

Hà Nội, ngày 08 tháng 06 năm 2020

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG
THƯỜNG NIÊN CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2
NĂM 2020**

Thực hiện quyền và trách nhiệm của Ban kiểm soát theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Sông Đà 2, Ban kiểm soát báo cáo trước Đại hội cổ đông thường niên năm 2020 kết quả hoạt động năm 2019 của Ban như sau:

I- HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Trong năm 2019 các hoạt động của Ban kiểm soát Công ty là kiểm tra, kiểm soát các hoạt động tài chính, công tác quản lý, điều hành ở Công ty, cụ thể như sau:

- Thực hiện các nội dung hoạt động thông qua tại kỳ Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019, giám sát việc chấp hành Điều lệ Công ty, tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội cổ đông, Nghị quyết của Hội đồng quản trị.

- Tham gia góp ý kiến xây dựng, hoàn thiện các quy chế, quy định, đảm bảo các quy định nội bộ của Công ty được cập nhật kịp thời theo quy định pháp luật hiện hành và tình hình phát triển của Công ty.

- Tham dự các cuộc họp hàng quý của HĐQT, giao ban tháng, tuần của ban điều hành, nắm bắt kịp thời tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty và có những góp ý, ý kiến về những vấn đề cần lưu ý trong hoạt động SXKD của Công ty.

- Xem xét báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành; báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính năm 2019 và các tài liệu khác trước khi trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 thông qua. Xem xét báo cáo kiểm toán do Công ty TNHH dịch vụ tư vấn Tài chính kế toán và kiểm toán (AASC) phát hành.

Trong quá trình hoạt động, Ban kiểm soát nhận được sự phối hợp và hỗ trợ của HĐQT, Ban Tổng giám đốc cũng như các Phòng/Ban nghiệp vụ/Đơn vị trực thuộc để Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ ĐHCĐ giao.

II. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÌNH HÌNH KINH DOANH:

Ban Kiểm soát thống nhất số liệu về kết quả hoạt động SXKD năm 2019 của HĐQT Công ty trình trước Đại hội, cụ thể:

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	KH năm 2019	TH năm 2019	Tỷ lệ hoàn thành
I	TỔNG GIÁ TRỊ SXKD	Trđ	600.325	495.017	82%
1	Kinh doanh xây lắp	Trđ	418.015	292.593	70%

2	Kinh doanh SP và bán SP phục vụ XL	Trđ		2.964	
3	Sản xuất công nghiệp	Trđ	65.000	79.961	123%
4	Kinh doanh BĐS	Trđ	116.000	115.891	100%
5	Hoạt động TC và hoạt động khác	Trđ	1.310	3.608	275%
II	CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH				
1	Doanh thu	Trđ	552.838	415.031	75%
2	Nộp ngân sách	Trđ	83.715	81.300	97%
3	Tiền về tài khoản	Trđ	651.233	640.194	98%
4	Lợi nhuận TT	Trđ	7.839	-6.061	-77%
III	ĐẦU TƯ	Trđ	173.584	72.746	42%

Theo mức độ hoàn thành các chỉ tiêu kinh tế, số liệu trên báo cáo tài chính đến 31/12/2019, Ban Kiểm soát đánh giá:

Công ty không hoàn thành các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu thực hiện trong năm 2019. Cụ thể: sản lượng đạt 82% kế hoạch, doanh thu đạt 75% kế hoạch, nộp NSNN đạt 97% kế hoạch, riêng chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế năm 2019 lỗ 6,06 tỷ đồng. Nguyên nhân không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch:

- Năng lực của Công ty trong hoạt động đấu thầu, tìm kiếm việc làm còn hạn chế; mức độ cạnh tranh giữa các doanh nghiệp xây lắp ngày càng gay gắt nên không đủ việc làm, giá trúng thầu thấp dẫn đến Công ty không đủ để bù đắp các khoản chi phí khấu hao ca máy, chi phí quản lý gián tiếp...

- Công tác nghiệm thu thanh toán các công trình xây lắp chậm làm ảnh hưởng đến doanh thu trong kỳ.

- Nguyên nhân ảnh hưởng đến lợi nhuận kinh doanh trong kỳ:

+ Trong năm 2019, Công ty mẹ đã thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi số tiền 3,61 tỷ đồng dẫn đến làm giảm lợi nhuận trước thuế của toàn Công ty.

+ Trong năm 2019, Công ty con ghi nhận khoản lỗ trước thuế 13,3 tỷ đồng của các công trình đã thi công các năm trước và được quyết toán trong năm 2019 dẫn đến lợi nhuận kế toán của toàn Công ty bị lỗ 6,06 tỷ đồng.

+ Một số công trình đã hoàn thành thi công do chủ đầu tư thiếu vốn, chây ỳ nên việc thanh quyết toán chậm, công nợ, giá trị dở dang tồn đọng lớn làm tăng nhu cầu vốn lưu động, tăng chi phí lãi vay.

III. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH:

1. Thẩm định báo cáo tài chính:

- Báo cáo tài chính năm 2019 bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động SXKD, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính đã được Công ty lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Báo cáo tài chính năm 2019 được kiểm toán bởi Công ty TNHH dịch vụ tư vấn Tài chính kế toán và kiểm toán (AASC) là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết.

- Ý kiến của kiểm toán viên về các Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty đã phản ánh trung thực, hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính và Công

ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, 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 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.

- Công tác báo cáo, công bố thông tin định kỳ và theo yêu cầu của UBCKNN; Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội được thực hiện theo đúng nội dung quy định của một Công ty niêm yết.

2. Tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2019.

Các chỉ tiêu tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2019:

Đơn vị tính: Đồng

TT	CHỈ TIÊU	31/12/2019	01/01/2019
A	TỔNG TÀI SẢN	675.228.853.507	654.023.651.245
I	TÀI SẢN NGẮN HẠN	624.262.212.699	591.175.512.805
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	4.012.490.125	14.842.988.307
2	Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	332.704.822.243	325.467.996.054
4	Hàng tồn kho	280.914.012.381	246.884.713.194
5	Tài sản ngắn hạn khác	6.630.887.950	3.979.815.250
II	TÀI SẢN DÀI HẠN	50.966.640.88	62.848.138.440
1	Các khoản phải thu dài hạn	1.682.629.844	2.111.382.358
2	Tài sản cố định	40.083.288.957	48.331.507.805
3	Bất động sản đầu tư	-	-
4	Tài sản dở dang dài hạn	-	2.118.431.562
5	Đầu tư tài chính dài hạn	600.000.000	892.500.000
6	Tài sản dài hạn khác	8.600.722.007	9.394.316.715
B	TỔNG NGUỒN VỐN	675.228.853.507	654.023.651.245
I	NỢ PHẢI TRẢ	487.316.439.381	446.277.116.566
1	Nợ ngắn hạn	465.639.483.017	400.458.385.780
2	Nợ dài hạn	21.676.956.364	45.818.730.786
II	VỐN CHỦ SỞ HỮU	187.912.414.126	207.746.534.679

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu tài chính năm 2019:

TT	CHỈ TIÊU	ĐVT	Năm 2019	Năm 2018
1	Cơ cấu tài sản			
	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	92,45	90,39
	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	7,55	9,61
2	Cơ cấu nguồn vốn			
	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	72,17	68,24
	Vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	27,83	31,76
	Nợ phải trả/Vốn CSH	Lần	2,59	2,15
3	Khả năng thanh toán			
	Hệ số khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,74	0,86
	Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,34	1,48

TT	CHỈ TIÊU	ĐVT	Năm 2019	Năm 2018
4	Chỉ tiêu hiệu quả hoạt động			
	Vòng quay tổng tài sản	Vòng	0,62	0,66
	Vòng quay vốn lưu động	Vòng	2,36	3,85
	Vòng quay các khoản phải thu	Vòng	1,23	1,39
	Vòng quay hàng tồn kho	Vòng	1,37	1,83
	Hiệu suất sử dụng Tài sản cố định	Lần	2,12	2,33
5	Hệ số khả năng sinh lời			
	Tỷ suất LN sau thuế/Tổng tài sản	%	-0,92	0,82
	Tỷ suất LN sau thuế/Doanh thu	%	-1,48	1,25
	Tỷ suất LN sau thuế/Vốn CSH	%	-3,08	2,76

Tính đến thời điểm 31/12/2019 các chỉ số tài chính của Công ty giảm so với năm 2018. Cụ thể:

- Về cơ cấu tài sản và nguồn vốn: Tỷ suất nợ phải trả trên Vốn CSH năm 2019 ở mức 2,59 lần (Mức quy định là 3 lần) và tăng so với năm 2018 là 2,15 lần. Trong năm 2019, Công ty đã tích cực trong công tác thu hồi công nợ nhằm giảm thiểu áp lực trả nợ các khoản vay đến hạn phải trả các tổ chức tín dụng, góp phần lành mạnh tình hình tài chính của Công ty.

- Hệ số khả năng thanh toán nhanh và hệ số thanh toán ngắn hạn của công ty cho thấy công ty có thể trang trải các khoản nợ ngắn hạn. Tuy nhiên, Tài sản ngắn hạn của Công ty chủ yếu là các khoản công nợ phải thu và hàng tồn kho (chiếm trên 99% Tài sản ngắn hạn), công tác điều hành đã tập trung cho công tác thu hồi vốn và công nợ để tăng vòng quay vốn lưu động, giảm lãi suất phải trả các tổ chức tín dụng, giảm áp lực về vốn để đạt mục tiêu về hiệu quả trong SXKD nhưng kết quả còn hạn chế.

- Các chỉ tiêu về hiệu quả hoạt động: vòng quay tổng tài sản năm 2019 là 0,62 vòng (giảm so với năm 2018 là 0,66 vòng); vòng quay vốn lưu động năm 2019 là 2,36 vòng (giảm so với năm 2018 là 3,85 vòng), vòng quay các khoản phải thu, vòng quay hàng tồn kho giảm so với năm 2018 cho thấy việc quản lý chi phí, quản lý Hàng tồn kho của Công ty chưa hiệu quả do gặp khó khăn trong công tác thu hồi công nợ, dở dang.

- Các chỉ tiêu hiệu quả về sử dụng vốn giảm so với năm 2018, cụ thể: chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế/Doanh thu năm 2019 là -1,48% so với năm 2018 (1,25%) và chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu năm 2019 là -3,08% so với năm 2018 (2,76%).

- Năm 2019 chi phí lãi vay phải trả cho các tổ chức tín dụng: 15.925 triệu đồng tương ứng 3,86% doanh thu. Số liệu cho thấy dư nợ tín dụng ở mức rất cao, vòng quay vốn chậm.

- Tình hình công nợ tại thời điểm 31/12/2019:

+ Công nợ phải thu và dở dang tồn đọng rất lớn chiếm 95% tài sản ngắn hạn, do các tồn tại, vướng mắc kéo dài nhiều năm chưa được giải quyết.

+ Nợ phải trả ngắn hạn chiếm tỷ trọng 95% nợ phải trả, cùng với việc thu hồi vốn chậm nên Công ty gặp nhiều khó khăn trong việc cân đối dòng tiền phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, trả nợ.

+ Công tác thu hồi vốn chậm, nhiều khoản nợ lớn tồn đọng lâu năm không được giải quyết, nhiều khoản nợ khó đòi, chi phí trích lập dự phòng cao.

Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của công ty tại ngày 31/12/2019, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. GIÁM SÁT CÔNG TÁC QUẢN LÝ CỦA HĐQT, CÔNG TÁC ĐIỀU HÀNH CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC:

1. Thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2019:

- Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2019 về kết quả hoạt động SXKD: chưa hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2019.

- Công ty đã thực hiện trích lập các quỹ theo phương án phân phối lợi nhuận năm 2018 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019. Việc chi trả cổ tức năm 2018 cho các cổ đông chưa được thực hiện do Công ty đang gặp khó khăn và chưa thu xếp được nguồn vốn để chi trả cổ tức cho các cổ đông.

- Kiểm toán độc lập báo cáo tài chính năm 2019: Công ty đã thực hiện ký hợp đồng với Công ty TNHH dịch vụ tư vấn Tài chính kế toán và kiểm toán (AASC) theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính bán niên năm 2019 và báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty.

- Chi trả tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2019 theo Nghị quyết đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua.

2. Giám sát hoạt động của HĐQT và công tác điều hành của Ban Tổng giám đốc năm 2019:

Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT và Ban Tổng giám đốc của Công ty trong năm 2019, dù còn tồn tại những hạn chế nhưng hoạt động quản lý, điều hành đã tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, tuân thủ Điều lệ Tổ chức và hoạt động, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Ban kiểm soát nhận định:

- Không phát hiện những bất thường và đảm bảo mục tiêu vì lợi ích hợp pháp của Công ty và các cổ đông trong hoạt động quản trị và điều hành Công ty.

- Các nghị quyết, quyết định, các văn bản của HĐQT và Tổng giám đốc phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty. Các báo cáo đã đánh giá đầy đủ những khó khăn, thuận lợi đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, đã nêu rõ kết quả, tiến bộ đạt được, những vấn đề còn tồn tại chưa hoàn thành và đề ra các giải pháp tiếp tục thực hiện trong năm 2020. Ban kiểm soát thống nhất với báo cáo hoạt động của HĐQT, Tổng giám đốc năm 2019.

- Hội đồng quản trị đã triển khai thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2019, công tác quản lý và điều hành sản xuất lấy Điều lệ Tổ chức và hoạt động, các quy chế, quy định nội bộ của Công ty và nghị quyết Đại hội đồng cổ đông làm cơ sở thực hiện.

- Hội đồng quản trị đã phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên và xây dựng chương trình công tác hàng quý, Hội đồng quản trị đã tổ chức họp thường kỳ hàng quý để kiểm điểm việc thực hiện và xây dựng kế hoạch cho kỳ tiếp theo.

- Hội đồng quản trị đã sửa đổi, ban hành các qui chế, qui định và quyết định về công tác quản lý nội bộ, đã chỉ đạo và giám sát Tổng giám đốc trong việc thực hiện và áp dụng. Nhưng việc sửa đổi và bổ sung một số văn bản thực hiện còn chậm so với yêu cầu, mục tiêu đề ra.

- Trong năm 2019, Hội đồng quản trị Công ty đã ban hành 56 Nghị quyết và Quyết định, các Nghị quyết của Hội đồng quản trị đã có sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT, các Nghị quyết đều có tính thực thi cao, tuân thủ theo đúng qui định của pháp luật, Điều lệ Tổ chức và hoạt động công ty và được Tổng giám đốc công ty tổ chức triển khai một cách nghiêm túc.

- Công tác ký kết và thực hiện hợp đồng kinh tế đảm bảo theo đúng pháp luật và các quy định hiện hành của Nhà nước, Điều lệ Tổ chức và hoạt động và quy chế quản lý hợp đồng của Công ty. Không phát hiện sai phạm trong công tác đàm phán thương thảo.

- HĐQT tích cực trong việc chỉ đạo Tổng giám đốc tổ chức kiểm tra công tác kinh tế, công tác phân tích hoạt động kinh tế, công tác hạch toán kinh doanh, công tác thanh quyết toán, thu vốn, giải quyết các công nợ khó đòi, xử lý các vấn đề về tài chính và huy động nguồn vốn phục vụ sản xuất kinh doanh.

- Quản lý và sử dụng vật tư, thiết bị thi công: Đã thực hiện xử lý có hiệu quả vật tư, tài sản chậm luân chuyển, không cần dùng theo đúng quy định pháp luật và quy định quản lý nội bộ.

V. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2020 CỦA BAN KIỂM SOÁT

Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020 (*dự kiến theo bản kế hoạch chi tiết kèm theo*).

VI. ĐỀ XUẤT, KIẾN NGHỊ:

Để hoàn thành các chỉ tiêu năm 2020, hạn chế những rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, Ban Kiểm soát kiến nghị với Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc, như sau:

- Đề nghị Hội đồng quản trị chỉ đạo Người đại diện phần vốn của Công ty tại Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C phân tích, làm rõ nguyên nhân, trách nhiệm tập thể, cá nhân trong công tác quản lý doanh thu, chi phí các công trình tại đã hạch toán lỗ trong năm 2019.

- Đẩy mạnh công tác tiếp thị đấu thầu, tìm kiếm việc làm để đảm bảo đủ công việc trong năm 2020 và các năm tiếp theo.

- Tăng cường công tác quản lý chi phí, giá thành đối với hoạt động xây lắp, quyết liệt trong công tác thu hồi công nợ, giảm giá trị dở dang tại các công trình, đặc biệt là một số công trình: Vườn Cam, Bản Vẽ, thủy điện Hà Tây, Xekaman 1...nhằm đảm bảo sớm thu hồi vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, giảm dư nợ vay các tổ chức tín dụng.

- Tiếp tục rà soát công tác nhân sự, công tác tuyển dụng, quy hoạch, đào tạo nguồn nhân lực chất lượng đáp ứng yêu cầu, nhiệm vụ đối với từng cấp cán bộ quản lý trong công ty.

- Xây dựng phương án, kế hoạch thoái vốn các khoản đầu tư không hiệu quả; nhượng bán, thanh lý những tài sản không cần dùng, kém hiệu quả...

- Quan tâm, có giải pháp cụ thể để giải quyết những tồn tại, vướng mắc cũng như việc thanh quyết toán, thu hồi vốn đối với các dự án, công trình: Đường cao tốc Đà Nẵng - Quảng Ngãi, Khu đô thị Vườn Cam, Thủy điện Xekaman1, Thủy điện Bản Vẽ, Thủy điện Hà Tây, Thủy điện Lai Châu, Đường Chu Văn An - Hà Nội.

- Đề nghị Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc có phương án, kế hoạch chi trả cổ tức năm 2018 cho các cổ đông của Công ty.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát công ty trong năm 2019 và kế hoạch, chương trình công tác của Ban kiểm soát trong năm 2020. Ban kiểm soát trân trọng xin báo cáo trước đại hội đồng cổ đông.

Nơi nhận:

- ĐH đồng cổ đông;
- HĐQT, TGD Công ty;
- TV BKS;
- Lưu BKS.

**TM.BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
TRƯỞNG BAN**

NGUYỄN BÌNH LỤC