

-----\*\*\*-----

Số: 01/2023/BC-BKS

Hà Nội, ngày 03 tháng 04 năm 2024

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

Kính thưa Quý cổ đông Công ty Cổ phần Công nghệ - Viễn thông ELCOM.

- Căn cứ Luật doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Công nghệ - Viễn thông ELCOM;
- Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát;
- Căn cứ vào Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, các Nghị quyết của Hội đồng quản trị và tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2023;
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Công nghệ - Viễn thông ELCOM xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông các nội dung như sau:

**I. Các hoạt động của Ban kiểm soát:**

1. Năm 2023, Các thành viên Ban Kiểm soát thực hiện các công việc theo phân công nhiệm vụ như sau:
  - Bà Ngô Kiều Anh - Trưởng BKS: Phụ trách chung và phụ trách kiểm soát về công tác tài chính, kế toán, kiểm toán nội bộ;
  - Bà Vũ Thị Ngân Hà - Thành viên BKS: Phụ trách kiểm soát về pháp chế, tuân thủ, quản trị rủi ro;
  - Bà Hoàng Thị Phương Thúy - Thành viên BKS: Phụ trách kiểm soát về công tác quản trị điều hành, chính sách, đãi ngộ.
2. Năm 2023, Ban kiểm soát đã thực hiện các công việc kiểm soát theo quy định và tiến hành 3 cuộc họp với sự tham dự đầy đủ của các thành viên Ban kiểm soát, nội dung như sau:

Phiên họp	Thành phần tham dự	Nội dung họp
Phiên họp thứ 1 Ngày 08/03/2023	3/3	<ul style="list-style-type: none"><li>- Trao đổi và đánh giá về tình hình hoạt động 6 tháng cuối năm 2022 của Công ty, hoạt động quản trị (tình hình hoạt động của HĐQT, Ban TGD và việc thực hiện các Nghị quyết của ĐHCĐ)</li><li>- Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2022</li><li>- Đánh giá Báo cáo tài chính riêng và BCTC Hợp nhất năm 2022</li></ul>

		- Các vấn đề cần lưu ý, khuyến nghị đối với Ban Lãnh đạo Công ty và Bộ phận
Phiên họp thứ 2 Ngày 05/4/2023	3/3	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Đánh giá kết quả các hoạt động của HĐQT, Ban TGD</li> <li>- Đánh giá kết quả hoạt động của BKS năm 2022.</li> <li>- Thống nhất kế hoạch hoạt động của BKS năm 2023</li> <li>- Thống nhất các nội dung đưa vào Báo cáo trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.</li> </ul>
Phiên họp thứ 3 Ngày 31/08/2023	3/3	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Đánh giá hoạt động quản lý, điều hành và tính tuân thủ 6 tháng đầu năm 2023 của Công ty (tình hình hoạt động của HĐQT, Ban TGD và việc thực hiện các NQ của ĐHĐCĐ)</li> <li>- Đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh và tình hình tài chính 6 tháng đầu năm 2023</li> <li>- Đánh giá Báo cáo tài chính riêng và BCTC Hợp nhất 6 tháng 2023</li> <li>- Các vấn đề cần lưu ý, khuyến nghị đối với Ban Lãnh đạo Công ty và Bộ phận thông qua rà soát tình hình kinh doanh, BCTC.</li> </ul>

Ban kiểm soát không nhận được bất kỳ yêu cầu nào cần phải thực hiện kiểm tra bất thường đối với các hoạt động của Công ty trong năm 2023.

## **II. Giám sát việc tuân thủ pháp luật, chấp hành Điều lệ Công ty và thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ:**

- Công ty đã thực hiện công bố thông tin kịp thời theo quy định về của Luật chứng khoán và các quy định liên quan:
  - + Các giao dịch cổ phiếu ELC của các cổ đông nội bộ, người quản lý và người có liên quan;
  - + Các báo cáo tài chính quý, bán niên, năm;
  - + Các Báo cáo quản trị công ty 6 tháng và hàng năm theo định kỳ;
  - + Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty.
- Tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023:
  - + Công ty đã thực hiện lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC 2023 theo Tờ trình số 02/2023/TT-BKS ngày 05/4/2023 đã được ĐHĐCĐ thường niên 2023 thông qua.
  - + Công ty đã thực hiện sửa đổi, bổ sung ngành nghề kinh doanh theo nội dung cụ thể tại Tờ trình số 04/2023/TT-HĐQT ngày 05/04/2024 đã được ĐHĐCĐ thường niên 2023 thông qua.
  - + Thực hiện chi trả thu nhập cho HĐQT và BKS theo đúng Phương án đã được ĐHĐCĐ thường niên 2023 thông qua tại NQ số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/4/2023.

- + Hoàn thành việc phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu theo NQ ĐHĐCĐ số 02/2023 ngày 30/10/2023. Kết quả của đợt phát hành cổ phiếu đã được HĐQT báo cáo tại văn bản số 02-12/2023-HĐQT ngày 17/12/2023.
- + Việc phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho Người lao động đã thông qua tại Nghị quyết ĐHĐCĐ số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/4/2023 được thực hiện trong năm 2024.

### **III. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị:**

Trong bối cảnh kinh tế thế giới tiếp tục đối mặt với nhiều khó khăn, thách thức, nền kinh tế có mức tăng trưởng thấp hơn kỳ vọng, lạm phát đã hạ nhiệt nhưng vẫn ở mức cao, chính sách tiền tệ thắt chặt, bất ổn địa chính trị, an ninh lương thực, biến đổi khí hậu... ngày càng gia tăng. Hoạt động kinh doanh của ELCOM cũng chịu tác động không nhỏ, tuy nhiên các chỉ tiêu kết quả kinh doanh chính của Công ty đều hoàn thành vượt so với kế hoạch năm và tăng trưởng so với năm trước, đạt được điều này, một phần do HĐQT đã sát sao, nắm bắt và chỉ đạo kịp thời về các vấn đề nhân sự, kinh doanh, đầu tư góp vốn để từ đó Ban điều hành triển khai thực hiện.

- Năm 2023, HĐQT đã họp và quyết nghị các vấn đề:
  - + Thông qua kế hoạch tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2023;
  - + Thông qua việc góp vốn thành lập và chuyển nhượng cổ phần sở hữu Công ty CP 1SK;
  - + Thông qua việc tái bổ nhiệm TGD, bổ nhiệm Phó TGD, KTT của Công ty;
  - + Thông qua việc sửa đổi, bổ sung giao dịch với người có liên quan;
  - + Quyết định lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán TTP là đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty năm 2023 theo NQ số 04-05/2023/NQ-HĐQT; Căn cứ Phương án đã được ĐHĐCĐ phê duyệt tại NQ số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 5/2/2024, HĐQT đã thông qua việc thanh lý HĐ dịch vụ kiểm toán BCTC năm 2023 với Công ty TNHH Kiểm toán TPP và thông qua việc lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY là đơn vị kiểm toán BCTC 2023 theo NQ số 01-02/2024/NĐ-HĐQT
  - + Thông qua việc chuyển nhượng cổ phần tại Công ty CP giải pháp truyền thông đa phương tiện sáng kiến;
  - + Thông qua việc tăng tỷ lệ sở hữu tại Công ty CP máy tính và truyền thông Việt Nam;
  - + Thông qua việc triển khai phương án phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu và kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng năm 2023;
  - + Thông qua việc giải thể doanh nghiệp dự án là Công ty TNHH VTS Hải Phòng;
  - + Thông qua việc chốt danh sách cổ đông để lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản;
  - + Thông qua triển khai việc chi trả thù lao cho HĐQT và BKS;
  - + Thông qua tài sản đảm bảo và hạn mức tín dụng tại các Ngân hàng giao dịch.
- Thể thức và nội dung cuộc họp được thực hiện theo đúng các quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị.

#### IV. Giám sát hoạt động của Ban Điều hành:

Theo đúng chủ trương của HĐQT, Ban điều hành chủ động xây dựng các giải pháp tháo gỡ khó khăn trong hoạt động kinh doanh, tích cực tìm kiếm cơ hội kinh doanh mới, quá trình điều hành đạt được sự đồng thuận cao giữa các cấp.

1. **Về hoạt động kinh doanh:** tiếp tục duy trì việc xây dựng kế hoạch, thiết lập mục tiêu và giám sát thực hiện ngay từ đầu năm. Thực hiện phân loại các Dự án/Khách hàng giai đoạn presale theo mức độ khả thi để ưu tiên nguồn lực. Đặt trọng tâm bám/push các HĐ lớn như Hợp đồng triển khai hệ thống ITS cho đoạn cao tốc Nha trang – Cam Lâm, Hợp đồng Cung cấp giải pháp, thiết bị mở rộng truyền dẫn DWDM, Hợp đồng Mua sắm, lắp đặt, cài đặt thiết bị, phần mềm và đào tạo chuyển giao công nghệ..theo đó mảng Giao thông thông minh đã đạt được một số thành tựu trong năm 2023, mảng kinh doanh Viễn thông truyền thống được duy trì ổn định trong bối cảnh hiện tại, đồng thời có những sự chuẩn bị để đón đầu các xu thế mới, mảng ANQP đang xây dựng một số dự án với kỳ vọng làm bệ phóng để tăng trưởng lớn cho các năm tiếp theo.
2. **Về hoạt động nghiên cứu phát triển:** Tập trung đầu tư vào công nghệ lõi, nâng cao cạnh tranh của sản phẩm trên thị trường. Các sản phẩm phát triển chiến lược như ITS, MetaInt đã sẵn sàng cho thương mại với mục tiêu không chỉ đáp ứng được các đòi hỏi khắt khe của Khách hàng mà còn phải trở thành sản phẩm số 1 trong mảng kinh doanh tại thị trường Việt Nam và dần hướng tới xuất khẩu, luôn sẵn sàng ít nhất hai công nghệ, nền tảng theo xu hướng chung có ứng dụng vào các Sản phẩm và mở ra các sản phẩm mới. Ngoài ra, đẩy mạnh công tác nghiên cứu, tiến tới làm chủ các Dòng sản phẩm của các hãng thuộc top 3/5 trên thế giới để cung cấp dài hạn cho các đối tượng khách hàng chiến lược.
3. **Về quản lý tài chính, tối ưu vốn:** Năm 2023, một số dự án đầu tư không hiệu quả, tồn đọng đã được Ban điều hành rà soát lại và thúc đẩy xử lý, dự kiến trong thời hạn 1 -2 năm tới nếu không có biến chuyển tích cực sẽ phải xem xét đóng lại hoặc chuyển nhượng. Bên cạnh đó, xây dựng hệ thống đánh giá nhằm kịp thời phát hiện những dự án đầu tư “chi phí cao, hiệu quả thấp, nhiều rủi ro”, tập trung nguồn lực để nắm bắt cơ hội đầu tư mới, có khả năng phát triển, đem lại hiệu quả cao. Thu tiền của các hợp đồng triển khai mới được bám sát thu đúng tiến độ, nợ khó đòi của các hợp đồng cũ đang tích cực tìm biện pháp thu hồi thông qua hoàn thiện hồ sơ, làm việc với khách hàng hoặc thuê luật sư theo kiện. Tình hình xử lý nợ khó đòi đã có những chuyển biến tích cực, một số khoản nợ tồn đọng lâu năm đã thu hồi được đáng kể so với các năm trước.
4. **Về hoạt động đào tạo, quản trị:** đặt trọng tâm vào việc đào tạo và phát triển nguồn nhân lực để nâng tầm doanh nghiệp, cụ thể như: cải tổ đội ngũ Quản lý khách hàng, Presale, Hỗ trợ kinh doanh; triển khai chương trình Ươm mầm tài năng (E-Gen 2023) nhằm thu hút các nhân sự trẻ, tài năng đến từ chuyên ngành Công nghệ ở các trường Đại học; đào tạo CBNV nâng cao năng lực tư duy, quản trị, phối hợp hiệu quả công việc; phát triển nguồn lực kế cận lâu dài, hướng tới giao quyền theo từng phạm vi để phát huy tính tự chủ, tự chịu trách nhiệm; lấy sự chủ động, sáng tạo, dám nghĩ, dám làm là thước đo để bổ nhiệm các vị trí cán bộ chủ chốt... Hình tượng người ELCOM với các phẩm chất “Chủ động, Sáng tạo, Kỷ luật, Tử tế” luôn được nêu bật, truyền cảm hứng từ các buổi đào tạo nội bộ đến từng công việc, hành động cụ thể. Các quá trình SXKD, luồng công việc bắt đầu được triển khai số hóa lên các công cụ quản lý công việc, tiến tới hệ thống hóa trên 1 phần mềm để gia tăng hiệu suất làm việc, tập trung dữ liệu, giúp cho việc đưa ra quyết định được hiệu quả, kịp thời.

Kết quả gần đây cho thấy Công ty đã có sự gia tăng về khách hàng, sản phẩm, năng lực uy tín được khẳng định ở vị trí top đầu các công ty công nghệ và còn tiềm năng để phát triển cho các năm tới.

**V. Giám sát công tác tài chính, kế toán của Công ty:**

- Hệ thống kiểm soát nội bộ và số liệu kinh doanh, tài chính của Công ty được BKS kiểm tra độc lập định kỳ 2 lần/năm, kết hợp cùng với xem xét, trao đổi thường xuyên về các nội dung thực hiện của Kiểm toán nội bộ. Các ý kiến, kiến nghị của Ban kiểm soát về hoạt động kinh doanh, công tác quản trị đều được lập thành báo cáo gửi Ban lãnh đạo Công ty.
- Báo cáo tài chính năm 2023 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY thực hiện kiểm toán và đưa ra ý kiến xác nhận về số liệu trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu. Các chỉ tiêu cơ bản được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

- Về kết quả kinh doanh:

TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2023 (tỷ đồng)	Thực hiện năm 2023 (tỷ đồng)	Tỷ lệ
1.	Doanh thu thuần	850	980	115%
2.	Lợi nhuận sau thuế TNDN	56	84	150%

Năm 2023, Công ty hoàn thành vượt kế hoạch về doanh thu và lợi nhuận, do một số nguyên nhân:

- + Các Hợp đồng lớn, trọng điểm như Hợp đồng triển khai hệ thống ITS cho đoạn cao tốc Nha Trang – Cam Lâm, Hợp đồng cung cấp Camera giám sát an ninh công cộng & trật tự ATGT CA Tỉnh Thừa Thiên Huế, Hợp đồng Mua sắm giải pháp nâng cấp cho mạng truyền dẫn DWDM đi vào giai đoạn nghiệm thu, hoàn thành triển khai, ghi nhận doanh thu và lợi nhuận;
- + Doanh thu tài chính hợp nhất ghi nhận tăng từ lợi thế đầu tư vào Công ty Vietcom;
- + Lợi nhuận tại các Công ty con có tăng trưởng.

- Về tài sản, nguồn vốn:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2023		Năm 2022	
		Dư tại 31/12 (tỷ đồng)	Tỷ lệ	Dư tại 31/12 (tỷ đồng)	Tỷ lệ
<b>I.</b>	<b>Tổng tài sản</b>	<b>1.821,1</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.144,88</b>	<b>100,00%</b>
1.	Tài sản ngắn hạn	1.214,1	66,67%	821,0	71,71%
2.	Tài sản dài hạn	607,0	33,33%	323,9	28,29%
<b>II.</b>	<b>Tổng nguồn vốn</b>	<b>1.821,1</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.144,88</b>	<b>100,00%</b>
1.	Nợ ngắn hạn	584,58	32,10%	224,39	19,60%
2.	Vay và nợ dài hạn	84,38	4,63%	9,04	0,79%
3.	Vốn chủ sở hữu	1.152,16	63,27%	911,44	79,61%
	<i>Trong đó: Lợi ích CĐ không kiểm soát</i>	<i>190,25</i>	<i>10,45%</i>	<i>25,25</i>	<i>2,77%</i>

- + Cơ cấu tài sản tập trung chủ yếu ở tài sản ngắn hạn, trong đó chủ yếu là phải thu khách hàng, tiền và tương đương tiền, tiền gửi có kỳ hạn. Trong tài sản dài hạn, đầu tư tài chính chiếm 20%, tài sản dài hạn khác chiếm 53%.

- + Trong năm, một số khoản nợ khó đòi đã được thu hồi (khoảng hơn 10 tỷ đồng) đồng thời trích lập bổ sung các khoản nợ quá hạn đủ hồ sơ theo quy định để đảm bảo tính thận trọng, tạo nguồn bù đắp.
- + Tổng tài sản cuối năm 2023 tăng 60% so với năm 2022 một phần do hợp nhất tài sản Công ty con Vietcom.

- Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2023	Năm 2022
<b>I</b>	<b>KHẢ NĂNG THANH TOÁN</b>			
1	Khả năng thanh toán tổng quát	lần	2,72	4,90
2	Khả năng thanh toán ngắn hạn	lần	2,08	3,66
3	Khả năng thanh toán nhanh	lần	1,89	3,11
<b>II</b>	<b>CƠ CẤU VỐN, KHẢ NĂNG TỰ TÀI TRỢ</b>			
1	Hệ số nợ so với tổng tài sản	%	36,73	20,39
2	Hệ số vay ngắn và dài hạn/ tổng tài sản	%	2,33	1,77
3	Hệ số vay ngắn và dài hạn/ Vốn CSH	%	3,68	2,22
<b>III</b>	<b>KHẢ NĂNG SINH LỜI</b>			
1	Tỷ suất LN sau thuế trên doanh thu	%	8,15	4,10
2	ROE	%	8,17	4,20
3	ROA	%	5,69	3,26
4	EPS	VND/CP	1.303	605

Các chỉ tiêu cho thấy khả năng thanh toán ngắn hạn tốt, hệ số nợ trong ngưỡng an toàn, tuy nhiên khả năng thanh toán năm 2023 giảm so với năm trước do tại thời điểm cuối năm dư nợ phải trả người bán tăng cao, sang quý 1/2024 một số khoản lớn đã hoàn thành thanh toán theo HĐ. Tỷ suất sinh lời năm 2023 tăng khoảng 2 lần so với năm 2022 và cao nhất trong vòng 5 năm trở lại đây.

### 3. Các hoạt động khác:

- Việc thay đổi đơn vị kiểm toán BCTC năm 2023 thực hiện đúng thủ tục, quy trình, đảm bảo chất lượng kiểm toán BCTC theo quy định.
- Công ty đã lập và công bố các Báo cáo tài chính định kỳ phù hợp với quy định của Luật kế toán, Luật chứng khoán và các quy định liên quan.
- Công ty đã kê khai bên liên quan, giao dịch liên kết theo đúng quy định.
- Hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông, giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty khác do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc và những người có liên quan của thành viên đó đã được rà soát đảm bảo các giao dịch trọng yếu được phê duyệt và trình bày phù hợp theo quy định về công khai lợi ích các bên liên quan.

## **VI. Chi trả thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát:**

- Công ty chi trả thù lao cho Ban kiểm soát năm 2023 theo đúng Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, tổng thù lao chi trả cho các thành viên Ban kiểm soát trong năm là: 132 triệu đồng. Trong đó, Trưởng BKS là 60 triệu đồng và các thành viên BKS là 36 triệu đồng/người.
- Các chi phí khác: chi đào tạo cập nhật kiến thức cho Ban Kiểm soát (4 triệu đồng).

## **VII. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc:**

- Trong quá trình hoạt động, Ban kiểm soát đã nhận được sự phối hợp, cộng tác của Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các phòng ban trong Công ty, được cung cấp đầy đủ thông tin về các vấn đề cần xem xét, kiểm tra.
- Thông qua các đợt rà soát và trong quá trình hoạt động, Ban Kiểm soát đã đưa ý kiến đóng góp về hệ thống kiểm soát, quản trị rủi ro của Công ty đối với Hội đồng quản trị, Ban điều hành nhằm tăng cường hiệu quả công tác quản trị doanh nghiệp.

## **VIII. Kiến nghị và kết luận:**

Trong bối cảnh nền kinh tế trong nước và thế giới hiện nay còn nhiều khó khăn với những yếu tố bất ngờ tiềm ẩn rủi ro, khó dự báo, để đạt được mục tiêu hoạt động ổn định và tăng trưởng bền vững, Ban lãnh đạo Công ty xem xét tiếp tục thực hiện các công tác sau:

- Duy trì việc lập kế hoạch và theo dõi tiến độ thực hiện về doanh thu, chi phí, thu tiền là các nội dung quan trọng giúp cho hoạt động của Công ty được ổn định và bám sát mục tiêu kinh doanh.
- Hoàn thiện hồ sơ các khoản nợ quá hạn để trực tiếp làm việc với khách hàng hoặc phối hợp với luật sư khởi kiện, thực hiện trích lập dự phòng theo quy định tạo nguồn bù đắp.
- Rà soát các khoản đầu tư cũ để thúc đẩy triển khai hoặc thu hồi, thoái vốn, trích dự phòng với các khoản đầu tư không hiệu quả ... Theo dõi chi phí, bảo toàn vốn với các khoản đầu tư dự án mới, thường xuyên đánh giá tiến độ, hiệu quả thực hiện để có biện pháp xử lý kịp thời.
- Xem xét việc sửa đổi quy định quản lý tài chính về phân cấp, phân quyền và quản lý đầu tư, tài sản theo định hướng mô hình Công ty Holding, giao quyền tự chủ đồng thời quản lý hiệu quả hoạt động của các Công ty con.

Trên đây là báo cáo của BKS về hoạt động năm 2023 của Công ty, kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

*Xin cảm ơn các Quý vị cổ đông.*

*Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp!*

### **Nơi nhận:**

- ĐHĐCĐ Công ty,
- HĐQT Công ty,
- Các thành viên BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**

**Trưởng ban**



**Ngô Kiều Anh**