

Hà Nội, ngày 16 tháng 4 năm 2025

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025

Căn cứ Luật Doanh nghiệp ngày 17 tháng 6 năm 2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa (COLOAMEC) được Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thông qua ngày 14/5/2022;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa ngày 8/5/2024;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán - tư vấn định giá ACC_Việt Nam.

Ban kiểm soát (BKS) xin báo cáo HĐQT kết quả công tác kiểm tra, giám sát năm 2024 và kế hoạch hoạt động của BKS năm 2025 như sau:

Phần I

KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2024

I. Tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát

1. Về tổ chức

Thành phần Ban kiểm soát (BKS) Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa (COLOAMEC) từ ngày 01/01/2024 đến ngày 08/5/2024 gồm 03 thành viên:

- Bà Lê Thị Thúy Hà : Trưởng ban
- Bà Trần Quỳnh Chi : Thành viên
- Ông Vũ Văn Tĩnh : Thành viên

Thành phần Ban kiểm soát (BKS) Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa (COLOAMEC) từ ngày 09/5/2024 đến ngày 31/12/2024 gồm 03 thành viên:

- Bà Lê Thị Thúy Hà : Trưởng ban
- Bà Ngô Lan Thu : Thành viên
- Ông Vũ Văn Tĩnh : Thành viên

2. Hoạt động của BKS

Trên cơ sở các quy định pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC và Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS, năm 2024 BKS tiến hành các hoạt động cụ thể như sau:



- Giám sát việc tổ chức thực hiện các nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2024 của HĐQT và Ban giám đốc.

- Tổ chức thẩm định báo cáo tài chính năm 2024 và xây dựng dự thảo Báo cáo kết quả hoạt động năm 2024, kế hoạch năm 2025 của BKS trình ĐHĐCĐ.

- BKS đã hoạt động bám sát các nội dung được thông qua tại kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2024, các quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC, pháp luật của Nhà nước và các quy chế, nghị quyết, quyết định của Công ty.

- Tham dự các cuộc họp định kỳ và đột xuất của Hội đồng quản trị (HĐQT) để nắm bắt các chỉ đạo của HĐQT đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Tham gia góp ý với HĐQT, Ban giám đốc về các chủ chương, kế hoạch, thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh.

- Giám sát Ban giám đốc thực hiện công tác giám sát tài chính đảm bảo tuân thủ đúng các quy định pháp luật và Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC.

II. Kết quả hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát

1. Thẩm định Báo cáo tài chính (BCTC) năm 2024

BKS đã thẩm định BCTC kết thúc tại ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán - tư vấn định giá ACC_Việt Nam và thống nhất với các kết quả cụ thể như sau:

a) Công tác hạch toán

Số liệu và hạch toán kế toán trên báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2024 đáp ứng được các nội dung, mẫu biểu theo chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

b) Về số liệu báo cáo quyết toán tài chính năm 2024

BKS thống nhất với số liệu báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán - tư vấn định giá ACC_Việt Nam ngày 20/02/2025.

c) Một số chỉ tiêu đánh giá trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán như sau:

- Hệ số bảo toàn vốn

- + Vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2024: 9,232 tỷ đồng. Vốn góp của chủ sở hữu ngày 31/12/2009: 6 tỷ đồng.

- + Hệ số bảo toàn vốn: 1,07 lần tại ngày 31/12/2024, COLOAMEC bảo toàn và phát triển được vốn.

- Hệ số nợ phải trả/vốn

- + Nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2024: 14,03 tỷ đồng

- + Hệ số nợ phải trả/Vốn CSH: 1,52 lần

- Hệ số khả năng thanh toán hiện thời

- + Tài sản ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2024: 21,01 tỷ đồng

- + Nợ ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2024: 14,03 tỷ đồng

+ Hệ số thanh toán hiện thời: 1,5 lần, Công ty có hệ số thanh toán hiện thời >1 đảm bảo khả năng thanh toán nợ đến hạn.

- Khả năng sinh lời

+ Tỷ suất LNST/Tổng tài sản bình quân (ROA): 9,28%

+ Tỷ suất LNST/Vốn CSH bình quân (ROE): 23,63%

+ Tỷ suất LNST/Vốn điều lệ: 35,08%

Báo cáo tài chính năm 2024 gồm: Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh tài chính. BCTC được lập bằng Đồng Việt Nam (VND) theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

2. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT

HĐQT Công ty Cổ phần Cơ khí Cỗ Loa gồm 5 thành viên, trong đó 03 thành viên trực tiếp điều hành và 02 thành viên không tham gia điều hành. Năm 2024, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp HĐQT định kỳ và đột xuất để:

- Triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2024, chỉ đạo điều hành hoàn thành vượt kế hoạch được ĐHĐCĐ năm 2024 thông qua.

- Xem xét, đánh giá, chỉ đạo hoạt động SXKD và đầu tư (7 cuộc họp).

- Năm 2024, tại ĐHĐCĐ thường niên đã thực hiện bầu cử các thành viên HĐQT, BKS nhiệm kỳ 2024 – 2029 kết quả như sau:

STT	Họ và tên	Chức vụ
I	Hội đồng quản trị	
1	Nguyễn Văn Lương	Chủ tịch Hội đồng quản trị
2	Ông Lê Hữu Bá	Thành viên Hội đồng quản trị
3	Ông Hoàng Hải Hà	Thành viên Hội đồng quản trị
4	Ông Vũ Duy Hưng	Thành viên Hội đồng quản trị
5	Ông Đào Ngọc Bộ	Thành viên Hội đồng quản trị
II	Ban kiểm soát	
1	Bà Lê Thị Thuý Hà	Trưởng Ban kiểm soát
2	Ông Vũ Văn Tĩnh	Thành viên Ban kiểm soát
3	Bà Ngô Lan Thu	Thành viên Ban kiểm soát

+ Ngày 05/11/2024, ông Nguyễn Văn Lương có đơn xin thôi giữ chức Chủ tịch Hội đồng quản trị. Ngày 25/11/2024, Hội đồng quản trị COLOAMEC đã họp và thực hiện miễn nhiệm chức danh Chủ tịch HĐQT đối với ông Nguyễn Văn Lương và bầu ông Lê Hữu Bá giữ chức danh Chủ tịch HĐQT kiêm Giám đốc Công ty.

Việc bầu cử nhiệm kỳ và miễn nhiệm, bầu Chủ tịch HĐQT của Công ty được thực hiện đúng các quy định của pháp luật.

- Trong năm 2024, Ban kiểm soát không nhận được ý kiến bằng văn bản nào về công tác chỉ đạo điều hành, quản lý Công ty của HĐQT.

3. Kết quả giám sát hoạt động của Ban giám đốc

Dưới sự chỉ đạo của HĐQT, Ban giám đốc đã triển khai thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ, nghị quyết của HĐQT liên quan đến các hoạt động SXKD của Công ty. Thực hiện trách nhiệm, nghĩa vụ và quyền hạn của Ban giám đốc theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Công tác đầu tư: Kế hoạch cải tạo nhà ăn cũ và nhà để xe thành kho trung tâm phục vụ sản xuất hàng xuất khẩu được chuyển tiếp từ năm 2023 sang năm 2024 thực hiện. Nhưng do các mặt hàng xuất năm 2024 giảm nên Công ty chưa thực hiện kế hoạch đầu tư và xin dừng thực hiện kế hoạch này.

- Thực hiện các nghĩa vụ tài chính: Công ty thực hiện nộp thuế, các khoản nợ ngân sách Nhà nước và các khoản bảo hiểm cho người lao động đúng và đủ theo quy định.

- Năm 2024, Ban kiểm soát không nhận được ý kiến bằng văn bản nào về công tác quản lý và điều hành Công ty của Ban giám đốc.

- Năm 2024, là năm khó khăn đối với nền kinh tế trên toàn cầu nói chung và Việt Nam nói riêng. Trước những tác động của suy thoái kinh tế, các doanh nghiệp trong nước trong đó có Công ty Cổ phần Cơ khí Cổ Loa gặp không ít khó khăn, thách thức. Trong bối cảnh đó, Ban Giám đốc Công ty đã rất nỗ lực trong việc ký kết các đơn hàng mới nâng cao doanh thu và duy trì việc làm cho người lao động.

- Năm 2024, Giám đốc và Ban giám đốc đã tổ chức, điều hành các hoạt động SXKD theo kế hoạch được ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 thông qua;

- Tổ chức, thực hiện các Nghị quyết của HĐQT;

- Kịp thời báo cáo, xin ý kiến HĐQT các nội dung vượt thẩm quyền.

Bằng việc tổ chức sản xuất linh hoạt, tiết giảm tối đa chi phí, thay đổi công nghệ sản xuất, đầu tư khuôn cối, máy móc thiết bị để nâng cao năng suất lao động, mở rộng các mặt hàng sản xuất. Áp dụng các biện pháp khuyến khích người lao động để nâng cao năng suất lao động... Ban giám đốc Công ty đã góp phần quan trọng trong việc hoàn thành vượt bậc kế hoạch SXKD năm 2024 đề ra.

Các chỉ tiêu chính (ĐVT: Tỷ đồng)	Thực hiện 2023	Kế hoạch 2024	Thực hiện 2024	So sánh (%)	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1. Giá trị sản xuất công nghiệp	40,347	35,000	42,531	105,4	121,5
2. Doanh thu BH và CCDV	40,347	35,000	42,531	105,4	121,5
+ SX Công nghiệp	40,347	35,000	42,531	105,4	121,5
Trong đó:					
- Hàng xuất khẩu	19,918	20,0	15,786	78,9	79,7

- Hàng trong nước	20,429	15,0	26,745	130,9	178,3
+ Thương mại	0		0	0	0
3. Doanh thu tài chính	0,529		0,347		
4. Lợi nhuận trước thuế TNDN	2,064	0,9	2,737	132,6	304,1
5. Lợi nhuận sau thuế TNDN	1,629		2,105	129,2	

III. Kết luận và kiến nghị

1. Kết luận

- Năm 2024, HĐQT đã tổ chức 7 cuộc họp HĐQT định kỳ và đột xuất, các thành viên trong Ban kiểm soát đều được mời tham dự. Trong quá trình thực thi nhiệm vụ, HĐQT, Ban giám đốc đã tạo điều kiện cho BKS thu thập các thông tin, tài liệu để thực hiện nhiệm vụ ĐHĐCĐ giao.

- Các thành viên BKS đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC, đảm bảo tính khách quan, trung thực trong thực thi nhiệm vụ. Tuy nhiên, trong điều kiện môi trường kinh doanh luôn thay đổi, hoạt động kinh doanh còn tiềm ẩn nhiều rủi ro, cơ chế, con người ngoài tầm kiểm soát, do đó BKS cũng chưa thể kiểm soát hết các vấn đề nên cũng không tránh khỏi những tồn tại cần phải quan tâm, nỗ lực hoàn thiện hơn.

* Phương án phân phối lợi nhuận năm 2024

- Căn cứ Tờ trình số /TTr-HĐQT ngày 21/4/2025 của Hội đồng quản trị về phương án phân phối lợi nhuận năm 2024;

- Căn cứ số liệu Báo cáo tài chính của COLOMEC tại thời điểm 31/12/2024, Công ty còn khoản các khoản vay quá hạn sau:

- Chi nhánh Công ty TNHH Mekong Auto (gốc) : 1.840.000.000đ

- Tổng công ty VEAM (gốc + lãi) : 3.572.381.363đ

Tổng cộng : 5.412.381.363đ

- Căn cứ Điều 135 – Luật doanh nghiệp ngày 17 tháng 6 năm 2020, năm 2024 tuy kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa có lãi nhưng còn các khoản vay quá hạn trên nên không đủ điều kiện chi trả cổ tức. Vậy việc Công ty không tiến hành chi trả cổ tức là đúng quy định.

* Chi trả thù lao HĐQT, BKS

Việc chi trả thù lao cho các thành viên HĐQT, BKS được thực hiện theo đúng các quy định về lao động, tiền lương, thù lao và tiền thưởng. Kết quả thực hiện chi trả thù lao năm 2024 của HĐQT, BKS không vượt quá mức đã được ĐHĐCĐ năm 2024 phê duyệt với giá trị chi trả là 230.280.000 đồng (ĐHĐCĐ phê duyệt: 230.400.000 đồng).

2. Kiến nghị

2.1. Đối với HĐQT

- Tiếp tục chỉ đạo Ban giám đốc trong hoạt động sản xuất kinh doanh, tháo gỡ các khó khăn để hoàn thành nhiệm vụ ĐHĐCĐ giao.

- Chỉ đạo Ban giám đốc xây dựng kế hoạch trả các khoản nợ quá hạn phù hợp với điều kiện và tình hình hoạt động của Công ty.

- Chỉ đạo Ban giám đốc tiếp tục xây dựng và ban hành các văn bản quản trị Công ty còn thiếu và lỗi thời để phù hợp với tình hình Công ty hiện nay.

2.2. Đối với Ban giám đốc

- Đẩy mạnh công tác tìm kiếm nhà cung cấp và khách hàng mới, mở rộng thị trường và thực hiện các biện pháp kiểm soát chi phí để tăng doanh thu, tăng lợi nhuận hoàn thành nhiệm vụ SXKD ĐHĐCĐ giao.

- Xây dựng kế hoạch trả các khoản nợ quá hạn phù hợp với điều kiện và tình hình hoạt động của Công ty.

- Phối hợp cùng HĐQT xây dựng và ban hành các văn bản quản trị Công ty còn thiếu và lỗi thời để phù hợp với tình hình Công ty hiện nay.

Phần II KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2025

Trên cơ sở kết quả hoạt động năm 2024, Ban kiểm soát xây dựng kế hoạch hoạt động năm 2025 như sau:

- Giám sát HĐQT, Ban giám đốc trong việc chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOMEC, triển khai thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ, nghị quyết HĐQT, quyết định HĐQT Công ty.

- Kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành sản xuất kinh doanh năm 2025.

- Thẩm tra tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tài chính.

- Lập báo cáo hoạt động của BKS trình ĐHĐCĐ.

- Các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC.

Trên đây là báo cáo kết quả hoạt động năm 2024 và kế hoạch hoạt động năm 2025 của Ban kiểm soát. Ban kiểm soát kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua./.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Ban Giám đốc;
- Lưu VT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Lê Thị Thúy Hà