



Số: 36/BC/CKĐA/BKS

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

Hà Nội, ngày 30 tháng 6 năm 2021

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI
TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2021**

Kính gửi : ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán nước CHXHCN Việt Nam;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Cơ Khí Đông Anh Licogi;
- Căn cứ chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi;
- Căn cứ Báo cáo tình hình kinh doanh, Báo cáo tài chính năm 2020 được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC và kết quả các kỳ kiểm tra, kiểm soát trên cơ sở các tài liệu liên quan đến quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty;

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban kiểm soát báo cáo trước Đại hội cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các hoạt động trong năm 2020 và kế hoạch trong năm 2021 như sau :

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2020

A. Về số lượng và cơ cấu thành viên Ban Kiểm soát:

Thành viên Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Cơ Khí Đông Anh Licogi gồm có:

1. Ông Nguyễn Anh Dũng: Trưởng ban;
2. Ông Hoàng Như Thái: Thành viên;
3. Bà Lê Thị Thanh Nội : Thành viên;

B. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

Trong năm 2020, Ban Kiểm soát đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác và phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên triển khai giám sát các mặt hoạt động của Công ty với những nội dung sau:

1. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, giám sát việc quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty;

2. Kiểm tra và giám sát việc ban hành, thực hiện các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc;

3. Kiểm tra giám sát việc lập các báo cáo tài chính hàng quý, 6 tháng, cả năm nhằm đảm bảo tính trung thực và chính xác trong việc ghi chép, cập nhật chứng từ, sổ sách kế toán; Thẩm định Báo cáo tài chính trên cơ sở Báo cáo kiểm toán độc lập để trình Đại hội cổ đông thường niên thông qua;

4. Một số hoạt động cụ thể của Ban Kiểm soát như sau:

- Tham dự họp tất cả các cuộc họp định kỳ của Hội đồng quản trị. Trong các cuộc họp, Ban kiểm soát tham gia ý kiến đóng góp với những nội dung về nâng cao công tác quản lý chi phí sản xuất kinh doanh, đẩy mạnh, tăng cường hiệu quả hoạt động SXKD, xây dựng một số quy chế nội bộ và một số công tác khác của Công ty;

- Tham gia lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020;

- Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2020;

- Thực hiện chương trình giám sát chuyên đề về kiểm tra, đánh giá tình hình sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính năm 2020 và chọn mẫu 1 số công trình/ dự án của văn phòng công ty và nhà máy nhôm để đánh giá về chỉ tiêu tỷ suất lợi nhuận thực hiện so với lập dự toán của các hợp đồng kinh tế lớn từ đó có báo cáo gửi Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc về kết quả giám sát, phân tích, đánh giá kết quả kinh doanh, đóng góp các ý kiến, đề xuất để tăng cường công tác quản lý, nâng cao hiệu quả hoạt động SXKD nhằm mang lại lợi ích tối đa cho cổ đông và người lao động;

- Thực hiện một số nội dung khác theo đề nghị của Hội đồng quản trị và các cổ đông khi có yêu cầu.

Trong năm 2020, Ban Kiểm soát luôn nhận được sự phối hợp và hỗ trợ của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc cũng như các Phòng/ Ban nghiệp vụ/ Đơn vị trực thuộc để Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ Đại hội cổ đông giao.

Chi phí cho hoạt động của Ban Kiểm Soát thực hiện đúng theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ; không phát sinh bất kỳ chi phí hoạt động nào khác.

II. KẾT QUẢ CỦA HOẠT ĐỘNG KIỂM TRA, GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Đánh giá công tác tài chính kế toán :

- Công tác tài chính kế toán được thực hiện theo đúng quy định hiện hành về kế toán tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, các chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định quản lý tài chính doanh nghiệp hiện hành của Nhà nước.

- Hệ thống tài liệu, chứng từ kế toán, sổ kế toán, báo cáo tài chính được lập, ghi chép, phân loại và lưu trữ đúng quy định.

- Báo cáo tài chính năm 2020 được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC. Ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty “đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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 với 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”.

Ban Kiểm Soát xác nhận các số liệu tài chính được đưa ra trong Báo cáo của Hội đồng quản trị, báo cáo của Ban Tổng giám đốc trình Đại hội đồng cổ đông là thể hiện trung thực tình hình kế toán tài chính hiện tại của Công ty.

2. Đánh giá kết quả hoạt động kinh doanh

2.1. Tóm tắt các chỉ tiêu thực hiện: (Chi tiết Bảng số 01)

Bảng 01.

ĐVT: Triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2019	Năm 2020		Thực hiện so với kế hoạch		Tăng trưởng 2020/2019	
			Kế hoạch	Thực hiện	+/-	%	+/-	%
	I	2	3	4	5=4-3	6=5/3	7=4-2	8=7/2
1	Doanh thu thuần	1,101,935	1,061,040	1,043,052	(17,988)	-1.70%	(58,883)	-5.34%
2	Lợi nhuận sau thuế	58,257	85,544	107,254	21,710	25.38%	48,997	84.10%
3	Tổng quỹ lương	111,087	114,370	112,214	(2,156)	-1.89%	1,127	1.01%
4	Tỷ lệ cổ tức	27.5%	17%	27%	10%	59%	-0.5%	-2%
5	Tổng GT đầu tư	9,115	26,805	1,094	(25,711)	-95.92%	(8,021)	-88.00%

Nhìn chung, tình hình kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 của Công ty đạt rất tốt và có tăng nhiều chỉ tiêu so năm 2019 và so với kế hoạch đề ra, cụ thể: tuy doanh thu thuần giảm 1,7% so với kế hoạch và giảm 5,34% so năm 2019 tương ứng giảm gần 59 tỷ đồng; tuy nhiên giá vốn thấp dẫn đến lợi nhuận thu được đạt hơn 125% kế hoạch, tăng 184% so năm 2019 tương ứng tăng hơn 49 tỷ đồng.

2.2. Các chỉ tiêu doanh thu - Chi phí - Lợi nhuận thực hiện so cùng kỳ năm trước

Bảng sau đây thể hiện kết quả kinh doanh của Công ty trong năm 2020, có so sánh với cùng kỳ năm 2019: (Chi tiết: Bảng số 02)

Bảng 02.

ĐVT: Triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020	Tăng trưởng 2020/2019
1	Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp DV	1,101,935	1,043,052	94.66%
2	Giá vốn hàng bán	1,009,142	906,196	89.80%
3	Lợi nhuận gộp	92,793	136,856	147.49%
4	Doanh thu tài chính	80,400	82,384	102.47%
5	Chi phí tài chính	19,858	15,853	79.83%
6	Chi phí bán hàng	31,582	37,204	117.80%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	63,886	55,172	86.36%
8	Lợi nhuận trước thuế từ hđ sxkd chính	(14,333)	42,017	293.15%
9	Lợi nhuận (sau thuế) được nhận từ công ty liên doanh liên kết	72,590	72,711	100.17%
10	Lợi nhuận sau thuế	58,257	107,254	184.10%

Như vậy, doanh thu thuần của Công ty trong năm đạt 1.043 tỷ đồng giảm 5,34% so với năm 2019, lợi nhuận gộp trong năm 2020 đạt gần 137 tỷ đồng tăng 47,49% so năm 2019.

B. Phân tích đánh giá tình hình tài chính của Công ty

1. Một số chỉ tiêu chính trong báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty

Bảng 03

ĐVT: Triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2019		Năm 2020		Tăng/giảm
		Giá trị	Tỷ trọng	Giá trị	Tỷ trọng	
1	Tài sản ngắn hạn	621,942	70%	674,186	72%	52,244
-	Tiền và các khoản tương đương tiền	44,899	5%	125,555	13%	80,656
-	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		0%	1,300	0%	1,300
-	Các khoản phải thu ngắn hạn	401,628	43%	429,613	46%	27,985
-	Hàng tồn kho	173,422	19%	115,433	12%	(57,989)
-	Tài sản ngắn hạn khác	1,993	0.2%	2,285	0.2%	292
2	Tài sản dài hạn	271,497	30%	259,868	28%	(11,629)
-	Tài sản cố định	100,507	11%	87,986	9%	(12,521)
-	Tài sản dở dang dài hạn	1,153	0%	2,052	0%	899
-	Đầu tư tài chính dài hạn	159,253	18%	159,253	17%	-
-	Chi phí trả trước dài hạn	10,584	1%	10,577	1%	(7)
A	Tổng tài sản	893,439	100%	934,054	100%	40,615
1	Nợ phải trả	464,391	52%	453,412	49%	(10,979)
-	Nợ ngắn hạn	446,714	50%	444,391	48%	(2,323)
-	Nợ dài hạn	17,677	2%	9,021	1%	(8,656)
2	Nguồn vốn chủ sở hữu	429,048	48%	480,642	51%	51,594
-	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	310,000	35%	310,000	33%	-
-	Quỹ đầu tư phát triển	59,016	7%	62,549	7%	3,533
-	Quỹ khác thuộc VCSH	839	0%	839	0%	-
-	Lợi nhuận chưa phân phối	59,193	7%	107,254	11%	48,061
B	Tổng nguồn vốn	893,439	100%	934,054	100%	40,615

So với đầu năm, tổng giá trị tài sản cũng như tổng nguồn vốn của Công ty tăng 40,615 tỷ đồng tương ứng tăng 4,5%.

Về tài sản: So với tài sản dài hạn thì tài sản ngắn hạn vẫn chiếm ưu thế hơn với tỷ trọng 72% trên tổng tài sản của Công ty, đạt 674 tỷ đồng trên tổng tài sản là 934 tỷ đồng.

- Tài sản ngắn hạn tăng 52 tỷ đồng (tăng 8,4% so với đầu năm), trong đó giá trị các khoản phải thu ngắn hạn tăng gần 28 tỷ đồng (tương ứng tăng 7% so với đầu năm) do đó công ty cần tập trung công tác thu hồi công nợ để giảm chỉ tiêu này.

- Tài sản dài hạn giảm 11,6 tỷ đồng (tương ứng giảm 4,3% so với đầu năm) do trích khấu hao TSCĐ và hao mòn của TSCĐ tăng.

Về nguồn vốn: Nợ phải trả giảm gần 11 tỷ đồng tương ứng giảm 2,4% so đầu năm. Vốn chủ sở hữu đạt 480 tỷ đồng (chiếm 51% tổng nguồn vốn) tăng 51,5 tỷ đồng tương ứng tăng 12% so đầu năm.

Về cân đối tài sản - nguồn vốn: Tính đến thời điểm 31/12/2020, với nguồn vốn chủ sở hữu và nợ dài hạn lớn hơn tài sản dài hạn, Công ty đảm bảo đủ tài trợ cho tài sản dài hạn và không bị mất cân đối tài chính, đảm bảo cân đối giữa tài sản với nguồn vốn trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

2. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản

Bảng 04

STT	Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020	Chênh lệch
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=3-2</i>
I	Các chỉ số thanh toán			
1	Hệ số tài trợ vốn chủ sở hữu (VCSH/Tổng TS)	0.48	0.51	0.03
2	Hệ số thanh toán tổng quát (Tổng TS/Nợ phải trả)	1.92	1.92	0
3	Hệ số thanh toán nợ ngắn hạn (TS ngắn hạn/Nợ ngắn hạn)	1.39	1.39	0
4	Hệ số thanh toán nhanh (Tiền và tương đương tiền/Nợ ngắn hạn)	0.10	0.10	0
II	Các chỉ số lợi nhuận			
1	Tỷ suất sinh lời của TS (ROA) (LN trước thuế/Tổng TS bình quân)	6.33%	12.56%	6.23%
2	Tỷ suất sinh lời của Vốn chủ sở hữu ROE (LN sau thuế/VCSH bình quân)	13.45%	23.58%	10.13%
III	Các chỉ số hoạt động			
1	Vòng quay vốn lưu động (DT thuần/TSNH bình quân)	1.71	1.61	-0.10
2	Số vòng quay tổng tài sản (DT thuần/Tổng TS bình quân)	1.20	1.14	-0.06
3	Vòng quay các khoản phải thu (DT thuần/Các khoản phải thu bình quân)	2.69	2.51	-0.18

Qua bảng phân tích trên cho thấy hệ số tài trợ vốn chủ sở hữu của Công ty tăng hơn năm 2019 (đạt 0,51 lần) chứng tỏ Công ty tương đối tự chủ trong hoạt động tài chính.

Hệ số khả năng thanh toán tổng quát tương đương năm 2020 (đạt 1,92 lần), chỉ tiêu này cả 2 thời điểm đều cao, chứng tỏ khả năng thanh toán các khoản nợ trong dài hạn của Công ty được đảm bảo.

Hệ số thanh toán nợ ngắn hạn năm 2020 tương đương với năm 2019 (đạt 1,39 lần), chỉ tiêu này lớn hơn 1 khá nhiều chứng tỏ công ty đảm bảo được khả năng thanh toán nợ ngắn hạn.

Hệ số thanh toán nhanh năm 2020 tương đương năm 2019 (đạt 0,1 lần) chỉ số này của Công ty nhỏ hơn 1. Công ty cần cải thiện khả năng thanh toán nhanh trong năm tới.

Tỷ suất sinh lời của tài sản (ROA) năm 2020 tăng gấp đôi so với năm 2019 (năm 2020 đạt 12,56% trong khi năm 2019 chỉ đạt 6,33%), chứng tỏ khả năng sinh lời từ tài sản năm 2020 của Công ty tốt hơn năm 2019.

Tỷ suất sinh lời của vốn chủ sở hữu (ROE) năm 2020 tăng so với năm 2018 (năm 2020 đạt 23,58% trong khi năm 2019 chỉ đạt 13,45%)

Vòng quay vốn lưu động năm 2020 là 1,6 vòng, chứng tỏ việc sử dụng vốn lưu động của Công ty khá tốt.

Vòng quay tổng tài sản năm 2020 giảm 0,06% (đạt 1,14 vòng) cũng là một chỉ số khá tốt phản ánh việc sử dụng tài sản của Công ty

Qua phân tích các chỉ tiêu tài chính như trên, Ban kiểm soát đánh giá Công ty có tình hình tài chính tốt, khả năng thanh toán đảm bảo, hiệu quả kinh doanh tốt, vốn đầu tư của cổ đông được bảo toàn và phát triển.

C. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm 2020, Ban kiểm soát không thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị và điều hành Công ty.

Báo cáo hoạt động của Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc đã phản ánh đầy đủ, trung thực các hoạt động cũng như chỉ đạo điều hành hoạt động của Công ty, các văn bản, Nghị quyết của Hội đồng quản trị phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty, nêu rõ những khó khăn tác động trong năm, những kết quả, tiến bộ đạt được rất rõ rệt thể hiện qua các chỉ tiêu về lợi nhuận và cổ tức mặc dù năm 2020 là một năm đầy khó khăn đối với cộng đồng doanh nghiệp do ảnh hưởng của đại dịch Covid 19 trên toàn thế giới cũng như ở Việt Nam; đồng thời nêu rõ những vấn đề còn tồn tại chưa hoàn thành và đề ra các giải pháp thực hiện trong năm 2021. Ban kiểm soát thống nhất với Báo cáo đánh giá hoạt động của hội đồng quản trị và Tổng giám đốc trong năm 2020 về các mặt hoạt động của Công ty và đánh giá rất cao những chỉ đạo, định hướng sát sao của Hội đồng quản trị và việc nghiêm túc, linh hoạt của Ban Tổng giám đốc trong việc triển khai các nghị quyết của Hội đồng quản trị cũng như sự năng động, quyết đoán trong điều hành của Ban Tổng giám đốc với hoạt động SXKD của doanh nghiệp.

D. Một số kiến nghị của Ban kiểm soát :

Nhằm góp phần thực hiện đúng các quy định của pháp luật, điều lệ và các quy chế quản lý công ty, hạn chế những sai sót, rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động, Ban kiểm soát xin có một số kiến nghị sau :

1. Đẩy mạnh các biện pháp nhằm hạ giá thành sản xuất, tiết kiệm chi phí quản lý, chi phí bán hàng nhằm tăng hiệu quả từ lĩnh vực SXKD chính;
2. Tiếp tục duy trì và phát huy uy tín của Công ty với các tổ chức tín dụng cũng như với các đối tác.
3. Tăng cường công tác quản lý công nợ, giảm nợ phải thu, giảm hàng tồn kho; tiếp tục có các giải pháp hiệu quả hơn nữa để tăng vòng quay vốn lưu động;

4. Đối với Nhà máy nhôm cần rà soát lại định mức các khoản mục chi phí để nâng cao việc quản lý chi phí và có biện pháp tiết giảm chi phí sản xuất đảm bảo hiệu quả sản xuất kinh doanh theo kế hoạch đã được giao từ đầu năm đặc biệt đối với nhóm sản phẩm có tỷ suất lợi nhuận thực hiện không đạt so với khi lập dự toán và tỷ lệ thu hồi thành phẩm thực tế so với định mức xây dựng kế hoạch; Đối với sản xuất sản phẩm hàng bi, đạn, phụ tùng cần kiểm soát tốt hơn định mức thực tế so với định mức khi lập kế hoạch từ đầu năm.

5. Tăng cường công tác tiếp thị, giới thiệu sản phẩm truyền thống, mở rộng mạng lưới kinh doanh đặc biệt là tiếp cận với các công trình có nguồn vốn tốt, rõ ràng để tăng sản lượng lĩnh vực thi công công trình nhôm, các sản phẩm khác...

III. PHƯƠNG HƯỚNG NHIỆM VỤ CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021

- Ban kiểm soát tiếp tục thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.

- Ban kiểm soát sẽ duy trì và tăng cường công tác kiểm soát định kỳ theo Điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, đảm bảo các hoạt động của Công ty luôn tuân thủ các quy định của pháp luật, góp phần vào sự phát triển của Công ty, đảm bảo lợi ích của các cổ đông và quyền lợi người lao động.

- Thực hiện các chuyên đề về kiểm soát như : chương trình kiểm soát chi phí sản xuất và giá thành sản phẩm tại nhà máy nhôm và các lĩnh vực sản xuất các mặt hàng : bi đạn, giàn không gian tại văn phòng công ty.

- Đảm bảo ít nhất một thành viên Ban kiểm soát tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng Quản trị.

- Thực hiện các yêu cầu đột xuất khác của cổ đông;

Trên đây là toàn bộ báo cáo của Ban Kiểm soát về tình hình và kết quả thực hiện các nhiệm vụ năm 2020 và phương hướng nhiệm vụ trọng tâm năm 2021. Ban kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp!

Xin trân trọng cảm ơn Đại hội.

Nơi gửi:

- Như trên
- HĐQT, TGD
- Lưu BKS.

