

*Đà Nẵng, ngày 31.. tháng 5 năm 2024*

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT VỀ THỰC HIỆN CHỨC NĂNG KIỂM SOÁT HOẠT ĐỘNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG NĂM 2023**

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty CP Cơ Điện Miền Trung (Công ty), trong năm qua, Ban kiểm soát đã tiến hành giám sát và kiểm tra tình hình hoạt động Công ty. Nay, Ban kiểm soát kính trình bày trước Đại hội đồng cổ đông Công ty kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty CP Cơ Điện miền Trung năm 2023 như sau:

### **I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023:**

Trong năm qua, Ban kiểm soát đã tổ chức kiểm tra việc tuân thủ pháp luật, Điều lệ và các quy định nội bộ khác của Công ty trên các mặt hoạt động đối với Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cấp quản lý khác trong Công ty. Trong đó, Ban kiểm soát đã chú trọng thực hiện công tác kiểm tra số liệu tài chính và phối hợp với đơn vị kiểm toán trong quá trình soát xét Báo cáo tài chính bán niên, và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023 nhằm đảm bảo số liệu Báo cáo tài chính của Công ty phản ánh trung thực, khách quan, cẩn trọng, phù hợp với các quy định của chế độ kế toán hiện hành và trên nguyên tắc bảo vệ tối đa quyền lợi của cổ đông.

Ban kiểm soát đã tổ chức 2 cuộc họp, các cuộc họp được tổ chức theo đúng quy định, với thành phần tham dự và nội dung các cuộc họp cụ thể như sau:

- Kiểm tra hoạt động Công ty 06 tháng đầu năm và thông qua Báo cáo tài chính bán niên năm 2023 của Công ty được Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC kiểm toán;

- Kiểm tra hoạt động Công ty 06 tháng cuối năm và thông qua Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty theo số liệu đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC kiểm toán.

### **II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN GIÁM SÁT, KIỂM TRA NĂM 2023**

Ban Kiểm soát báo cáo trước toàn thể cổ đông về kết quả thực hiện giám sát, kiểm tra công tác quản lý điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2023 với các nội dung như sau:

#### **1. Kiểm soát các mặt hoạt động của Hội đồng Quản trị**

Trong năm 2023, Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp hoặc lấy ý kiến các thành viên Hội đồng quản trị bằng văn bản để thông qua các nội dung quan trọng và kết quả thực hiện trong kỳ báo cáo như sau:

STT	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung	Tỉ lệ thông qua
1	70/NQ-HĐQT	16/02/2023	V/v Điều chỉnh việc triển khai thực hiện phát hành cổ phiếu riêng lẻ	100%
2	71/NQ-HĐQT	16/02/2023	V/v Thông qua Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu.	100%
3	141/NQ-HĐQT	27/03/2023	V/v Kế hoạch tổ chức ĐHĐCĐ thường niên năm 2023	100%
4	194/QĐ-HĐQT	15/04/2023	V/v Bổ nhiệm người phụ trách quản trị Công ty	100%
5	228/NQ-HĐQT	26/04/2023	V/v Nội dung trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023	100%
6	339/NQ-HĐQT	29/06/2023	V/v Vay vốn tại các ngân hàng khác ngoài BIDV CN Đà Nẵng	100%
7	390/NQ-HĐQT	27/07/2023	V/v Miễn nhiệm Người phụ trách quản trị kiêm Thư ký công ty - ô Nguyễn Thành Nhân	100%
8	391/NQ-HĐQT	27/07/2023	V/v Bổ nhiệm Người phụ trách quản trị kiêm Thư ký công ty - ô Hồ Lê Hải Hà	100%
9	399/NQ-HĐQT	31/07/2023	V/v Thông qua hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu riêng lẻ	100%
10	424/NQ-HĐQT	15/08/2023	V/v Thông qua hiệu chỉnh thông tin tại mục 1 & mục 2 Điều 1 của NQ số 399/NQ-HĐQT ngày 31/7/2023	100%
11	455/NQ-HĐQT	28/08/2023	V/v Tổng kết đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ để tăng vốn điều lệ thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp	100%
12	533/NQ-HĐQT	09/10/2023	V/v Báo cáo tại ĐHĐCĐ gần nhất thông tin nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp đã mua cổ phiếu	100%
13	619/NQ-HĐQT	08/11/2023	V/v Tổ chức lấy ý kiến đại hội đồng cổ đông bằng văn bản	100%
14	665/NQ-HĐQT	05/12/2023	V/v Thông qua điều chỉnh GCN đăng ký đầu tư CEMC	100%

- Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2024 là Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC.

- Các nghị quyết của Hội đồng quản trị đều được thông qua theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

## **2. Kiểm soát công tác nhân sự, cơ cấu tổ chức:**

Công ty đã thực hiện bảo đảm các thủ tục pháp lý hiện hành.

Trong năm 2023, Công ty tiếp tục thực hiện công tác tái cơ cấu tổ chức theo hướng tinh giản bộ máy, đồng thời điều động, bổ nhiệm cán bộ nhân viên để phù hợp với tình hình thực tế và yêu cầu quản lý.



Tăng cường công tác tuyển dụng, đào tạo cán bộ kỹ sư, công nhân trực tiếp sản xuất, kiện toàn hợp lý hoá tổ chức sản xuất để nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh đồng thời chuẩn bị cho việc triển khai các mảng kinh doanh theo kế hoạch đã đề ra như sản xuất nhôm định hình, sản xuất nhựa Plastic.

### **3. Kiểm soát đối với hoạt động điều hành sản xuất kinh doanh:**

#### **a. Hoạt động điều hành chung**

Hoạt động chỉ đạo, điều hành sản xuất, kinh doanh của Ban Tổng giám đốc Công ty được thực hiện đúng theo nguyên tắc, phạm vi trách nhiệm và quyền hạn đã xác định tại Điều lệ Công ty.

Công ty tiếp tục thực hiện phương án tăng vốn, tái cơ cấu tài chính theo kế hoạch đã đề ra. Trên cơ sở Phương án tăng vốn điều lệ đã được ĐHĐCĐ thường niên 2022 thông qua tại Nghị quyết số 01-2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 10/06/2022, Công ty tiếp tục hoàn tất hồ sơ vào ngày 25/8/2023 với kết quả là tăng thêm 4.000.000 cổ phiếu để bổ sung thêm vốn lưu động và đầu tư nhà xưởng, mua sắm máy móc thiết bị. Tiếp đến, Đại hội cổ đông CEMC cũng thông qua việc xóa lỗ lũy kế trên cơ sở thực hiện phương án sử dụng Quỹ đầu tư phát triển và vốn khác của Chủ sở hữu tại Nghị quyết 692/NQ-ĐHĐCĐ ngày 18/12/2023.

#### **- Tình hình sử dụng vốn điều lệ:**

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 10/06/2022 và Nghị quyết ĐHĐCĐ thông qua hình thức lấy ý kiến bằng văn bản số 675/NQ-ĐHĐCĐ ngày 14/12/2022 của Công ty đã thông qua phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động và đầu tư xây dựng nhà xưởng, mua sắm máy móc thiết bị. Kế hoạch sử dụng vốn của đợt phát hành nêu trên đã được phê duyệt tại Nghị quyết số 694/NQ-HĐQT ngày 22/12/2022. Kết quả sử dụng vốn tính đến ngày tháng 4/2024 như sau:

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số tiền</b>
Vốn tăng từ phát hành cổ phiếu (*)	40.000.000.000
Tình hình sử dụng vốn đến ngày tháng 4/2024	40.000.000.000
Bổ sung vốn lưu động của Công ty (theo Nghị quyết 694/NQ-HĐQT 22/12/2022):	30.000.000.000
<i>Thanh toán tiền mua nguyên vật liệu cho nhà cung cấp Công ty CP Nhóm Ausdoor</i>	20.299.486.284
<i>Thanh toán trả khoản vay ngắn hạn cho Ngân hàng TMCP Tiên Phong</i>	9.700.513.716
Mua sắm máy móc thiết bị	10.000.000.000
<b>Vốn còn lại chưa sử dụng tính đến hết tháng 4/2024</b>	<b>0</b>

(\*) Phí tư vấn, kiểm toán vốn được bù đắp từ thặng dư vốn cổ phần

#### **b. Đối với công tác sản xuất kinh doanh:**

Năm 2023, Công ty tiếp tục khai thác, sản xuất các sản phẩm truyền thống thuộc lĩnh vực chế tạo cơ khí, kết cấu thép và mạ kẽm nhúng nóng. Cụ thể là chế tạo, lắp đặt cho các công trình thủy điện như: Hòa Bình mở rộng, Sông Lũy, Sông Liên, Houay Kaouane,...Chế tạo cột thép và phụ kiện các công trình như: ĐZ 220kV Bảo Lộc Sông Mây, ĐZ 220kV Nha Trang – Tháp Chàm, ĐZ 220kV Rạch Giá 2-Kiên bình mạch 2,



KCT cầu Trà Khúc 3, KCT dầm cầu vượt Sông Hương, chế tạo dầm và lắp ráp pin năng lượng mặt trời.

Tổng quan, doanh thu năm 2023 chưa đạt kế hoạch do một số hợp đồng đã ký trong năm 2023 chuyển sang triển khai năm 2024 theo yêu cầu của Chủ đầu tư, tuy nhiên biên lợi nhuận vượt kế hoạch và tăng so với năm trước, cụ thể như sau:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023-KH	Năm 2023-TH
1	Doanh thu và thu nhập khác	Triệu đồng	240.768	300.000	255.111
2	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đồng	1.829	3.000	3.997

**c. Đối với công tác huy động và sử dụng vốn:**

Trong năm 2023, Công ty đã tiếp tục ký hợp đồng tín dụng hạn mức với các ngân hàng BIDV, MSB, TP Bank. Tại thời điểm 31/12/2023 số dư nợ vay ngắn hạn của Công ty là 63,9 tỷ đồng.

**d. Thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước:**

Năm 2023, Công ty đã kê khai và thực hiện đầy đủ nghĩa vụ nộp thuế GTGT, thuế TNDN và các loại thuế khác theo đúng quy định của luật thuế. Nộp các khoản bảo hiểm bắt buộc đầy đủ.

**e. Kiểm toán báo cáo tài chính:**

Được sự uỷ quyền của Đại hội cổ đông năm 2023, HĐQT đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC là đơn vị kiểm toán độc lập, có đầy đủ tư cách thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính đối với các công ty cổ phần niêm yết chính thức trên sàn giao dịch chứng khoán để kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty, ngày 27/3/2024 công việc kiểm toán đã hoàn thành và đơn vị kiểm toán đã ban hành báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính theo đúng quy định, công nhận các số liệu tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2023 với nhận xét *"Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính."*

**4. Kiểm soát về giải quyết đơn thư khiếu nại của cổ đông gửi đến Ban kiểm soát:**

Trong năm 2023, Ban kiểm soát không nhận được khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động của Công ty, về việc quản lý, điều hành của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc.

**III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023**

- Tiếp tục thực hiện các chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty;

- Thẩm tra BCTC 06 tháng và BCTC cả năm 2024 (Dự kiến Ban Kiểm soát sẽ làm việc trùng với thời gian Kiểm toán độc lập);

- Kiểm soát việc chấp hành Luật, quy định của Nhà nước và các văn bản quy định khác trong hoạt động SXKD của Công ty song song với thẩm tra BCTC;

