

Số 1111 /BC-CKMK

Mạo Khê, ngày 19 tháng 3 năm 2022

BÁO CÁO
Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2021

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17 tháng 6 năm 2020.

Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty CP cơ khí Mạo Khê - Vinacomin.

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty cổ phần cơ khí Mạo Khê - Vinacomin đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng Kiểm toán AASC - Chi nhánh Quảng Ninh.

Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra việc ghi chép, hạch toán, phản ánh số liệu trên sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo chế độ kế toán ban hành theo quyết định số 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính. Qua soát xét Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán và các sổ sách, chứng từ kế toán. Ban Kiểm soát Công ty nhận thấy:

- Phương pháp thực hiện kiểm toán, các chuẩn mực kiểm toán, kế toán và chế độ tài chính Công ty áp dụng lập Báo cáo tài chính năm 2021 đảm bảo đúng chế độ quy định.

- Công tác hạch toán kế toán không có sai sót trọng yếu.

- Sổ sách lưu trữ đầy đủ, đúng chế độ.

- Công tác kiểm kê tài sản, đối chiếu công nợ đầy đủ.

Tồn tại: Một số khoản nợ xấu có giá trị lớn kéo dài.

1. Khoản mục Phải thu ngắn hạn của khách hàng trên Bảng cân đối kế toán ghi nhận một số khoản nợ quá hạn lớn, thời gian kéo dài không được trích lập dự phòng.

Chi tiết như sau:

Số TT	Tên khách hàng	Nợ phải thu cuối kỳ	Thời gian nợ quá hạn
1	Công ty CP đầu tư khoáng sản và DV - Vinacomin	833.451.500	Trên 1 năm
2	Công ty CP XNK COLIMEX 6	1.756.075.000	Trên 3 năm
3	Công ty CP đầu tư thương mại và XD Hoàng Lân	534.338.719	Trên 3 năm
4	Công ty TNHH 1 thành viên 27	12.313.950	Trên 3 năm
5	Công ty CP đầu tư xây dựng số 4	3.244.133.019	Trên 2 năm
	Tổng cộng	6.380.312.188	

2. Khoản nợ phải thu khác do cho Công ty than Nam Mẫu vay 04 bộ Máng cào: Giá vốn 1.225 tr. đồng. HĐQT Công ty đã quyết định yêu cầu các cá nhân có liên quan phải bồi thường. Tại ngày 01/1/2021 số dư đang theo dõi tại chỉ tiêu này là giá gốc vật tư còn phải bồi thường số tiền là: 952,3 tr. đồng. Năm 2021 không thu được gì. Như vậy, tiến

độ thu khoản này chưa thực hiện đúng theo kế hoạch. Phần giá gốc còn lại cũng không thể đánh giá được khả năng thu hồi một cách chắc chắn.

Ngoại trừ yếu tố ảnh hưởng nêu trên, Báo cáo tài chính đã trình bày trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2021 và kết quả kinh doanh năm 2021 của Công ty. (Số liệu Báo cáo tài chính được công bố như Biểu kèm theo)

Nơi nhận:

- Các cổ đông của Công ty;
- Các thành viên HĐQT, BKS;
- Người công bố TT;
- Lưu: VP, BKS, Hồ sơ đại hội.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Lê Hồng Quang

Biểu số 1: BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	MS	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100	135.825.652.967	121.995.656.181
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1.603.407.326	2.740.908.656
1. Tiền	111	1.603.407.326	2.740.908.656
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	82.910.666.836	65.499.730.962
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	81.050.217.863	63.709.797.171
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	562.386.180	319.327.900
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	1.298.062.793	1.470.605.891
IV. Hàng tồn kho	140	50.872.430.703	53.651.763.533
1. Hàng tồn kho	141	50.872.430.703	53.651.763.533
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	439.148.102	103.253.030
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	300.511.755	33.098.808
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	138.636.347	70.154.222
B. Tài sản dài hạn	200	28.062.080.713	32.499.560.046
II. Tài sản cố định	220	26.117.332.637	31.255.199.536
1. Tài sản cố định hữu hình	221	25.803.798.379	30.669.065.278
- Nguyên giá	222	104.306.265.169	104.306.265.169
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	-78.502.466.790	-73.637.199.891
3. Tài sản cố định vô hình	227	313.534.258	586.134.258
- Nguyên giá	228	926.688.000	926.688.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	-613.153.742	-340.553.742
VI. Tài sản dài hạn khác	260	1.944.748.076	1.244.360.510
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1.944.748.076	1.244.360.510
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270	163.887.733.680	154.495.216.227
C. Nợ Phải trả	300	148.048.570.283	134.394.618.589
I. Nợ ngắn hạn	310	144.769.969.988	129.725.691.628
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	70.784.160.560	58.302.688.053
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		200.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	2.795.144.322	1.964.342.460
4. Phải trả người lao động	314	4.544.397.669	3.343.245.943
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	66.956.149	47.054.111
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	691.360.416	455.330.005
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	65.267.173.547	64.986.576.633
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	279.565.429	426.454.423
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	341.211.896	

II. Nợ dài hạn	330	3.278.600.295	4.668.926.961
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	2.463.512.563	3.310.912.563
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	815.087.732	1.358.014.398
D. Vốn chủ sở hữu	400	15.839.163.397	20.100.597.638
I. Vốn chủ sở hữu	410	19.688.048.467	20.037.551.115
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	14.325.780.000	14.325.780.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	14.325.780.000	14.325.780.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	3.609.637.505	3.609.637.505
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	1.752.630.962	2.102.133.610
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	1.752.630.962	2.102.133.610
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-3.848.885.070	63.046.523
1. Nguồn kinh phí	431	-3.848.885.070	63.046.523
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440	163.887.733.680	154.495.216.227

Biểu số 2: BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Chỉ tiêu	MS	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	189.319.041.815	196.945.785.257
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10	189.319.041.815	196.945.785.257
4. Giá vốn hàng bán	11	163.456.250.914	169.197.186.346
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	25.862.790.901	27.748.598.911
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.185.954	6.986.011
7. Chi phí tài chính	22	6.168.556.379	6.662.420.513
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	6.168.556.379	6.662.420.513
8. Chi phí bán hàng	25	2.437.968.324	2.804.074.650
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	14.948.660.815	16.078.076.666
10. Lợi nhuận hoạt động kinh doanh	30	2.312.791.337	2.211.013.093
11. Thu nhập khác	31	70.509.055	509.346.696
12. Chi phí khác	32	131.628.190	618.226.179
13. Lợi nhuận khác	40	-61.119.135	-108.879.483
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	2.251.672.202	2.102.133.610
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	499.041.240	
<i>16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</i>	52		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	1.752.630.962	2.102.133.610
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1.223	1.467
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		