

Vũng Tàu, ngày ~~29~~ tháng ~~04~~ năm 2025

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng (DIC) Số 2

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;

- Căn cứ Điều lệ của Công ty CP Đầu tư phát triển Xây dựng (DIC) Số 2 (DIC số 2) đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua;

- Căn cứ quy chế làm việc của Ban Kiểm soát;

Ban Kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên 2025 về kết quả hoạt động kiểm soát tại DIC Số 2 trong năm 2024 như sau:

1. Hoạt động của Ban kiểm soát (BKS):

- Lập kế hoạch công tác, thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động của Công ty trên cơ sở các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, định kỳ thực hiện công tác thẩm định báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh hàng quý và cả năm 2024;

- Thực hiện kiểm tra, giám sát tính phù hợp về thẩm quyền ra quyết định của HĐQT, Ban giám đốc.

- Kiểm tra việc thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.

2. Công tác của Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban điều hành:

Năm 2024 HĐQT DIC số 2 bao gồm 03 thành viên. Trong năm, HĐQT đã tổ chức và duy trì đều đặn các phiên họp định kỳ để ra quyết định phê duyệt các vấn đề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty. Trong kỳ, HĐQT đã tổ chức 10 cuộc họp đề thông qua các nội dung chính như thông qua kế hoạch ĐHĐCĐ thường niên năm 2024, triển khai phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024, lựa chọn đơn vị kiểm toán năm 2024, xử lý cổ phiếu chưa phân phối hết trong đợt phát hành riêng lẻ (PHRL), thông qua kết quả PHRL, thông qua chủ trương điều chỉnh giấy ĐKKD tăng vốn điều lệ, điều chỉnh/thay đổi phương án sử dụng vốn từ đợt PHRL, ...

Việc triển khai điều hành của Ban Giám đốc Công ty trong năm 2024 tuân thủ theo đúng chủ trương của HĐQT/Chủ tịch HĐQT. Định kỳ hàng tháng Ban điều hành đã tổ chức họp để triển khai/đưa ra các giải pháp giải quyết các công việc liên quan tới hoạt động SXKD của công ty, chỉ đạo quyết liệt trong công tác thanh quyết toán công trình và thu hồi nợ khách hàng.

3. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, Ban Giám đốc:

Trong năm 2024, HĐQT và Ban giám đốc luôn tạo điều kiện thuận lợi cho BKS thực thi nhiệm vụ. BKS được cung cấp tài liệu để giám sát, tham gia góp ý về vấn đề có liên quan đến hoạt động của công ty.

BKS cũng thường xuyên phản hồi thông tin đến HĐQT và Ban Giám đốc về kết quả kiểm tra, giám sát. Đồng thời đề nghị các cấp quản lý có trách nhiệm thực thi đúng nhiệm vụ, tuân thủ các quy định của Pháp luật và điều lệ của Công ty.

4. Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty:

4.1. Kết quả kinh doanh năm 2024:

Đvt: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2024	TH Năm 2024	TH năm 2023	Tỷ lệ TH Năm 2024 so với kế hoạch 2024	Biến động so với kỳ trước
Giá trị sản lượng	250,1	256,3	130,7	102,5%	96,1%
Doanh thu thuần	250,0	250,2	209,9	100,1%	19,2%
Lợi nhuận trước thuế	8,0	8,3	4,3	102,7%	93,0%
Lợi nhuận sau thuế	5,3	5,6	1,0	104,3%	460,0%

Năm 2024, DIC số 2 hoàn thành kết quả SXKD đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 thông qua, cụ thể doanh thu thuần đạt 250,2 tỷ đồng đạt 100,1%KH, lợi nhuận sau thuế đạt 5,56 tỷ đồng 104,1% KH. So với cùng kỳ năm 2023, doanh thu và lợi nhuận trước thuế tăng lần lượt 19,2% và 94,4%. Năm 2024 doanh thu của đơn vị chỉ tập trung vào lĩnh vực xây lắp - doanh thu từ các dự án của chủ đầu đầu tư Công ty Cổ phần Logistics Cái Mép đạt 172,2 tỷ đồng chiếm 68,8%/doanh thu thuần và Tập đoàn DIC đạt 45,7 tỷ đồng chiếm 18,3%/doanh thu thuần.

Chi phí lãi vay phát sinh trong năm 2024 là 11,9 tỷ đồng giảm 54,8% so với cùng kỳ. Tuy nhiên, việc sử dụng đòn bẩy tài chính vẫn ở mức cao dẫn đến việc đơn vị bị loại phần chi phí lãi vay vượt quá 30% EBITDA (Lợi nhuận thuần, lãi vay và khấu hao) theo quy định ra khỏi chi phí hợp lý, với phần chi phí lãi vay bị loại trong năm 2023 là **3,8 tỷ đồng – chiếm 31,8% chi phí lãi vay phát sinh**.

– Tình hình tài sản, nguồn vốn:

+ Tài sản: Tại thời điểm 31/12/2024, tổng tài sản của công ty là 322,4 tỷ đồng, giảm 18,6% so với cùng kỳ. Bao gồm tài sản ngắn hạn 253,3 tỷ đồng chiếm tỷ trọng 78,6%/tổng tài sản và tài sản dài hạn 69,0 tỷ đồng chiếm 21,4%/tổng tài sản. So với cùng kỳ năm 2023, tài sản ngắn hạn giảm 22,8% và tài sản dài hạn tăng 1,7%.

+ Nguồn vốn:

▪ Vốn điều lệ tại thời điểm 31/12/2024 của DIC số 2 là 109,7 tỷ đồng. Tỷ lệ sở hữu của Tập đoàn DIC tại DIC số 2 chiếm 50,14%/VĐL. Trong năm 2024, DIC Số 2 đã hoàn tất tăng vốn điều lệ từ 75,6 tỷ đồng lên 109,7 tỷ đồng thông qua hình thức phát hành cổ phiếu riêng lẻ.

▪ Nợ phải trả: Tại thời điểm 31/12/2024, nợ phải trả của DIC số 2 là 202,7 tỷ đồng, giảm 35,8% so với cùng kỳ. Nợ ngắn hạn chiếm 100% tỷ trọng.

Tại thời điểm 31/12/2024, Hệ số Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu của công ty là 1,7 lần nằm trong ngưỡng an toàn theo Quy chế tài chính công ty. Hệ số khả năng thanh toán nhanh và ngắn hạn lần lượt của đơn vị là 1,11 lần và 1,25 lần, cho thấy công ty vẫn có thể đảm bảo thanh toán các khoản nợ tới hạn. Tuy nhiên, phải thu ngắn hạn của khách hàng tại thời điểm 31/12/2024 của đơn vị là 178,5 tỷ đồng - chiếm 69,4%/tài sản ngắn hạn và chiếm 54,5%/ tổng tài sản; đồng nghĩa, khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn của đơn vị phụ thuộc một phần vào khả năng thu hồi công nợ của khách hàng. Trường hợp, thu hồi nợ từ

khách hàng không đạt tiến độ, đơn vị có thể gặp khó khăn trong việc thanh toán các khoản nợ phải trả cho nhà cung cấp và nợ vay ngắn hạn.

4.2. Về thực hiện nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2024:

- *Về việc trích lập các quỹ:* Công ty hoàn tất việc trích lập các quỹ và hoàn tất tăng vốn điều lệ từ 75,6 tỷ đồng lên 109,7 tỷ đồng thông qua hình thức phát hành cổ phiếu riêng lẻ.

- *Về thực hiện kế hoạch SXKD:* năm 2024, sản lượng đạt 257,5 tỷ đồng – hoàn thành 103%/kế hoạch (KH); doanh thu thuần đạt 250,2 tỷ đồng – hoàn thành 100,1%/KH; lợi nhuận trước thuế đạt 8,3 tỷ đồng – hoàn thành đạt 102,7%/KH; lợi nhuận sau thuế đạt 5,6 tỷ đồng – hoàn thành đạt 104,1%/KH

- *Về việc chi trả thù lao cho HĐQT và Ban kiểm soát:* Trong năm, Công ty thực hiện chi trả thù lao cho HĐQT và Ban kiểm soát theo đúng chủ trương Đại hội đồng cổ đông thông qua. Thông tin chi tiết về thù lao của Ban kiểm soát được trình bày tại tờ trình số 10/TTr-DIC No2-HĐQT của DIC số 2.

5. Báo cáo về giao dịch của Người nội bộ, người liên quan của người nội bộ; giữa DIC số 2, công ty con, công ty do DIC số 2 nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ:

Trong năm 2024, DIC số 2 không thực hiện góp vốn/sở hữu cổ phần tại các đơn vị khác. Trong năm 2024, DIC số 2 không bị phạt do vi phạm các quy định về thẩm quyền phê duyệt, chế độ báo cáo và công bố thông tin liên quan đến giao dịch của Người nội bộ, người liên quan người nội bộ.

6. Một số kiến nghị với HĐQT và Ban điều hành:

- Đối với công tác thu hồi công nợ: Khả năng thanh toán của DIC số 2 phụ thuộc rất lớn vào công nợ phải thu, do đó đề nghị Chủ tịch HĐQT và Ban điều hành có biện pháp quyết liệt trong công tác thu hồi công nợ, đồng thời lựa chọn các khách hàng có nguồn lực tài chính tốt để hạn chế rủi ro không thu hồi được nợ. Thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo đúng quy định tại TT 48/2018/TT-BTC ngày 08/08/2018.

- Khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn của đơn vị phụ thuộc vào khả năng thu hồi công nợ của khách hàng. Vì vậy, bên cạnh nguồn vốn huy động từ ngân hàng để tài trợ cho hoạt động SXKD, đơn vị cần quyết liệt hơn trong công tác thu hồi công nợ của khách hàng để đảm bảo dòng tiền hoạt động SXKD, đồng thời điều chỉnh cơ cấu Nợ - Vốn chủ sở hữu để đảm bảo khả năng trả nợ, giảm áp lực chi phí tài chính để nâng cao hiệu quả SXKD, thực hiện huy động vốn phải đảm bảo với hiệu quả sản xuất kinh doanh.

- Để hạn chế các rủi ro về thuế đối với doanh nghiệp, đề nghị đơn vị thực hiện rà soát chứng từ kế toán, thường xuyên cập nhật các quy định về thuế để đảm bảo kê khai và nộp thuế đúng, tuân thủ thực hiện các quy định về thuế hiện hành.

- Tuân thủ các quy định về công bố thông tin theo quy định nội bộ và quy định của pháp luật.

- Đối với các cổ đông: Trong năm, Ban Kiểm soát không nhận được khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động của Công ty, về việc điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc.

7. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2025:

- Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên hàng năm. Giám sát việc chấp hành Pháp luật của Nhà nước, Điều lệ Công ty. Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết, Quyết định, chỉ thị của Hội đồng quản trị.

- Kiểm tra tính pháp lý, hợp pháp trong quản lý điều hành các hoạt động kinh doanh, trong ghi chép sổ sách kế toán và báo cáo tài chính.
- Thẩm định báo cáo tài chính hàng quý và cả năm của Công ty.
- Báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về tính chính xác, trung thực, hợp pháp của việc ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ kế toán, báo cáo tài chính và các báo cáo khác của Công ty.
- Giám sát sự phối hợp hoạt động giữa Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát.
- Các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Trên đây là báo cáo hoạt động trong năm 2024 của Ban kiểm soát. Kính trình Đại hội thông qua.

Kính chúc Quý cổ đông nhiều sức khỏe và thành công.

Xin trân trọng kính chào!

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



PHẠM THỊ HỒNG BÍCH