi hành Luật doanh nghiệp;

Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam khóa XIV thông qua ngày 26/11/2019 và các văn bản hướng dẫn thi hành Luật chứng khoán;

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần COMA18;

Căn cứ Quy chế nội bộ về Quản trị của Công ty cổ phần COMA18;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN);

Báo cáo kết quả SXKD năm 2023, Báo cáo dự án đầu tư và kế hoạch triển khai thực hiện dự án Khu công nghiệp Kim Thành – Hải Dương và kế hoạch SXKD năm 2024, kế hoạch tổ chức phiên họp ĐHĐCĐTN năm 2024, Ban kiểm soát báo cáo phiên họp Đại hội đồng cổ đông thường niên (ĐHĐCĐTN) về hoạt động năm 2023 và phương hướng hoạt động năm 2024 cụ thể như sau:

I/ Báo cáo Ban kiểm soát về kết quả SXKD của Công ty, kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc

1. Kết quả giám sát hoạt động SXKD

Trên cơ sở Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 do Công ty lập; Báo cáo của kiểm toán độc lập Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) và kết quả thẩm định của BKS; theo ý kiến của BKS, đồng thuận nhất trí với ý kiến đánh giá của kiểm toán độc lập. Tuy nhiên, BKS cũng phân tích thêm một số yếu tố và ảnh hưởng của chúng (nếu có) đến các chỉ tiêu trình bày trên báo cáo tài chính như sau:

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023: -7.198.834.284, đồng, số lỗ lũy kế từ năm 2022 chuyển sang là: 294.941.031.370, đồng. Lỗ lũy kế tính đến ngày 31/12/2023 là: 302.139.865.654, đồng.

Do vậy việc chia cổ tức cho cổ đông không thực hiện được và số lỗ lũy kế này sẽ được bù đắp từ lợi nhuận sau thuế các năm kế tiếp.

***Vốn đầu tư của chủ sở hữu như sau:**

Đơn vị tính: VNĐ

TT	NGUỒN VỐN	31/12/2023	31/12/2022
A	NỢ PHẢI TRẢ	544.939.609.792	567.677.339.481
I	Nợ ngắn hạn	544.904.872.475	567.454.061.663
II	Nợ dài hạn	34.737.317	223.277.818
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU	154.139.332.431	161.874.308.589
I	Vốn Chủ sở hữu	154.139.332.431	161.874.308.589
1	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	315.399.470.000	315.399.470.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	7.584.000.000	7.584.000.000
3	Quỹ đầu tư phát triển	299.402.809	299.402.809
4	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-302.139.865.654	-294.941.031.370
5	Nguồn vốn XDCB	5.095.449.666	5.618.059.918
6	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	127.900.875.610	127.914.407.232
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	699.078.942.223	729.551.648.070

+/- Tình hình tài sản:

STT	Chỉ tiêu	Số thực hiện (VNđ)			Tỷ lệ (%)
		2023	2022	Tăng/giảm	
1	Tài sản lưu động và đầu tư ngắn hạn	477.120.970.102	614.233.101.797	-137.112.134.695	-22.32
1.1	Các khoản phải thu ngắn hạn	453.226.009.860	558.819.825.825	-105.593.815.965	-18.90
1.2	Vốn bằng tiền	537.628.358	979.933.550	-442.295.192	-45.14
1.3	Hàng tồn kho	15.279.542.387	46.358.555.925	-31.079.013.538	-67.04
2	Tài sản cố định và đầu tư dài hạn	221.957.972.121	115.318.543.273	106.639.428.848	+92.47
2.1	Tài sản cố định hữu hình	99.109.911.231	103.239.651.097	-4.129.739.866	-4.00
2.2	Tài sản dở dang dài hạn	122.848.060.890	12.078.892.176	110.769.168.714	+917.05

+/- Tình hình nợ phải trả:

STT	Chỉ tiêu	Số thực hiện (Vnd)			Tỷ lệ (%)
		2023	2022	Tăng/giảm	
1	Nợ phải trả ngắn hạn	544,904,872,475	567,454,061,663	-22,549,189,188	-3.97
2	Nợ dài hạn	34,737,317	223,277,818	-188,540,501	-84.44
3	Giá trị vốn chủ sở hữu	154,139,332,431	161,874,308,589	-7,734,976,158	-4.78
4	Lợi nhuận chưa phân phối	-7,198,834,284	-6,565,738,921	-633,095,363	-9.64

***Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất**

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thực hiện năm 2023	Kế hoạch năm 2023	Tỷ lệ hoàn thành (%)
Doanh thu	Tỷ đồng	66,138	120	55,115
Nộp ngân sách	Tỷ đồng	2,336	15	15,573
Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	-7,198	20	-

Nguyên nhân không hoàn thành kế hoạch năm 2023 là công tác triển khai dự án đầu tư đang ở giai đoạn đầu (*chưa phát sinh doanh thu*), nguồn thu giảm do sự suy thoái của nền kinh tế sau ảnh hưởng nặng nề của dịch bệnh covid-19 đến tình hình hoạt động SXKD của Công ty. Bên cạnh đó vẫn còn nhiều áp lực từ việc phải chi trả các khoản nợ ngân sách, nợ ngân hàng, đối tác, nợ BHXH... tồn đọng từ nhiều năm trước.

2. Giám sát hoạt động của HĐQT, BDH (Ban điều hành)

Trong năm, HĐQT duy trì đầy đủ các phiên họp định kỳ và phiên họp đột xuất.

Nhìn chung, Hội đồng quản trị đã thực hiện nhiệm vụ theo quy định Điều lệ tổ chức và hoạt động, Luật doanh nghiệp và các văn bản khác có liên quan, đảm bảo việc chỉ đạo, quản trị Công ty tuân thủ trình tự quy định của pháp luật.

- Tình hình thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và HĐQT của Công ty được thông qua và triển khai;

- Các cuộc họp HĐQT được ghi thành biên bản và lưu trữ đầy đủ theo đúng quy định, quy trình tại Công ty;

- Nội dung các vấn đề được HĐQT thông qua trong cuộc họp được ban hành bằng Nghị quyết kịp thời để thông qua các vấn đề cơ bản;

- Trong năm HĐQT đã thay đổi nhân sự, 01 thành viên xin thôi giữ chức vụ ủy viên HĐQT, Tổng giám đốc. HĐQT đã họp kịp thời bổ sung cử và bổ nhiệm 01 thành viên HĐQT khác làm Tổng giám đốc điều hành, kiện toàn công tác nhân sự Ban điều hành Công ty, bổ nhiệm 01 thành viên là Phó Tổng giám đốc thường trực và công bố thông tin theo quy định

- Thành viên Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác thực hiện theo chức năng nhiệm vụ được giao;

- Ban điều hành đã tổ chức triển khai và thực hiện các Nghị quyết của ĐHCĐ, các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, đưa ra các quyết định điều hành phù hợp với sự biến động của thị trường, quản trị rủi ro đến từ nội tại Công ty và môi trường bên ngoài, sự suy thoái từ ảnh hưởng của dịch bệnh covid 19 đến nền kinh tế. Tuy nhiên kết quả thực hiện nhiệm vụ SXKD vẫn chưa đạt như kế hoạch đề ra, có nội dung của phiên họp ĐHCĐTN năm 2023 chưa được thực hiện như tăng vốn điều lệ.

Sự suy thoái nền kinh tế từ ảnh hưởng của dịch bệnh covid 19 kéo dài, xu hướng đầu tư, xu hướng quản lý chi tiêu của nhiều đơn vị, doanh nghiệp thay đổi, hơn nữa thêm vào đó là các yếu tố khách quan khác đã ảnh hưởng rất lớn đến nền kinh tế trong nước nói chung và đến quá trình tìm kiếm nguồn vốn tài trợ triển khai các dự án của Công ty nói riêng.

****/ Giám sát tình hình tài chính của Công ty***

- Công ty đã lập Báo cáo tài chính Quý (04 Báo cáo/năm) và công bố theo quy định của pháp luật về nghĩa vụ CBTT đối với Công ty niêm yết;

- Báo cáo tài chính soát xét hợp nhất và Báo cáo tài chính năm hợp nhất đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN);

- Theo ý kiến của Kiểm toán viên, Báo cáo tài chính kiểm toán hợp nhất năm 2023

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, lũy kế của Công ty là 302.139.865.654 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 294.941.031.370 VND) gần hết vốn đầu tư của chủ sở hữu. Ngoài ra, Công ty có các khoản nợ thuế và phạt chậm nộp thuế đến 31/12/2023 là gần 13 tỷ đồng và Công ty cũng đã trình bày các khoản vay đã quá hạn thanh toán với tổng giá trị hơn 128,1 tỷ đồng tại thuyết minh V.13 của Báo cáo tài chính hợp nhất. Những điều này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục và chưa bao gồm bất cứ sự điều chỉnh cần thiết nào đến vấn đề này.

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, BCTC hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các

khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của COMA18 tại ngày 31/12/2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính 2023 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán DN VN và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC hợp nhất.

****/ Công bố thông tin***

Công ty chấp hành đúng các nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính về việc công bố thông tin của Công ty đại chúng niêm yết trên thị trường chứng khoán Việt Nam.

****/ Kết quả giải quyết khiếu nại của cổ đông đối với Công ty (nếu có)***

Trong năm 2023, BKS không nhận được bất kỳ khiếu nại hay yêu cầu nào cần phải thẩm định hay kiểm tra bất thường trong hoạt động của Công ty, chủ yếu Ban quan hệ cổ đông giải quyết đến việc liên quan điều chỉnh thông tin, cập nhật theo CCCD mới cho một số cổ đông chưa lưu ký chứng khoán.

****/ Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT, Ban điều hành, cổ đông***

Sự phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT, BDH của Công ty được thực hiện theo nghị quyết của ĐHĐCĐ và quy chế, quy định quản lý nội bộ và quy định của pháp luật

II. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và thành viên BKS

1. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023

- Năm 2023 BKS gồm có 05 thành viên (01 đ/c là trưởng ban, 04 đ/c là thành viên), trong năm không có sự thay đổi về nhân sự.

Năm 2023 BKS đã tiến hành họp để xây dựng Chương trình hoạt động năm, năm 2023 BKS đã họp 4 lần (đã báo cáo và công bố thông tin theo quy định tại Báo cáo quản trị Công ty năm 2023), cụ thể như sau:

- Giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Công ty;
- Tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐTN;
- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành Công ty;
- Đánh giá về sự phối hợp của HĐQT với Ban điều hành;
- Từ đó đưa ra kiến nghị đối với HĐQT trong các năm tiếp theo;
- Tham dự các cuộc họp của HĐQT, thông qua đó nắm bắt chủ trương, quyết sách trong hoạt động SXKD của Công ty, đưa ra ý kiến đối với các đề xuất về kế hoạch SXKD, thu hồi công nợ, chuyển nhượng phần vốn, công tác triển khai thực hiện đầu tư các dự án, công tác kiện toàn nhân sự, sửa đổi và bổ sung Điều lệ tổ chức và hoạt động, nội quy, các văn bản quản lý nội bộ;...
- Chủ động làm việc, xem xét báo cáo của Kiểm toán độc lập, thảo luận về các tồn tại mà cơ quan kiểm toán đưa ra, có ý kiến về những vấn đề đưa ra dưới góc độ của Ban kiểm soát;

- Soát xét, phân tích báo cáo tài chính, báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh hàng quý, 6 tháng và thẩm định báo cáo năm;

Bên cạnh những kết quả đã đạt được trong năm 2023 vẫn còn một số tồn tại, Ban kiểm soát đề xuất với Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban điều hành COMA18 như sau:

(1) Xây dựng mục tiêu, chiến lược phát triển Công ty năm 2024, giai đoạn những năm tiếp theo trên cơ sở đã kiện toàn nhân sự HĐQT, BKS, Ban điều hành và dần hoàn thiện quá trình tái cơ cấu doanh nghiệp, tái cấu trúc nhân sự Công ty cổ phần COMA18 sau khi thoái toàn bộ phần vốn góp nhà nước;

(2) Xây dựng kế hoạch, phương án sản xuất kinh doanh của Công ty, triển khai công tác thực hiện cụ thể giai đoạn tiếp theo dự án đầu tư năm 2024 (*dự án KCN Kim Thành - Hải Dương, các dự án khác*);

(3) Tập trung cơ cấu lại vốn, tài sản hiện có, phương án cho thuê tài sản tăng thu nhập cho Công ty và đảm bảo việc làm, tiền lương cho CBNV-LĐ;

(4) Khẩn trương rà soát, công tác tài chính đánh giá, thu hồi các khoản nợ phải thu, phải trả, xem tính hiệu quả của công tác đầu tư;

(5) Tiếp tục lập kế hoạch, lộ trình giải quyết các vướng mắc, nợ đọng về tài chính với các tổ chức tín dụng, cơ quan thuế, BHXH, khách hàng....;

(6) Công tác công tác tăng vốn Điều lệ cho phù hợp và đảm bảo có hiệu quả khi thực hiện trên cơ sở căn cứ tình hình thực tế của Công ty cổ phần COMA18 trong hoạt động SXKD

(7) Tổng hợp, rà soát xem xét sửa đổi bổ sung, các quy chế, quy định cho phù hợp với tình hình thực tế SXKD và quy định của pháp luật về sửa đổi bổ sung văn bản luật, các văn bản của HĐQT, BKS trong những năm tiếp theo của nhiệm kỳ 2021-2026;

(8) Rà soát, đánh giá và căn cứ tình hình thực tế của Công ty, tiếp tục tìm kiếm đối tác, mở rộng đa dạng hóa lĩnh vực hoạt động của Công ty, đẩy mạnh công tác tìm kiếm việc làm nhằm tăng thêm nguồn thu, tạo việc làm cho người lao động

(9) Việc tiết giảm chi phí quản lý cần thực hiện kiên quyết hơn, cụ thể hơn phù hợp với tình hình chung của Công ty đồng thời dần cải thiện và nâng cao đời sống phúc lợi cho CBNV-LĐ, lợi ích của cổ đông;

2. Phương hướng hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024

Sau phiên họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2024, Ban kiểm soát sẽ lập Chương trình làm việc cụ thể theo đúng chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát cũng như những quy định tại Luật Doanh nghiệp, các văn bản có liên quan và Điều lệ tổ chức và hoạt động, Quy chế nội bộ về quản trị Công ty cổ phần COMA18 theo quy định những năm tiếp theo trong nhiệm kỳ đề:

(1) Kiểm tra, giám sát việc triển khai tình hình thực hiện Nghị quyết đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 thông qua và các nghị quyết, quyết định do Hội đồng quản trị ban hành;

(2) Thực hiện kiểm tra, giám sát công tác quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác;

(3) Định kỳ thẩm tra tính trung thực của báo cáo tài chính, báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh hàng quý, 6 tháng, năm;

(4) Nắm bắt các cơ chế, quy định của pháp luật nhằm kiến nghị sửa đổi bổ sung những vấn đề còn chưa phù hợp, giảm thiểu những rủi ro trong việc điều hành, quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;

(5) Thường xuyên giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, quy chế, quy định của Công ty về công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các Phòng ban trong việc tổ chức thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh, đầu tư của Công ty;

(6) Phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và cổ đông trên tinh thần hợp tác để mang lại hiệu quả cao;

(7) Thu thập thông tin, trao đổi, giao tiếp với các cổ đông, xử lý các vấn đề theo yêu cầu của cổ đông và theo đề nghị của HĐQT Công ty;

(8) Đẩy mạnh công tác hoạt động của các thành viên BKS, tham gia thảo luận, trao đổi thông tin và luôn tích cực học tập nghiên cứu trên nhiều lĩnh vực khác nhau để từ đó đưa ra ý kiến thực tế phù hợp cho việc thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty

(9) Các nội dung khác theo chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát năm 2024. Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 xem xét thông qua.

Tôi xin thay mặt Ban kiểm soát, xin cảm ơn toàn bộ quý cổ đông đã tin tưởng giao nhiệm vụ cho chúng tôi, xin cảm ơn HĐQT và BTGD Công ty đã hỗ trợ cho Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ của mình.

Xin trân trọng cảm ơn!

T/M. BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN

Đã ký

NGUYỄN THỊ THANH NHÀN