

Dự thảo 1
Ngày 05 /04/2024

**BÁO CÁO THẨM TRA CỦA BAN KIỂM SOÁT VỀ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SXKD
VÀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒNG TIẾN NĂM 2023**

- Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát được quy định trong luật Doanh nghiệp và Điều lệ Tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Đồng Tiến;
- Căn cứ vào các quy định của Luật kế toán và hệ thống các chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành;
- Căn cứ vào kết quả kiểm toán độc lập báo cáo tài chính năm 2023 của Cty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán Và Kiểm Toán Việt Nam.

Ban kiểm soát báo cáo Đại Hội Đồng Cổ Đông kết quả thẩm tra báo cáo tài chính và kết quả hoạt động SXKD của Công ty Cổ phần Đồng Tiến năm 2023 như sau :

I/ VỀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH NĂM 2023 :

Ban kiểm soát đã thực hiện việc thẩm tra báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty cổ phần Đồng Tiến và thống nhất xác nhận kết quả như sau :

Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của đơn vị tại thời điểm 31/12/2023, đồng thời phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Ban kiểm soát xác nhận số liệu trong Báo cáo tổng kết của HĐQT và Tổng giám đốc năm 2023 là đúng với Báo cáo tài chính đã kiểm toán của Công ty.

Các chỉ tiêu về tình hình tài chính năm 2023 như sau :

A / Vốn Và Tài Sản Của Công Ty Tại Thời Điểm 31/12/2023 :

1/ TÀI SẢN

a/ Tài sản ngắn hạn

- Tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	17,472,993,129
- Phải thu khách hàng	319,064,555,735
- Phải thu khác	54,404,388,509
- Hàng tồn kho	210,233,591,146
- Tài sản ngắn hạn khác	29,330,142,876

b/ Tài sản dài hạn

- Tài sản cố định hữu hình	100,719,397,383
+ Nguyên giá	457,727,122,836
+ Giá trị hao mòn lũy kế	(357,007,725,453)
- Tài sản cố định vô hình	9,697,647,399
+ Nguyên giá	12,930,196,549
+ Giá trị hao mòn lũy kế	(3,232,549,150)
- Chi phí XDCB dở dang	798,336,000
- Đầu tư vào công ty con, liên kết	38,713,120,000
- Tài sản dài hạn khác	5,436,681,420
- Phải thu dài hạn khác	11,565,522,000
- Dự phòng đầu tư dài hạn (Dự phòng lỗ Đồng Phú Cường)	(19,174,320,000)

2/ NGUỒN VỐN**778,262,055,597****a/ Nợ phải trả****601,018,398,530**

- Phải trả người bán	80,162,397,369
- Người mua trả tiền trước	27,952,062,855
- Thuế phải nộp	1,757,914,261
- Phải trả người lao động	137,553,369,436
- Chi phí phải trả ngắn hạn	575,627,363
- Vay và nợ ngắn hạn	317,123,487,557
- Vay và nợ dài hạn	22,172,421,988
- Phải trả khác	12,861,308,843
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	859,808,858

b/ Vốn chủ sở hữu**177,243,657,067***(Gồm: Vốn điều lệ, Quỹ ĐTPT, LN chừa phân phối)***B. Kết Quả Kinh Doanh :****1/ DOANH THU, THU NHẬP :****1,504,269,193,604****a/ Doanh thu Sản Xuất****1,483,564,509,595**

- Doanh thu gia công	1,394,903,422,256
- Doanh thu FOB + khác	88,661,087,339

b/ Doanh thu tài chính + thu nhập khác**20,704,684,009****2/ TỔNG CHI PHÍ :****1,497,300,652,787**

- Giá vốn	1,302,123,461,753
- Chi phí quản lý + bán hàng	142,857,901,917
- Chi phí tài chính + chi phí khác	52,319,289,117
<i>Trong đó : Lãi vay & chiết khấu thanh toán</i>	<i>24,495,944,610</i>

3/ LỢI NHUẬN TRƯỚC THUẾ :**6,968,540,817**

- Thuế TNDN hiện hành	6,311,171,283
- Thuế TNDN hoãn lại	(4,242,949,587)

4/ LỢI NHUẬN SAU THUẾ :**4,900,319,121****II/ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN ĐẦU TƯ :****1/ Đầu tư trong năm :****4.715.452.475 đ**

STT	Tên Tài sản	Số lượng	Thành Tiền	Ghi Chú
1	Thiết bị lưu trữ Synology + Lưu điện + FortiGate	5	741,290,000	
2	Trạm biến áp 3P-750KVA 22/0.4kV	1	406,600,000	
3	Sàn để máy dự phòng + thang nâng	4	402,693,000	
4	Hệ thống làm mát nhà ăn công ty	1	272,452,500	
5	Đường dây hạ thế cấp nguồn cho 18 nồi hơi	1	245,030,000	
6	HT nước nóng năng lượng mặt trời (Cty)	1	88,811,000	
7	Biến tần máy nén khí A510S-4060	1	62,500,000	
8	Máy viên đá 4 kim 6 chỉ Shingling	30	1,657,425,000	
9	Máy dò kim 2 đầu HASIMA HN-2880C-120	1	437,351,500	
10	Nồi hơi điện từ biến tần Enntech GL10KW	4	183,350,000	
11	Máy đính nút CHNKI. Model CLK-1903E-SK	1	115,000,000	
12	Máy Scan Nhãn DENSO BHT1505B	1	37,709,475	
13	Máy lạnh Daikin 4HP FVC100AV1V	1	36,490,000	
14	Máy quét mã vạch DENSO BHT-1505B	1	28,750,000	
	Tổng Cộng	53	4,715,452,475	

2/ Tài sản cố định giảm trong kỳ :

STT	Tên Tài sản	Số lượng	Nguyên giá	Giá Trị còn lại	Giá bán
I	Nhà cửa , vật kiến trúc	13	15,980,335,283	1,063,224,089	-
1	Bàn giao nhà xưởng, WC, hạng mục phụ trợ không thể tháo dỡ, sau khi giải thể XN Long Thành cho bên cho thuê.	13	15,980,335,283	1,063,224,089	
II	MMTB + TB quản lý	693	20,368,010,734	-	1,042,087,542
1	Thanh lý MMTB cho Cty Tiên Tuấn	298	6,556,977,418		409,090,909
2	Thanh lý MMTB cho Cty Hùng Huy Hoàng	1	660,000,000		68,181,818
3	Thanh lý MMTB cho Cty Omega	394	13,151,033,316		564,814,815
III	Phương tiện vận tải	2	2,211,386,364	-	709,095,454
1	Thanh lý xe 29 chỗ - Cty Phúc Bảo Ân	1	975,545,455		272,731,818
2	Thanh lý 29 chỗ - Cty Tú Nhi	1	1,235,840,909		436,363,636
IV	Thiết bị, dụng cụ quản lý	3	220,999,163	-	-
1	Máy bơm, máy hút bụi hư hỏng	3	220,999,163		
	Tổng cộng	711	38,780,731,544	1,063,224,089	1,751,182,996

Từ tháng 02/2023, Đồng Tiến giải thể XN Long Thành, mặt bằng sau khi giải thể dùng để MMTB, NPL, Thành phẩm tồn đọng và đã di dời toàn bộ để trả lại nhà xưởng, các hạng mục phụ trợ không thể di dời trong tháng 07/2023.

Cty đã thực hiện đầu tư theo đúng nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và biên bản Hội đồng quản trị phê duyệt.

III/ VAY NGẮN VÀ DÀI HẠN :

Nội dung	01/01/2023	31/12/2023	Chênh lệch	Lãi suất
a. Ngắn hạn :	234.417.176.986	317.123.487.557	82.706.310.571	
+ N/ hàng VCB Đồng nai	170.885.187.900	137.488.814.169	-33.396.373.731	3.8-4%/năm
+ N/ hàng ACB Tp.HCM	0	98.894.350.100	98.894.350.100	3.7%/năm
+ N/ hàng BIDV Biên Hòa	38.279.794.050	61.589.323.288	23.309.529.238	2.6-3.9%/năm
+ Vay Quỹ ĐTPT Tỉnh	20.892.000.000	19.151.000.000	-1.741.000.000	7%/năm
+ N/ hàng VCB Đồng nai(MMTB)	4.360.195.036	0	-4.360.195.036	10.2% năm
b. Dài hạn	46.289.087.023	21.036.891.988	-25.252.195.035	
+ N/ hàng VCB Đồng nai(MMTB)	4.360.195.035	0	-4.360.195.035	10.2%/năm
+ Vay Quỹ ĐTPT Tỉnh	41.928.891.988	21.036.891.988	-20.892.000.000	7%/năm
Tổng Cộng (a + b)	280.706.264.00	338.160.379.54	57.454.115.536	

Trong đó:

- + Tiền vay Quỹ đầu tư phát triển của Tỉnh để Xây dựng Nhà xưởng, đầu tư MMTB Xí Nghiệp 3, lãi suất cố định 7%/năm, thời gian vay 8 năm.
- + Số dư vay ngắn hạn ngân hàng tăng, do Đồng Tiến giảm chiết khấu thanh toán bộ chứng với K/hàng Decatlon, chuyển qua vay Ngân Hàng để được lãi suất tốt hơn, giảm từ 2% -> 3%/01 năm .

IV/ PHÂN TÍCH TỶ SUẤT LỢI NHUẬN :

	Năm 2023	Năm 2022
+ Tỷ suất LN trước thuế trên tổng DT	0.47	0.32
+ Tỷ suất LN sau thuế trên tổng DT	0.33	0.20
+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn điều lệ:	8.54	5.89

V/ ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD:

Nội Dung	ĐVT	T/Hiện 2022	K/Hoạch 2023	T/Hiện 2023	% Tỷ Lệ Cùng Kỳ	% Tỷ Lệ H/Thành
1/ Doanh thu SX chính	Tỷ đồng	1,693	1,600	1,484	88%	93%
2/ Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	5.39	20.00	6.96	129%	35%
3/ Lợi Nhuận sau thuế	Tỷ đồng	3.38	16.00	4.90	145%	30%
4/ Lao động B/quân trả lương	Người	4,073	3,300	3,348	82%	101%
5/ Thu nhập bình quân	Tr đồng	10.24		9.54	93%	

1/ Tình hình SXKD 2023 của Cty Đồng Tiến như sau :

+ Doanh thu SXKD năm 2023 : **1.484 tỷ đồng**, giảm **209 tỷ #** giảm - **12%** so cùng kỳ, đạt **93%** kế hoạch. Doanh thu giảm một phần do từ đầu năm 2023 Cty giải thể XN Long Thành (*Doanh thu gia công của XN này năm 2022 : 80 tỷ # 3.43 triệu USD*), còn lại doanh thu SXKD của Đồng Tiến giảm : **129 tỷ**.

+ Lợi nhuận năm nay của Đồng Tiến là **6.96 tỷ đồng**, tăng **1.57 tỷ** so cùng kỳ và đạt **35%** kế hoạch, trong năm Cty có trích lập thêm quỹ lương dự phòng : **8.7 tỷ** (*Năm 2022 trích lập : 46.9 tỷ*) và hạch toán thêm chi phí bồi hoàn nguyên liệu cháy cho k/h Decathlon : **11.21 tỷ** (*Năm 2021 đã hạch toán : 10 tỷ*).

2/ Ngày 11/10/2021, Cty gặp sự cố cháy kho, chủ yếu là nguyên liệu nhận gia công của K/hàng Decathlon, theo thỏa thuận bồi thường đã ký ngày 17/11/2022 giữa Đồng Tiến và K/hàng Decathlon thì Đồng Tiến phải bồi thường nguyên liệu cháy với số tiền : **1.436.451 USD # 33.71 tỷ đồng**. Trong tháng 03 & 07/2023 K/hàng Decathlon đã trừ toàn bộ số tiền bồi thường này vào tiền gia công.

Hiện nay, Cty đã lập dự phòng thiệt hại cháy số Nguyên liệu này là **21.21 tỷ đồng**, số còn lại Cty dự kiến bù đắp bằng tiền bồi thường của Cty Bảo Hiểm. Tuy nhiên đến Ngày 18/03/2024 Cơ quan giám định đã gửi kết quả sơ bộ số tiền sẽ bồi thường : **1.78 tỷ đồng**.

Đề nghị Đồng Tiến tiếp tục Làm việc với Cty Giám Định, Cty Bảo Hiểm nâng giá trị bồi thường, để có cơ sở hạch toán chi phí tổn thất vào **quyết toán thuế**, đồng thời lấy lại số thuế thu nhập doanh nghiệp : **4.24 tỷ** (*Gồm : 2 tỷ đã bị truy nộp vào quyết toán năm 2021, 2.24 tỷ đã kê khai và nộp tiếp theo quyết toán năm 2023 : 11.21 tỷ x 20% = 2.24 tỷ*).

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát thẩm tra tình hình hoạt động và kết quả tài chính năm 2023 của Công ty Cổ phần Đồng Tiến, kính đề nghị Đại Hội Đồng Cổ Đông thông qua.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN



Nguyễn Trâm Anh