

Vũng Tàu, ngày ... tháng 03 năm 2024

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

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;

Thay mặt Ban Kiểm soát Tôi xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên 2024 kết quả hoạt động kiểm soát tại DIC số 2 trong năm 2023 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 2023;
- 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 2023.

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

Trong nhiệm kỳ 5 năm (2019-2024) HĐQT đã thực hiện nhiệm vụ theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty và các quy định nội bộ của đơn vị, thông qua các chủ trương phù hợp với định hướng phát triển của công ty.

Năm 2023 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 họp 09 phiên để thông qua các nội dung chính như thông qua kế hoạch ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, thông qua tài liệu ĐHĐCĐ, triển khai phương án phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2022, huy động vốn tại Ngân hàng HD Bank, lựa chọn đơn vị kiểm toán năm 2023, ...

Việc triển khai điều hành của Ban Giám đốc Công ty trong năm 2023 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. Đồng thời trong năm, Ban Giám đốc tiếp tục thực hiện tái cấu trúc doanh nghiệp theo định hướng của HĐQT, sắp xếp điều chuyển nhân sự nhằm tinh gọn hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp.

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

Trong nhiệm kỳ 2019-2024, 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. Các chỉ tiêu thực hiện trong nhiệm kỳ 2019-2023

Đvt: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2023
Doanh thu thuần	190,44	283,27	322,56	333,09	209,97
Lợi nhuận trước thuế	7,73	13,22	8,79	6,26	4,34
Lợi nhuận sau thuế	7,01	10,27	6,88	3,49	1,02
Vốn điều lệ	25,20	25,20	62,52	71,97	75,56
Cổ tức		15%	10%	5%	

Từ năm 2019 đến nay, nền kinh tế trong nước gặp nhiều khó khăn, lĩnh vực bất động sản trầm lắng kéo theo những khó khăn cho các doanh nghiệp ngành xây lắp. Trước những khó khăn chung, DIC số 2 đã nỗ lực để đạt được những thành quả tăng trưởng về quy mô vốn, cụ thể vốn điều lệ tăng từ 25,2 tỷ đồng lên tới 75,5 tỷ đồng, doanh thu thuần và lợi nhuận trước thuế có sự tăng trưởng qua các năm tương đối tích cực.

❖ Các chỉ tiêu tài chính cơ bản:

Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2019
1. Khả năng sinh lời					
ROS (%)	0,49	1,05	2,13	3,63	3,68
ROA (%)	0,24	0,99	4,65	4,78	4,39
ROE (%)	1,27	4,53	12,51	28,87	27,71
2. Khả năng thanh toán					
Khả năng thanh toán ngắn hạn (lần)	1,06	1,09	1,21	1,1	1,06
Khả năng thanh toán nhanh (lần)	1,02	0,96	0,93	0,61	0,73
3. Cơ cấu tài sản/nguồn vốn					
Cơ cấu tài sản (TSNH/TSDH)	4,84	6,36	6,37	6,28	7,25
Hệ số nợ phải trả (Nợ/NV)	0,80	0,82	0,71	0,83	0,84
Hệ số Nợ trên VCSH (lần)	3,94	4,55	2,50	5,03	5,31
4. Năng lực hoạt động					
Vòng quay vốn lưu động	8,57	9,60	11,45	23,14	25,15
Vòng quay hàng tồn kho	6,21	6,01	4,34	4,06	4,00

4.2. Kết quả kinh doanh năm 2023

Đvt: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2023	TH Năm 2023	TH năm 2022	Tỷ lệ TH Năm 2023 so với kế hoạch 2023	Biến động so với kỳ trước
Giá trị sản lượng	250,6	130,7	365,1	52,1%	-64,2%
Doanh thu thuần	225,8	209,9	333,1	93,0%	-37,0%
Lợi nhuận trước thuế	3,3	4,3	6,3	129,8%	-31,9%
Lợi nhuận sau thuế	0,8	1,0	3,5	125,0%	-71,4%

Năm 2023 kết quả SXKD của DIC số 2 tương đối khả quan khi đã hoàn thành chỉ tiêu lợi nhuận theo kế hoạch đề ra, cụ thể doanh thu thuần đạt 209,97 tỷ đồng đạt 93%/kế hoạch và lợi nhuận trước thuế đạt 4,26 tỷ đồng đạt 129,8%/kế hoạch. Tuy nhiên, so với cùng kỳ năm 2022 kết quả SXKD có phần sụt giảm mạnh khi doanh thu thuần và lợi nhuận sau thuế giảm lần lượt 37% và 71,4%. Trong năm, doanh thu của công ty từ lĩnh vực xây lắp và kinh doanh sắt thép, trong đó lĩnh vực xây lắp là nguồn doanh thu chủ chốt chiếm tỷ trọng 82,1%/doanh thu thuần tương đương 172,37 tỷ đồng. Năm 2023, công tác thu hồi công nợ từ các Chủ đầu tư gặp nhiều khó khăn, đơn vị phải huy động nhiều hơn nguồn vay từ các tổ chức tín dụng và CBCNV để duy trì hoạt động SXKD dẫn đến chi phí lãi vay tăng đột biến (tăng hơn gấp 76,2% so với cùng kỳ) làm lợi nhuận sụt giảm mạnh. Việc sử dụng đòn bẩy tài chính ở mức cao còn 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 10,5 tỷ đồng – chiếm 39,5% chi phí lãi vay phát sinh.

- Tình hình tài sản, nguồn vốn:

+ Tài sản: Tại thời điểm 31/12/2023, tổng tài sản của công ty là 395,9 tỷ đồng, giảm 10,5% so với cùng kỳ. Bao gồm tài sản ngắn hạn 328,1 tỷ đồng chiếm tỷ trọng lớn 82,9%/tổng tài sản và tài sản dài hạn 67,8 tỷ đồng chiếm 17,1%/tổng tài sản. So với cùng kỳ năm 2022, tài sản ngắn hạn giảm 14,2% và tài sản dài hạn tăng 12,8%.

+ Nguồn vốn:

▪ Vốn điều lệ tại thời điểm 31/12/2023 của DIC số 2 là 75,56 tỷ đồng. Tỷ lệ sở hữu của Tập đoàn DIC tại DIC số 2 chiếm 50,14%/VĐL. Trong năm 2023, DIC Số 2 đã hoàn tất tăng vốn điều lệ từ 71,9 tỷ đồng lên 75,5 tỷ đồng thông qua hình thức chi trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 5%/VĐL.

▪ Nợ phải trả: Tại thời điểm 31/12/2023, nợ phải trả của DIC số 2 là 315,7 tỷ đồng, giảm 12,9% so với cùng kỳ. Bao gồm nợ ngắn hạn 309,1 tỷ đồng chiếm 97,9%/nợ phải trả, giảm 12,2% so với cùng kỳ và nợ dài hạn 6,6 tỷ đồng chiếm 2,1%/nợ phải trả và giảm 36,5% so với cùng kỳ.

Tại thời điểm 31/12/2023, chỉ số thanh toán nhanh và ngắn hạn của Công ty lần lượt là 1,06 lần và 1,02 lần cho thấy công ty vẫn có thể đảm bảo thanh toán các khoản vay tới hạn. Tuy nhiên, phải thu ngắn hạn của khách hàng tại thời điểm 31/12/2023 của DIC số 2 là 270,1 tỷ đồng - chiếm 82,3%/ tài sản ngắn hạn và chiếm 68,2%/ tổng tài sản; Tỷ lệ này cho thấy, khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn của công ty phụ thuộc chủ yếu vào khả năng thu hồi công nợ của khách hàng. Trường hợp, thu hồi nợ từ khách hàng không đạt tiến độ, công ty sẽ gặp khó khăn trong việc thanh toán các khoản nợ phải trả cho nhà cung cấp và nợ vay ngắn hạn. Vì vậy, bên cạnh nguồn vốn huy động từ ngân hàng để tài trợ cho hoạt động SXKD, công ty cần quyết liệt hơn trong công tác thu hồi công nợ của khách hàng.

4.3. Về thực hiện nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2023:

- Về việc trích lập các quỹ: Công ty hoàn tất việc trích lập các quỹ và hoàn tất tăng vốn điều lệ từ 71,9 tỷ đồng lên 75,5 tỷ đồng thông qua hình thức chi trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 5%/VĐL.

- Về thực hiện kế hoạch SXKD: năm 2023, doanh thu thuần đạt 209,9 tỷ đồng đạt 93,0% kế hoạch, lợi nhuận trước thuế đạt 4,3 tỷ đồng đạt 129,8% kế hoạch, lợi nhuận sau thuế đạt 1,0 tỷ đồng đạt 125,0% kế hoạch.

- 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.

5. 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 thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

- Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu của công ty tại thời điểm 31/12/2023 là 3,93 lần cho thấy công ty phụ thuộc rất nhiều vào các khoản nợ để thanh toán cho các nhà cung cấp. Kiến nghị DIC số 2 có các giải pháp điều chỉnh cơ cấu Nợ - Vốn chủ sở hữu để đảm bảo khả năng trả nợ, giảm chi phí lãi vay 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.

6. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024:

- 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 2023 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



Trần Thanh Lâm