

Số: 03/BB -BKS

Vũng Tàu, ngày 30 tháng 3 năm 2020

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT  
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020**

**Kính gửi:** Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Đầu tư phát triển Xây dựng Số 2

Căn cứ

- Điều lệ của DIC số 2;
- Chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát.
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2019.

Thay mặt Ban Kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội cổ đông kết quả hoạt động kiểm soát tại DIC số 2 như sau:

**1. Hoạt động của Ban kiểm soát:**

Trong năm 2019, Ban kiểm soát của DIC số 2 đã thực hiện kiểm tra, giám sát hoạt động SXKD của Công ty trên cơ sở các quy định của pháp luật, điều lệ Công ty. Các hoạt động chính của BKS trong năm 2019 gồm có :

- Định kỳ thực hiện công tác thẩm định báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm và cả năm 2019.
- Thực hiện kiểm tra, giám sát tính phù hợp về thẩm quyền ra quyết định của Hội đồng quản trị, Giám đốc Công ty;
- Kiểm tra việc thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2019.

**2. Công tác của Hội đồng quản trị và Ban điều hành:**

HĐQT DIC số 2 gồm 03 thành viên trong kỳ đơn vị thực hiện thông qua Đại hội cổ đông năm 2019 miễn nhiệm 02 thành viên HĐQT đồng thời thực hiện bầu lại Chủ tịch Hội đồng quản trị. Trong năm 2019, HĐQT đã tổ chức họp thông qua các nội dung liên quan đến kế hoạch SXKD và đầu tư, thanh lý tài sản. Một số nội dung chính thông qua tại các cuộc họp của HĐQT:

- Đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018. Chi một tháng lương thứ 13 cho toàn bộ CBCNV.
- Thông qua thành lập Ban Ép cọc và xử lý nền móng.
- Thông qua việc thành lập tổ đầu tư thanh lý tài sản.
- Thông qua việc Bổ nhiệm nhân sự phụ trách các Phòng.
- Thông qua chủ trương và phương án phát hành trái phiếu chuyển đổi theo phương thức riêng lẻ năm 2019.

- Thống nhất thay đổi ngày đăng ký cuối cùng chốt danh sách cổ đông để tổ chức đại hội đồng cổ đông bất thường.
- Bổ nhiệm Phó giám đốc phụ trách tài chính, kế toán trưởng và thành lập hội đồng thi đua khen thưởng kỉ luật.

### 3. Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty:

#### 3.1 Thực hiện kế hoạch 2019:

*ĐVT: Triệu đồng*

Chỉ tiêu	KH 2019	TH2019	TH/KH
Tổng doanh thu	173,000	195.232	112,9%
Lợi nhuận sau thuế	7,000	7.013	100,2%

Trong năm 2019, đơn vị hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch đề ra, tổng doanh thu đạt 195,2 tỷ đồng đạt 112,9% kế hoạch năm, lợi nhuận sau thuế đạt 7,01 tỷ đồng đạt 100,2% kế hoạch. Trong năm, Công ty thực hiện thanh lý một số tài sản nên phát sinh thu nhập khác đạt 4,8 tỷ đồng tăng đột biến so với cùng kỳ.

Ngày 12/12/2019, Công ty tổ chức ĐHCĐ bất thường thông qua phương án phát hành trái phiếu chuyển đổi theo phương án phát hành riêng lẻ với tổng giá trị trái phiếu phát hành là 24,8 tỷ đồng với mệnh giá trái phiếu 100.000 đồng/trái phiếu kỳ hạn 1 năm kể từ ngày kết thúc đợt phát hành với lãi suất 8,5%/năm. Khuyến nghị, đơn vị sớm triển khai hồ sơ xin ủy ban chứng khoán nhà nước cho phép phát hành trái phiếu theo đúng qui định.

#### 3.2 Bảng kết quả kinh doanh năm 2019 tóm tắt:

*ĐVT: Triệu đồng*

Chỉ tiêu	2019	2018	Biến động (%)
Doanh thu thuần về BH&CCDV	190,437	85,009	124.02
Giá vốn hàng bán	173,457	86,803	99.83
Lợi nhuận gộp về BH và CCDV	16,980	(1,794)	
Doanh thu hoạt động tài chính	16.1	4.7	242.55
Chi phí tài chính	3,265	1,954	67.09
Chi phí bán hàng			
Chi phí quản lý doanh nghiệp	8,534	7,070	20.71
Lợi nhuận thuần từ HĐKD	5,197	(10,813)	
Thu nhập khác	4,779	298	1,501.54
Lợi nhuận kế toán trước thuế	7,733	(10,692)	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	7,013	(10,692)	

Trong năm 2019, kết quả sản xuất của đơn vị tăng mạnh so với năm 2018, doanh thu thuần về BH &CCDV đạt 190,4 tỷ đồng tăng 124% so với cùng kỳ tương ứng tăng 105,4 tỷ đồng chủ yếu là doanh thu từ lĩnh vực xây lắp, lợi nhuận sau thuế đạt 7,03 tỷ đồng tăng đột biến so với năm 2018. Trong kỳ, Công ty chủ yếu tập trung thực hiện các công trình do DIC Corp làm chủ đầu tư như công trình xây thô các căn hộ tại dự án Hiệp Phước đạt 50,1 tỷ đồng, công trình CSJ đạt 70,9 tỷ đồng và san lấp khu dịch vụ hậu cần sau cảng đạt 52,1 tỷ

+ Phải trả người lao động: 1,99 tỷ đồng.

Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn 1,06 lần giảm so với năm 2018, thanh toán nhanh 0,73 lần <1 đều thấp hơn so với đầu kỳ và cho thấy công ty vẫn khó khăn trong việc thanh toán các khoản nợ tới hạn. Trong kỳ đơn vị sử dụng đòn bẩy tài chính, trong năm nợ phải trả của Công ty tăng 272,% so với năm 2018 chủ yếu khoản vay nợ ngắn hạn tăng 184% so với đầu kỳ.

### **3.4 Về đầu tư, thanh lý tài sản, công cụ dụng cụ:**

#### **+ Đầu tư tài sản:**

Tại thời điểm 31/12/2019 tại sản cố định là 12.4 tỷ đồng tăng 58,97% so với đầu kỳ chủ yếu do tài sản cố định hữu hình tăng 70% so với đầu kỳ tương ứng tăng 4,6 tỷ đồng.

Trong kỳ đơn vị thực hiện mua một số tài sản như máy phát điện với nguyên giá 585 trđ, vận thăng kiểu lồng với nguyên giá (2,4 tỷ đồng). Qua kiểm tra chọn mẫu, một số hồ sơ mua tài sản còn thiếu báo giá của các nhà cung cấp, đề nghị đơn vị bổ sung 2-3 báo giá của nhà cung cấp để làm cơ sở khi duyệt đơn vị cung cấp sản phẩm. Bổ sung các quyết định về việc ghi nhận tăng nguyên giá tài sản, thời gian đưa vào sử dụng, thời gian trích khấu hao đối với các tài sản đầu tư, mua sắm mới.

#### **+ Về thanh lý tài sản:**

Trong kỳ đơn vị thực hiện thanh lý một số tài sản, qua kiểm tra hồ sơ thanh lý khá đầy đủ, Người đại diện vốn của đơn vị thực hiện xin ý DIC Corp, đăng báo và thành lập Hội đồng thanh lý tài sản. Tuy nhiên, qua kiểm tra hồ sơ còn một số điểm chưa phù hợp, cụ thể:

+ Thanh lý cầu tháp QTZ5013 với nguyên giá: 1,7 tỷ đồng giá trị thanh lý 600, 2 triệu đồng đã bao gồm thuế VAT. Tuy nhiên, giá khởi điểm đưa ra đấu giá ban đầu chưa có căn cứ xác định. Vì căn cứ thẩm định giá của công ty thẩm định giá miền Nam thì giá thẩm định cầu tháp QTZ 5013 là 453.807.000 đồng, nhưng tờ trình của tổ thanh lý tài sản giá khởi điểm cao hơn là 600 tr.đồng

+ Thanh lý cầu tháp QTZ 6015 với nguyên giá: 2,9 tỷ đồng giá trị thanh lý 1.000.200.000 đồng đã bao gồm thuế. Giá thẩm định của cầu tháp QTZ 6015 là 837.396.000 đồng tuy nhiên giá khởi điểm tổ thanh lý tài sản trình HĐQT thông qua là 1.000.000.000 đồng.

Đơn vị đã thuê tư vấn để xác định giá khởi điểm để thanh lý tài do vậy đề nghị bổ sung Phiếu trình của tổ Thanh lý tài sản báo cáo HĐQT về việc đánh giá lại giá khởi điểm của đơn vị tư vấn và thay đổi giá khởi điểm so với giá khởi điểm của Công ty thẩm định Miền Nam đưa ra.

### **4. Vấn đề khác:**

- Qua kiểm tra chọn mẫu một số chứng từ tiếp khách của đơn vị còn thiếu phiếu trình trình tiếp khách, (GS11/11CP giá trị 13,4 tr đ, GS 18/11CP). Đề nghị, đơn vị bổ sung hồ sơ chặt chẽ.

- Đối với việc thanh toán khối lượng đối với các nhà cung cấp thực hiện công trình khu dân cư Hiệp Phước (xây thô) qua kiểm tra chọn mẫu, BKS có ý kiến như sau:

- + Một số hồ sơ chưa có đề nghị thanh toán của nhà cung cấp (GS4/11CP,GS7/11CP, GS23/11CP)
- + Đơn vị chưa thực hiện lựa chọn nhà cung cấp thực hiện giao thầu thực hiện. (GS7/11CP, GS23/11CP)
- + Biên bản bàn giao mặt bằng (GS23/11CP),

+ Phiếu trình đề nghị thanh toán theo bảng xác định giá trị khối lượng công việc hoàn thành theo hợp đồng đề nghị. (GS7/11CP)

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

Qua kiểm tra tình hình hoạt động SXKD năm 2019, công tác quản lý tài chính và công tác điều hành năm 2019, BKS có ý kiến như sau:

- Do khả năng thanh toán của đơn vị phụ thuộc rất lớn và tính thanh khoản của nợ phải thu, đề nghị Ban điều hành hiện thu hồi công nợ phát sinh lâu, trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo đúng qui định; thực hiện đối chiếu nợ phải thu, ứng trước cho người bán đầy đủ.
- Thực hiện đúng quy trình đầu tư, mua sắm và thanh lý tài sản theo đúng qui định.
- Thực hiện qui trình giao thầu/ thanh toán cho nhà thầu chặt chẽ.
- Thận trọng trong việc xây dựng kế hoạch đầu tư, mua sắm tài sản cố định phục vụ công tác thi công xây lắp, ép cọc để đạt hiệu quả cao nhất từ việc đầu tư tài sản cố định.
- 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.

Trên đây là báo cáo hoạt động trong năm 2019 của Ban kiểm soát. Kính trình Đại hội thông qua.

**TM.BAN KIỂM SOÁT**



Lê Thị Thìn