



Hà Nội, ngày 10 tháng 4 năm 2024

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN QUE HÀN ĐIỆN VIỆT- ĐỨC
TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG NĂM 2024

- 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 quyền, nghĩa vụ và trách nhiệm của Ban Kiểm Soát được qui định tại Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty CP que hàn điện Việt Đức ban hành ngày 28/4/2023.
- Căn cứ báo cáo tài chính năm 2023 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 2024 về kết quả thẩm tra niên độ tài chính năm 2023 với các nội dung chính như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm Soát trong năm 2023

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 2023 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 2023 theo nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông năm 2023.
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 2023 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 2023.
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 2023 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 2023.

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 31/12/2023 như sau:

Đơn vị: Tỷ đồng

Chỉ tiêu tài chính	Đến ngày 31/12/2023	So với 31/12/2022
I. Tổng tài sản	164,2	102,5%
1. Tài sản ngắn hạn	129,3	107,7%
2. Tài sản dài hạn	34,9	87,0%
II. Tổng nguồn vốn	164,2	102,5%
1. Nợ phải trả	50,0	86,2%
2. Vốn chủ sở hữu	114,2	111,7%
III. Lãi cơ bản trên CP	4.289đ/cp	129,5%

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

- Tổng tài sản, tổng nguồn vốn của Công ty tại thời điểm 31/12/2023 là 164,2 tỷ đồng, tăng 2,5 điểm % (tương đương tăng 4 tỷ đồng) so với cùng kỳ năm 2022.
- Nợ phải trả của Công ty tại thời điểm 31/12/2023 là 50 tỷ đồng, giảm 13,8 điểm % (tương đương giảm 8 tỷ đồng) so với năm 2022, nguyên nhân giảm chủ yếu là công ty đã trả nợ tiền vay ngân hàng thấp hơn ~9 tỷ so với cùng kỳ năm trước.
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu đạt 4.289đ/cp tăng 29,5 điểm % so với năm 2022 do cơ

cầu 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 2023 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 2023 là đúng đắn và trung thực.
- Về kiểm soát sản xuất, BKS nhận thấy tiêu hao vật tư trong năm làm tốt hơn năm 2022, luôn bám sát định mức giao. Bên cạnh đó cũng cần bổ xung thêm các giải pháp khoa học trong kiểm soát khối lượng khi nhập nguyên nhiên liệu đầu vào.
- Kiểm soát chất lượng thành phẩm: về que hàn que J, N46 đã nâng hơn một bước về chất lượng theo nhu cầu thị trường; còn dây hàn đã giảm tỷ lệ hỏng, chỉ bằng 42% so cùng kỳ.
- Trong đại hội cổ đông thường niên năm 2023, 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: Khắc phục các yếu điểm về quản trị công ty trong kỷ nguyên số, khai thác có hiệu quả phần mềm đã mua vào việc quản trị công ty: *đa số người dùng cho mục đích báo cáo và quản trị đều có phản hồi tích cực khi sử dụng phần mềm Bravo.*

✓ Kiến nghị Ban giám đốc về 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: *Kiến nghị này chưa thực hiện được do doanh thu năm 2023 tăng hơn 10 tỷ so với năm 2022, đồng thời trong năm có sự cạnh tranh cao trong ngành vật liệu hàn nên ban lãnh đạo đã linh hoạt trong điều hành, sử dụng có hiệu quả dòng tiền từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối của các năm trước để lại.*

✓ Kiến nghị về có sản phẩm dây hàn thả thùng chất lượng cao: *đã đáp ứng một phần nhu cầu khách hàng, đang tiếp tục khắc phục và nâng cao chất lượng.*

✓ Kiến nghị về soát xét, ban hành và công bố Điều lệ công ty, các qui chế mới theo

đúng các qui định hiện hành: *Đã được ban hành trong năm 2023*

3. Kết quả giám sát về đầu tư

- Năm 2023 đã đầu tư hoàn thiện, cải tạo, nâng cấp các thiết bị, nhà xưởng sản xuất dây hàn từ khâu mạ đến bao gói dây hàn đảm bảo hiệu quả hơn trước.
- Công ty đã đầu tư và đưa vào sử dụng dây chuyền đếm que cân bao gói tự động, cơ màng hộp tự động trong sản xuất que hàn góp phần nâng cao chất lượng và năng suất.

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 trước thuế là 29,6 tỷ đạt 197,3% 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 2024, Ban Kiểm Soát công ty kiến nghị HĐQT và Ban điều hành như sau:

1. Tiếp tục bổ xung các yêu cầu của UBCK nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán để phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2022 là 20% từ nguồn lợi nhuận để lại từ các năm trước theo đúng nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023.
2. Năm 2024 dự báo sẽ có cạnh tranh cao trong việc tiêu thụ các sản phẩm truyền thống, đề nghị Ban GD chỉ đạo các phòng ban chức năng sớm đưa các biện pháp phòng vệ thích hợp.
3. Công ty sớm có giải pháp để khai thác hiệu quả dây chuyền sản xuất dây hàn lõi thuốc và các bất động sản của công ty đang chưa sử dụng hoặc sử dụng chưa hiệu quả.

Trên đây là toàn bộ báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

TM.BAN KIỂM SOÁT
Trưởng ban



Lê Mạnh Hùng

