CÔNG TY CP VẬT TƯ VÀ THIẾT BỊ TOÀN BỘ	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
(MATEXIM)	Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc
(Số:TTr03 - ĐHTN2021)	

Hà Nội, ngày 29 tháng 06 năm 2021

TỜ TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

V/v: phê duyệt danh sách công ty kiểm toán độc lập
kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2021

Kính gửi: **Đại hội đồng cổ đông Công ty**

- *Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;*
- *Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Vật Tư và Thiết Bị Toàn Bộ.*

Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) việc phê duyệt danh sách công ty kiểm toán độc lập kiểm toán Báo cáo tài chính (BCTC) năm 2021 như sau:

1. **Ban kiểm soát đề xuất về tiêu thức lựa chọn công ty kiểm toán độc lập**:

Ban kiểm soát xin đề xuất với ĐHĐCĐ tiêu thức phê duyệt danh sách công ty kiểm toán độc lập:

- Là công ty kiểm toán độc lập, được phép hoạt động tại Việt Nam
- Là công ty kiểm toán có uy tín, có đội ngũ kiểm toán viên trung thực, đề cao đạo đức nghề nghiệp, có trình độ cao, nhiều năm kinh nghiệm, đảm bảo chất lượng, phạm vi và tiến độ kiểm toán;
- Là công ty có mức chi phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với chất lượng kiểm toán trên cơ sở xem xét các văn bản chào phí kiểm toán và phạm vi kiểm toán.

2. **Ban kiểm soát đề xuất danh sách các công ty kiểm toán:**

Trên cơ sở các điều kiện, năng lực, uy tín, phí dịch vụ và kinh nghiệm của các Công ty kiểm toán. Ban kiểm soát kính trình ĐHĐCĐ ủy quyền cho Hội đồng quản trị thực hiện việc lựa chọn một trong các công ty kiểm toán dưới đây thực hiện kiểm toán BCTC năm 2021:

1. Công ty TNHH Kiểm Toán và Kế toán Hà Nội. MST 0100832241
   Địa chỉ: Số 3, Ngõ 1295 Đường Giải Phóng, Phường Hoàng Liệt, Quận Hoàng Mai, TP Hà Nội
2. Công Ty TNHH Kiểm Toán và Thẩm định giá Việt Nam. MST: 0102051074
   Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, Đường Mễ Trì, P. Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, TP Hà Nội
3. Công ty TNHH kiểm toán AFC Việt Nam_CN Hà Thành. MST: 0300448995-006
   Địa chỉ: Tầng 12B tháp Tây, tòa nhà Hancorp Plaza, số 72 Trần Đăng Ninh, Phường Dịch Vọng, Quận Cầu Giấy, TP Hà Nội.

Kính trình ĐHĐCĐ xem xét, biểu quyết thông qua!

Nơi nhận:	**T/M BAN KIỂM SOÁT**
- Như trên	**TRƯỞNG BAN**
- Lưu HĐQT; VT	
	NGUYỄN THỊ THẢO

CÔNG TY CP VẬT TƯ VÀ TBTB	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
BAN KIỂM SOÁT	**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**
Số:BC03-ĐHTN2021	

Hà Nội, ngày 29 tháng 06 năm 2021

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG NĂM 2021

Kính gửi: **Đại Hội Đồng Cổ Đông**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp nước CHXHCN Việt Nam;

- Căn cứ Điều lệ tổ chức, hoạt động của Công ty CP Vật Tư và Thiết Bị Toàn Bộ, các quy định của Pháp luật hiện hành

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty CP Vật Tư và Thiết Bị Toàn Bộ đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Hà Thành;

- Căn cứ Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2020

Ban kiểm soát Công ty CP Vật Tư và Thiết Bị Toàn Bộ báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2020 và định hướng năm 2021 với các nội dung như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Ban Kiểm soát hoạt động gồm 3 thành viên. Trong năm 2020, Ban Kiểm soát đã thực hiện đúng chức năng vai trò, trách nhiệm quyền hạn được Luật doanh nghiệp và Điều lệ, tổ chức hoạt động của Công ty quy định, cụ thể:

- Tham gia các phiên họp của Hội đồng quản trị khi được mời;
- Giám sát việc triển khai Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2020 và việc thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng quản trị;
- Giám sát việc quản lý điều hành của Ban Giám đốc;
- Thẩm tra báo cáo tài chính quý, sáu tháng, năm.

II. Kết quả kiểm tra và giám sát của Ban kiểm soát:

1. Đánh giá kết quả thực hiện Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2020

a) Kết quả sản xuất kinh doanh:

Đơn vị tính: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2019	Năm 2020	
			Kế hoạch	Thực hiện
1	Tổng doanh thu	608.918	637.400	460.018
2	Tổng chi phí	607.910	615.780	459.989
3	Lợi nhuận kế toán trước thuế	1.008	21.620	29

Trong năm 2020, Công ty đã không hoàn thành các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh và tài chính do Đại hội đồng cổ đông giao.

Tổng doanh thu năm 2020 là **460.018** triệu đồng, đạt 72.2% kế hoạch.

Lợi nhuận trước thuế là **29** triệu đồng, đạt 0.13% kế hoạch.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty là -266 triệu đồng. Công ty có lợi nhuận trước thuế dương 29 triệu đồng nhưng lợi nhuận sau thuế âm 266 triệu đồng do trong năm tài chính 2020 Công ty có khoản chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN của Văn phòng Công ty và các Chi nhánh là 1.448 triệu đồng. Khoản chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN này ảnh hưởng đến chi phí thuế TNDN phải nộp trong năm tăng thêm 289 triệu đồng thành tổng chi phí thuế năm 2020 là 295 triệu đồng và là nguyên nhân làm cho chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế năm 2020 của Công ty âm 266 triệu đồng.

Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN của từng đơn vị cụ thể như sau:

Đơn vị tính: triệu đồng

STT	Đơn vị	Chi phí	Nội dung
1	Văn phòng Công ty	266,5	Gồm chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi của các khoản công nợ phải thu không tập hợp đủ hồ sơ phát sinh từ khi hình thành công nợ, chi phí khấu hao xe ô tô dưới 9 chỗ có giá trị vượt trên 1,6 tỷ đồng và một số chi phí khác
2	Chi nhánh Đà Nẵng	806	Khoản phạt theo thông báo thi hành án số 327/TB-CCTHADS của Chi cục thi hành án dân sự Quận Bắc Từ Liêm
3	Chi nhánh Bắc Kạn	75,7	Khoản phạt chậm nộp chi phí sử dụng đất phi nông nghiệp từ năm 2012-2018 và một số chi phí khác
4	Chi nhánh Honda 3	247,5	Khoản phân bổ chi phí trả trước nhưng không thuộc chi phí phát sinh trong kỳ
5	Chi nhánh Nam Hà Nội	52,3	Khoản phân bổ chi phí trả trước nhưng không thuộc chi phí phát sinh trong kỳ

b) Về phân phối lợi nhuận sau thuế, trích lập và sử dụng các quỹ và trả cổ tức:

Công ty giữ lại lợi nhuận (không chia cổ tức) năm 2019 để bổ sung nguồn vốn (cân đối dòng tiền) phục vụ sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

2. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính năm 2020:

Báo cáo tài chính năm 2020 đã thực hiện kiểm toán theo quy định tại điều lệ Công ty và quy định của Pháp luật. Công ty TNHH kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Hà Thành đã được lựa chọn thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020.

Ban kiểm soát đã tiến hành thẩm định báo cáo tài chính gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Hà Thành.

**** Ý kiến của Công ty kiểm toán: Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:***

"Ý kiến kiểm toán ngoại trừ: Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ các ảnh hưởng có thể có của vấn đề nêu trong đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vật Tư và Thiết Bị Toàn Bộ 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 các 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".

Cơ sở của việc đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

- Tại ngày 31/12/2020, chi phí trả trước của Nhà máy sắt xốp và Chi nhánh Matexim Bắc Kạn lần lượt là 242.784.196.720 đồng và 55.088.101.745 đồng. Trong đó, chi phí trả trước dài hạn của Nhà máy sắt xốp bao gồm: chi phí khấu hao, lãi vay đầu tư, tiền thuê đất và các chi phí liên qua khác. Chi phí trả trước của Chi nhánh Matexim Bắc Kạn, kiểm toán viên không thu thập được bằng chứng kiểm toán đầy đủ và thích hợp liên quan đến việc tập hợp và phân bổ các chi phí này. Theo đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến nhận xét về tính phù hợp của việc hạch toán và theo dõi các khoản chi phí này.

- Đến ngày 31/12/2020, Công ty không tiến hành theo dõi và phân loại các khoản vay dài hạn đến hạn trả trong năm tài chính tiếp theo. Theo ước tính của Kiểm toán viên, giá trị khoản vay dài hạn đến hạn trả tại ngày 31/12/2020 là 327.007.186.242 đồng. Nếu Công ty thực hiện điều chỉnh khoản mục nêu trên thì khoản mục Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn tăng 327.007.186.242 đồng và khoản mục Vay và nợ thuê tài chính dài hạn giảm 327.007.186.242 đồng.

- Tại ngày 31/12/2020, Văn phòng Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng của các khoản phải thu khó đòi và các khoản đầu tư tài chính dài hạn với tổng số tiền cần trích lập theo ước tính của kiểm toán viên lần lượt là 15.271.799.945 đồng và 808.000.000 đồng. Nếu trích lập khoản dự phòng nêu trên, chỉ tiêu "Chi phí quản lý doanh nghiệp" sẽ tăng là 16.079.799.945 đồng và dẫn đến chỉ tiêu "Lợi nhuận kế toán trước thuế" sẽ giảm một khoản tương ứng.

- Trong năm tài chính 2020, toàn bộ chi phí lãi vay của Văn phòng Công ty phát sinh liên quan đến Nhà máy sắt xốp đang được ghi nhận trên Tài khoản 242 - chi phí trả trước là 14.599.760.485 đồng. Nếu Công ty ghi nhận đầy đủ các khoản chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ vào chi phí sản xuất kinh doanh thì chỉ tiêu "Chi phí lãi vay" sẽ tăng 14.599.760.485 đồng và chỉ tiêu "Lợi nhuận kế toán trước thuế" sẽ giảm một khoản tương ứng.

- Báo cáo tài chính của toàn Công ty được tổng hợp từ số liệu của Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty và các đơn vị trực thuộc. Tuy nhiên, chúng tôi chỉ được thực hiện kiểm toán số liệu của Văn phòng Công ty và Chi nhánh Matexim Bắc Kạn. Số liệu các Chi nhánh khác trực thuộc Công ty, chúng tôi căn cứ vào Báo cáo tài chính của các đơn vị do Công ty cung cấp. Theo đó, chúng tôi không đưa ra nhận xét về số liệu trình bày trên báo cáo tài chính của các Chi nhánh của Công ty không được thực hiện kiểm toán."

**** Ban Kiểm soát:***

Ban kiểm soát đồng ý với Báo cáo kiểm toán số 032/2021/BCKT-HT.00103 ngày 11/3/2021: Ngoại trừ các vấn đề và ảnh hưởng của Báo cáo kiểm toán đã nêu ,Báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2020 của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty. Cụ thể một số chỉ tiêu đánh giá hiệu quả của Công ty:

- Tỷ lệ lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần là 0,006%
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên vốn chủ sở hữu bình quân là 0.013%
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản bình quân là 0.003%

Một số hệ số liên quan đến khả năng thanh toán nợ và bảo toàn vốn:

STT	Chỉ tiêu	Năm 2020
1	Hệ số khả năng thanh toán tổng quát (Tổng TS/Nợ phải trả)	1,5
2	Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn)	1,01
3	Hệ số khả năng thanh toán nhanh (Tiền, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản ĐTTC ngắn hạn/Nợ ngắn hạn	0,72
4	Hệ số nợ phải trả/Vốn góp của chủ sở hữu	2,42
5	Hệ số bảo toàn vốn (Tổng TS – Nợ phải trả /Vốn đầu tư)	1,21

Khả năng thanh toán nhanh không đảm bảo.

Các khoản nộp theo luật định: Các loại thuế, phí… luôn được công ty thực hiện tốt, hoàn thành nghĩa vụ của mình.

Nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2020: **537.624** triệuđồng

Công ty không cân đối được dòng tiền nên dẫn tới quá hạn các khoản nợ ngân hàng BIDV, VDB, Tổng công ty VEAM.

Chi phí trả trước dài hạn ghi nhận số dư : **302.085** triệu đồng, trong đó chi phí trả trước dài hạn của Nhà máy sắt xốp và Chi nhánh Matexim Bắc Kạn là **297.872** triệu đồng, chi tiết như sau:

- Nhà máy sắt xốp: Các chi phí phát sinh trong thời gian nhà máy dừng sản xuất từ tháng 10/2015 đến hiện tại. Năm 2020 khu vực nhà máy vẫn dừng hoạt động nên các chi phí khấu hao và chi phí lãi vay vẫn hạch toán vào chi phí trả trước mà không phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh

- Chi nhánh Bắc Kạn: Chi nhánh cũng dừng hoạt động từ cuối năm 2015 đến tháng 10/2019 mới khởi động lại. Toàn bộ các chi phí phát sinh của chi nhánh trong thời gian dừng hoạt động được hạch toán vào chi phí trả trước.

Nợ phải thu tại thời điểm 31/12/2020: **127.050** triệu đồng, trong đó các khoản phải thu khó đòi là **71.963** triệu đồng, đã trích lập dự phòng là **1.643** triệu đồng. Trong thời gian qua, Ban lãnh đạo Công ty đã thực hiện nhiều biện pháp đôn đốc khách hàng cũng như gửi công văn, thành lập tổ thu hồi công nợ có nhiều buổi làm việc trực tiếp với khách hàng,…, nhưng kết quả thu được chưa cao, khách hàng vẫn trì hoãn việc thanh toán. Đây cũng là khó khăn ảnh hưởng đến dòng tiền lưu chuyển của Công ty.

Theo văn bản số 18/2021/CV Matexim ngày 15/01/2021 của Tổng Giám đốc gửi Hội đồng quản trị Công ty: Các sự kiện diễn ra do tồn tại thời kỳ trước để lại được trình bày trên báo cáo tài chính một cách hợp lý không nhằm mục đích nào khác ngoài mục đích tránh rủi ro dẫn đến việc Matexim bị dừng hoạt động.

3. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban giám đốc:

- **Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị:**

Hội đồng quản trị có 5 thành viên đủ cơ cấu để hoạt động theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Các phiên họp của Hội đồng quản trị đều thực hiện đúng quy trình của pháp luật và Điều lệ Công ty. Các cuộc họp Hội đồng quản trị có số thành viên dự họp đảm bảo theo đúng quy định. Các cuộc họp của Hội đồng quản trị đều mời Ban Kiểm soát.

Hội đồng quản trị đã tổ chức chỉ đạo triển khai thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết Hội đồng quản trị. Trong đó, Nghị quyết ngày 7/3 về vấn đề tăng vốn vẫn đang được triển khai, tuy nhiên tiến trình triển khai Nghị quyết này còn chưa được khẩn trương.

Ban Kiểm soát thống nhất với Báo cáo của Hội đồng quản trị trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2021.

- **Kết quả giám sát đối với Ban giám đốc:**

Ban giám đốc đã triển khai thực hiện đầy đủ và kịp thời các quyết định, nghị quyết của Hội đồng quản trị và Đại hội đồng cổ đông.

Ban giám đốc duy trì các cuộc họp hàng tháng, họp bất thường khi có vấn đề phát sinh kịp thời đưa ra các giải pháp để tháo gỡ các vướng mắc trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trong năm 2020, Ban giám đốc đã phát huy mọi nguồn lực để tái khởi động dự án sản xuất mỏ quặng sắt Bản Quân. Do công nghệ không phù hợp, thiết bị cũ, hỏng, lạc hậu và hết khấu hao, Matexim không có vốn đầu tư nên hiệu quả không cải thiện hơn so với trước đây.

4. Báo cáo đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị,Ban giám đốc và các cổ đông:

Ban Kiểm soát được Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và các bộ phận chức năng của Công ty phối hợp, tạo điều kiện thuận lợi trong việc cập nhật tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, thu thập thông tin, tài liệu phục vụ công tác kiểm tra, giám sát.

Trong năm 2020, Ban Kiểm soát không nhận được yêu cầu nào để cần phải kiểm tra bất thường đối với các hoạt động quản lý và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty.

III. Kế hoạch công tác năm 2021 của Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty.

Giám sát Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021.

Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo Luật doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty.

IV. Kiến nghị:

Ban Kiểm soát kiến nghị Hội đồng quản trị và Ban giám đốc một số vấn đề sau:

- Thúc đẩy nhanh quá trình tăng vốn điều lệ Công ty;
- Chỉ đạo quyết liệt công tác thu hồi nợ từ các khách hàng có số dư nợ lớn, đặc biệt là công nợ kéo dài nhiều năm;
- Phát huy mọi nguồn lực hiện có duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Tiếp tục rà soát hoàn thiện hệ thống các quy chế quản lý nội bộ Công ty đảm bảo phù hợp các quy định của Pháp luật và thực tiễn hoạt động của Công ty.

Trên đây là những nội dung báo cáo thực hiện nhiệm vụ của Ban Kiểm soát năm 2020. Tại phiên họp Đại hội cổ đông thường niên năm 2021 hôm nay, Ban kiểm soát trân trọng báo cáo trình trước Đại hội, kính đề nghị Đại hội cổ đông thông qua và xác nhận báo cáo của Ban kiểm soát.

Thay mặt Ban kiểm soát tôi xin chân thành cảm ơn Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo, các phòng ban, các cổ đông và cán bộ công nhân viên Công ty đã hỗ trợ và tạo điều kiện cho chúng tôi hoàn thành nhiệm vụ.

Kính chúc Công ty ngày càng phát triển, ổn định, bền vững. Kính chúc Quý vị cổ đông dồi dào sức khỏe, chúc Đại hội cổ đông thành công tốt đẹp.

Trân trọng báo cáo Đại hội!

THAY MẶT BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

NGUYỄN THỊ THẢO

Nơi nhận:
- *Như trên*
- *Lưu HĐQT, BKS*