

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY**  
*Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên công ty năm 2017*

**Kính gửi : QUÝ VỊ CỔ ĐÔNG CÔNG TY**

**Căn cứ :**

- Luật Doanh nghiệp năm 2014;
- Điều lệ của Công ty Cổ phần thiết bị Phụ tùng Cơ điện được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 11/06/2015;
- Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty Cổ phần thiết bị Phụ tùng Cơ điện đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán ASC (nay là Công ty TNHH Kiểm toán TTP).

Thực hiện nhiệm vụ do Đại hội đồng cổ đông giao, đồng thời thực hiện đúng quyền hạn và nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại điều lệ Công ty và Luật doanh nghiệp, Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả hoạt động của Ban năm 2016, cụ thể như sau:

**A. Hoạt động của Ban Kiểm soát và kết quả kiểm tra:**

**I. Hoạt động của Ban Kiểm soát:**

1. Năm 2016, Ban Kiểm soát đã triển khai các hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty như sau:
2. Giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện các nội dung của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016.
3. Ban kiểm soát đã triển khai hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ đã được quy định, tuy nhiên vẫn còn gặp một số khó khăn, cụ thể là BKS có 3 thành viên nhưng chủ yếu là các thành viên kiêm nhiệm nên thời gian dành cho việc thực hiện nhiệm vụ của BKS còn bị hạn chế.

**II. Đánh giá, nhận xét của Ban Kiểm soát và các nội dung đã kiểm soát:**

Trên cơ sở kiểm tra, giám sát, xem xét các tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động SXKD của Ban điều hành và các phòng ban chức năng. Ban Kiểm soát nhận xét, đánh giá kết quả như sau:

**I. Về công tác quản lý của Hội đồng quản trị và Ban điều hành:**

- Hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật và của công ty, đáp ứng kịp thời với yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động của công ty.

Trong năm 2016 Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã nỗ lực trong việc lãnh đạo và chỉ đạo, nêu ra các giải pháp cụ thể phù hợp với từng giai đoạn. Công ty đã cơ bản hoàn thành chỉ tiêu kế hoạch mà Đại hội đồng cổ đông năm 2016 đã đề ra.

***Tình hình thực hiện kế hoạch năm 2016:***

Các chỉ tiêu cơ bản công ty thực hiện trong năm 2016

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2016 NQ ĐHĐCĐ	Thực hiện năm 2016	Tỷ lệ TH/KH (%)
1	Doanh Thu : - DThu SXKD chính - Doanh thu HĐTC - Thu nhập khác	Tr.đ	98.582 90.332 1.200 7.050	104.540 89.532 10.884 4.124	106,04%
2	Lợi nhuận sau thuế	Tr.đ	11.890	14.068	118,31%
3	Thu nhập bình quân ( người/tháng )	Tr.đ	8.5	11	129%
4	Chi trả cổ tức	%/năm	15%	15%	Chờ ĐHĐCĐ thống qua

2. Về báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán:

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TPP (được đổi tên từ công ty TNHH Kiểm toán ASC), là Công ty kiểm toán độc lập được UBCK Nhà nước chấp thuận thực hiện kiểm toán cho các đơn vị có lợi ích công chúng năm 2016.

Một số chỉ tiêu chủ yếu trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016:

TT	Chỉ tiêu	Số tiền (tr.đồng)	Ghi chú
1	<b>Tổng tài sản</b>	<b>75.735</b>	
	- Tài sản ngắn hạn	66.744	
	- Tài sản dài hạn	8.991	
2	<b>Tổng nguồn vốn</b>	<b>75.735</b>	
	- Nợ phải trả	10569	
	- Nguồn vốn chủ sở hữu	65.166	

\* Nhận xét của Ban Kiểm soát:

Công tác quản lý và hạch toán kế toán đơn vị đã tuân thủ theo hệ thống kế toán Việt nam và các quy định hiện hành của nhà nước.

1. Về quản lý tài sản và nguồn vốn:

a. Quản lý tài sản ngắn hạn:

- Đối với công nợ phải thu khách hàng đến ngày 31/12/2016 có tổng số dư nợ là: 45.122,9 triệu đồng, trong đó có một số đối tượng khách hàng có số dư nợ lớn như sau:

TT	Đối tượng công nợ	Số dư nợ ngày 31/12/2016 (trđ)
1	Công ty CP thép Việt Thanh	7.248,7
2	Công ty CP Cơ điện và XD Việt Nam	7.893,2
3	Công ty CP Cơ khí Văn Lâm	4.456,3
4	CN Công ty CP Cơ điện và XD VN	3.382,2
5	Công ty CP XD TL Meco Sài Gòn	12.039,5
6	DNTN Đạt Đức Ngon	1.087,3
7	Công ty CP bất động sản MECO	2.595,5
8	Công ty CP đầu tư thủy điện Alpha	2.079,5
	<b>Cộng</b>	<b>40.782,2</b>

Qua công tác kiểm tra, rà soát các khoản công nợ, Ban kiểm soát nhận thấy một số hợp đồng mà công ty đã và đang thực hiện vi phạm các quy định của điều lệ công ty cũng như ảnh hưởng đến tài chính của đơn vị như sau:

Căn cứ các hợp đồng mua bán, hợp đồng kinh tế và giá trị các đơn hàng công ty CP thiết bị Phụ tùng Cơ điện đã cấp cho một số đơn vị thì Tổng giám đốc công ty đang không thực hiện đúng với ủy quyền được chủ tịch Hội đồng quản trị ủy quyền.

Cụ thể: tại hợp đồng kinh tế số 02.12/EMESCO-ANPHA/2016, Hợp đồng số 03.1/EMC-ANPHA/2016 được ký kết giữa Công ty CP thiết bị phụ tùng Cơ điện và Công ty CP đầu tư thủy điện Anpha. Hợp đồng số : 01.12/EMESCO-MECOLAND/2016 được ký kết giữa Công ty CP thiết bị phụ tùng Cơ điện và Công ty CP bất động sản MECO do ông Trần Vũ Long – Phó tổng giám đốc ký, ông Long là người không được chủ tịch HĐQT ủy quyền. Bên cạnh đó, bên mua hàng không thực hiện việc thanh toán theo đúng thời hạn quy định trong hợp đồng đã ký kết.

Cụ thể công nợ của các đơn vị sau:

TT	Đối tượng công nợ	Số nợ quá hạn tính đến ngày 10/03/2017 (trđ)
1	Công ty CP Cơ điện và XD Việt Nam	7.893,2
2	CN Công ty CP Cơ điện và XD VN	3.382,2
3	Công ty CP XD TL Meco Sài Gòn	12.039,5
4	Công ty CP bất động sản MECO	395,5
5	Công ty CP đầu tư thủy điện Alpha	2.079,5
	<b>Cộng</b>	<b>25.789,9</b>

Ban kiểm soát đề nghị Ban điều hành, phòng Tài chính kế toán đơn đốc, rà soát và đối chiếu những khoản nợ phải thu của khách hàng để có biện pháp thu hồi công nợ nhằm chủ động nguồn vốn trong SXKD. Đối với các khoản nợ quá hạn đề nghị tính lãi vay cho các khoản nợ quá hạn đó, đồng thời cương quyết thu hồi nợ cũ và ngưng cung cấp hàng cho các đợt tiếp theo nếu thấy cần thiết.

Đối với các khoản công nợ phải thu khó đòi Công ty đã trích lập dự phòng đến ngày 31/12/2016 chi tiết như sau :

TT	Đối tượng công nợ	Trích DP đến ngày 31/12/2016 (trđ)
1	Công ty CP thép Việt Thanh	7.248,7
2	DNTN Đạt Đức Nguơn	1.087,3
3	Công ty TNHH MTV Hà Anh Hưng	771,9
4	Công ty TNHH MTV vật tư TBNN Sông Tiền	672,6
5	Công ty TNHH Quang Khoa, Đông Anh	167,1
6	Công ty CPXD và PHTT Hà Thành	200
7	Công ty TNHH thương mại Phú Đức	881,4
	<b>Cộng</b>	<b>11.029</b>

Ban kiểm soát đề nghị Ban điều hành Công ty có phương án thu hồi các khoản nợ trên không để tình trạng nợ đọng lâu năm làm ảnh hưởng đến nguồn vốn của doanh nghiệp.

- Công tác đầu tư và quản lý tài sản cố định trong năm 2016 đầu tư XDCB hoàn thành là: 307.634.272 đồng .

b. Quản lý nợ phải trả nguồn vốn, quỹ :

- Phải trả người bán: số dư công nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2016 là 2.023.062.712 đồng trong đó đối tượng người bán là “Công ty hữu hạn XNK máy kéo TQ” có số dư phải trả số tiền: 1.002.730.652 đồng, đây là số dư đã phát sinh từ nhiều năm trước đề nghị phòng Tài chính Kế toán rà soát lại khoản công nợ này.

- Phải trả khác: số dư công nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2016 là 1.011.773.088 đồng trong đó đối tượng phải trả là “Văn phòng công ty” số tiền: 729.576.038 đồng, đây là số dư đã phát sinh từ nhiều năm trước và đối tượng phải trả không đích danh đề nghị phòng Tài chính Kế toán rà soát lại khoản công nợ này

Về các quỹ tại đơn vị trích lập và sử dụng theo đúng phương án phân phối lợi nhuận năm 2015 được Đại hội đồng cổ đông năm 2016 thông qua.

	- <b>Tổng vốn góp của Chủ sở hữu</b>	<b>: 30.000.000.000 đ</b>
Trong đó:	- Vốn góp Tcty Cơ điện XD-CTCP	: 14.892.300.000 đ (49,64%)
	- Vốn góp của các đối tượng khác	: 15.107.700.000 đ (50,36%)

## **2. Quản lý doanh thu, chi phí và kết quả SXKD :**

Việc phản ánh doanh thu, chi phí về cơ bản đã được Công ty phản ánh theo đúng chế độ qui định.

### **\* Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2016 :**

1	<b>Tổng doanh thu</b>	:	<b>89.531.527.326</b>
2	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	:	
3	<b>DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	:	
4	Giá vốn hàng bán	:	69.488.000.657
5	<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV</b>	:	
6	Doanh thu hoạt động tài chính	:	10.883.763.286
7	Chi phí tài chính	:	8.149.916.585
	<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>		<i>149.916.585</i>
8	Chi phí bán hàng	:	177.726.751
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	:	13.810.488.214
10	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	:	<b>8.789.158.405</b>
11	Thu nhập khác	:	12.983.402.236
12	Chi phí khác	:	4.123.893.096
13	<b>Lợi nhuận khác</b>	:	<b>8.859.509.140</b>
14	<b>Tổng lợi nhuận trước thuế</b>	:	<b>17.648.667.545</b>
15	Chi phí thuế TN hiện hành	:	3.580.100.391
16	<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN</b>	:	<b><u>14.068.567.154</u></b>
	<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		<b><u>4.221</u></b>

Với kết quả sản xuất kinh doanh trên thì chỉ tiêu doanh thu của công ty đã không đạt kế hoạch đề ra. Nguyên nhân, năm 2016 Công ty đã giảm lĩnh vực kinh doanh thương mại do hiệu quả kinh doanh của lĩnh vực này không cao. Tuy nhiên, lợi nhuận thực hiện năm

2016 đã vượt kế hoạch (đạt tỷ lệ 118,3%) và đảm bảo chi trả cổ tức cho cổ đông theo kế hoạch đã được ĐHCĐ thông qua.

Doanh thu hoạt động tài chính và chi phí tài chính năm 2016 tăng đột biến so với năm 2015, nguyên nhân do trong năm 2016 Công ty đã phát sinh việc góp vốn vào Công ty CP máy gặt Hiếu Mẫn bằng QSD đất, nhà xưởng, vật kiến trúc của Chi nhánh TP. HCM với giá trị là 8 tỷ đồng và sau đó Công ty đã chuyển nhượng lại cho 2 cổ đông khác toàn bộ phần vốn góp đó với giá trị là 10 tỷ đồng.

Thu nhập khác năm 2016 tăng so với năm 2015, nguyên nhân do phát sinh khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản của Chi nhánh TP. HCM khi góp vốn vào Công ty Hiếu Mẫn bằng QSD đất, nhà xưởng, vật kiến trúc.

### **3 – Công tác tổ chức cán bộ và lao động tiền lương:**

Mọi cán bộ công nhân viên trong toàn Công ty đều có việc làm ổn định, Công ty đã thực hiện tốt các chế độ chính sách đối với người lao động. Thu nhập bình quân năm 2016 là 11.000.000 đ/người/tháng. Trong năm 2016 đơn vị làm thủ tục nghỉ hưu cho 04 người, Chấm dứt HĐLĐ: 05

### **4 – Quan hệ cổ đông:**

Năm 2016 công ty đã trả cổ tức cho cổ đông theo đúng phương án phân phối lợi nhuận năm 2015 được Đại hội đồng cổ đông năm 2016 thông qua.

Công ty đã hoàn thành việc xin ý kiến cổ đông bằng văn bản về việc “Đầu tư góp vốn vào khu công nghiệp Agrimeco Tân tạo “ để thực hiện dự án “ Khu công nghiệp cơ khí năng lượng tại Huyện Văn Giang – Hưng Yên.” với tỷ lệ tán thành là 89,53% số cổ phần có quyền biểu quyết.

### **III . Kiến nghị của Ban kiểm soát:**

Công tác đối chiếu và thu hồi công nợ: Đề nghị Công ty rà soát lại công nợ phải thu, phải trả chưa được đối chiếu, cần đối chiếu, xác nhận nợ. Đồng thời tiến hành phân loại nợ để đảm bảo điều kiện thanh toán và các nghĩa vụ thu nợ, trả nợ khách hàng.

Đối với các khoản nợ xấu đề nghị Ban điều hành Công ty tập trung chỉ đạo giải quyết các khoản công nợ phải thu khó đòi đã bị chiếm dụng kéo dài bằng giải pháp quyết liệt đối với từng đối tượng nợ, đề cao trách nhiệm cá nhân trong việc giải quyết xử lý nợ, kiên quyết dứt điểm trong năm 2017.

Công ty cần thực hiện đúng theo Điều lệ Công ty, cũng như Luật doanh nghiệp trong các giao dịch mua bán hàng hóa và ký kết các hợp đồng kinh tế. Tránh làm ảnh hưởng đến lợi ích tài chính của công ty và quyền lợi của các cổ đông.

Đối với chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần đang phản ánh trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm 31/12/2016 với số tiền -71.600.000 đồng, đề nghị Công ty xin ý kiến Đại hội cổ đông để có cơ sở hạch toán khoản tiền trên.

## **B . Kế hoạch công tác năm 2017 của Ban Kiểm soát**

Ban Kiểm soát thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để giám sát các mặt hoạt động SXKD, quản trị và điều hành Công ty

Trong năm 2017, Ban Kiểm soát sẽ duy trì công tác kiểm soát thường xuyên và định kỳ hàng quý theo đúng điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát. Góp phần

làm cho đơn vị ngày càng phát triển và đạt hiệu quả SXKD cao, đảm bảo lợi ích của các cổ đông và lợi ích của người lao động.

- Xem xét, thẩm định Báo cáo tài chính năm 2016 và các Báo cáo trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017

- Rà soát số liệu tài chính 6 tháng đầu năm 2017

- Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017.

- Giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017.

- Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh quý III + IV/2017.

- Kiểm tra việc quản lý vốn, tài sản, chi phí, doanh thu của Công ty.

- Giám sát và kiểm chứng tính xác thực của các thông tin công bố tới các cổ đông của Công ty.

Trên đây là Báo cáo về tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện năm 2016 đề nghị quý Cổ đông xem xét, có ý kiến chỉ đạo để Ban kiểm soát hoạt động có hiệu quả hơn.

***Xin trân trọng cảm ơn!***

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Các UV BKS;
- Công ty CP thiết bị phụ tùng CD;
- Lưu BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Trần Thu Thủy**