

Tp.hcm, ngày 19 tháng 03 năm 2019

BÁO CÁO
THỰC HIỆN KIỂM TRA, GIÁM SÁT
HOẠT ĐỘNG VÀ KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2018
(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019)

Kính thưa các quý cổ đông

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp năm 2014;
- Căn cứ điều lệ Công ty cổ phần Điện Cơ
- Căn cứ Kế hoạch kiểm soát tình hình hoạt động SXKD năm 2018 tại Công ty cổ phần Điện Cơ ngày 09/01/2019 của Ban kiểm soát;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty cổ phần Điện Cơ đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH dịch vụ kiểm toán và Tư vấn UHY;
- Căn cứ Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cổ phần Điện Cơ năm 2018.

Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội công tác kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động và kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty cổ phần Điện Cơ năm 2018 như sau:

A. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát Công ty gồm ba thành viên, thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.

Năm 2018, Ban kiểm soát hoạt động một cách chủ động theo quy định của pháp luật; điều lệ Công ty; các quyết định, quy định của chủ sở hữu, cụ thể:

- Đã tiến hành họp đề bàn bạc phân công các thành viên trong Ban kiểm soát kiểm tra đánh giá theo chức năng đã được quy định.
- Tham gia các cuộc họp cùng Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban Giám đốc.
- Giám sát công tác quản lý, điều hành, tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, HĐQT, việc thực hiện các quy chế, quy định mà Công ty đã ban hành.
- Kiểm tra tình hình hoạt động SXKD năm 2018 tại Công ty.
- Kiểm tra báo cáo tài chính năm 2018 tại Công ty.
- Thảo luận với kiểm toán viên độc lập để thống nhất báo cáo kiểm toán tài chính năm 2018.

2. Cơ cấu tài sản, nguồn vốn

DVT: đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2018 so với năm 2017
1	Tổng tài sản	168.437.960.527	114.938.735.604	68%
1.1	Tài sản ngắn hạn	152.397.785.308	97.178.388.475	64%
1.2	Tài sản dài hạn	16.040.175.219	17.760.347.128	111%
2	Tổng nguồn vốn	168.437.960.527	114.938.735.604	68%
2.1	Nợ phải trả	87.176.387.554	45.441.666.876	52%
2.2	Nguồn vốn chủ sở hữu	81.261.572.973	69.497.068.728	86%
	- Trong đó: Vốn CP	37.802.980.000	37.802.980.000	100%

3. Các chỉ tiêu tài chính của Công ty:

STT	Chỉ tiêu	ĐV tính	Năm 2018	Năm 2017
1	Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1	Cơ cấu tài sản			
	- Tài sản ngắn hạn/ tổng tài sản	%	84,55	90,46
	- Tài sản dài hạn/ tổng tài sản	%	15,45	9,54
1.2	Cơ cấu nguồn vốn			
	- Nợ phải trả / tổng nguồn vốn	%	39,54	52,07
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	60,46	47,93
2	Khả năng thanh toán			
	- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2,19	1,76
	- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	2,59	1,95
	- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1,11	1,26
3	Tỉ suất lợi nhuận			
3.1	Tỉ suất lợi nhuận trên doanh thu			
	Tỉ suất LN trước thuế trên doanh thu thuần	%	0,22	37,54
	Tỉ suất LN sau thuế trên doanh thu thuần	%	0,07	29,86
3.2	Tỉ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
	- Tỉ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0,19	26,66
	- Tỉ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0,06	21,20
3.3	Tỉ suất lợi nhuận trên VCSH			

Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY.

Lãi gộp năm 2018 sau khi phân bổ một số chi phí quản lý vào giá vốn bằng 151% so với lãi gộp năm 2017, chi phí lãi vay ngân hàng năm 2018 bằng 27% so với chi phí lãi vay năm 2017.

Doanh thu thực hiện năm 2018 đạt 99,72 tỷ đồng đạt 65,99% so với kế hoạch năm 2018, lợi nhuận trước thuế đạt 217,99 triệu đồng đạt 3,4% so với kế hoạch năm 2018.

Công ty cần xem lại việc sử dụng chi phí quản lý chung toàn Công ty, theo nhận xét của Ban kiểm soát việc sử dụng chi phí này chưa hợp lý, việc quản lý chi phí chưa chặt chẽ là một trong những nguyên nhân dẫn đến việc không hoàn thành kế hoạch doanh thu và lợi nhuận năm 2018 do Đại Hội đồng cổ đông đề ra. Cụ thể :

+ Chi phí nhiên liệu : Công ty chỉ có hồ sơ chứng minh sử dụng 4.592 lít xăng/17.030 lít xăng cấp sử dụng trong năm 2018, việc quản lý cấp phát nhiên liệu của Công ty rất lỏng lẻo, trên phiếu cấp lưu tại Công ty không có người ký nhận phiếu. Đề nghị Ban điều hành kiểm tra lại toàn bộ chi phí nhiên liệu năm 2018 và báo cáo cho Hội đồng quản trị, theo nhận định của Ban kiểm soát tổng số nhiên liệu xuất sử dụng trong năm 2018 cao hơn rất nhiều so với tổng số nhiên liệu thực tế sử dụng.

+ Chi phí Hội nghị tiếp khách : năm 2018 tổng chi phí Hội nghị tiếp khách của Công ty là hơn 975 triệu đồng (Chi phí Hội nghị năm 2018 là 228 triệu đồng, chi phí tiếp khách năm 2018 là 747 triệu đồng *(Không bao gồm chi phí tiếp khách của Phòng Kinh doanh, Trung tâm sản xuất và Xí nghiệp xây lắp)*). Đề nghị Ban điều hành rà soát lại toàn bộ chi phí hội nghị tiếp khách năm 2018 và báo cáo cho Hội đồng quản trị.

Năm 2018 Công ty đã hạch toán vào giá vốn nhiều loại chi phí mà năm 2017 hạch toán vào chi phí quản lý của Công ty với số tiền là 4 tỷ đồng (Hạch toán vào giá vốn hoạt động đúc trụ và cung cấp VTTB là 3,42 tỷ đồng, hạch toán vào giá vốn của hoạt động xây lắp là 580 triệu đồng) và truy thu số tiền hơn 2,1 tỷ đồng chi phí quản lý vượt kế hoạch theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị *(Đến thời điểm ban hành Báo cáo năm 2018 của Ban Kiểm soát Công ty vẫn chưa có xác định được cá nhân chịu trách nhiệm hoàn trả số tiền trên và chưa thu được tiền)* việc hạch toán vào giá vốn và truy thu theo Nghị quyết đã làm cho chi phí quản lý của Công ty năm 2018 giảm từ 12,22 tỷ đồng xuống còn 6,12 tỷ đồng.

Công ty cần cơ cấu lại toàn bộ nhân sự và hoạt động của Xí nghiệp xây lắp, đồng thời cơ cấu lại bộ máy quản lý gián tiếp của Công ty trong năm 2019, nhằm giảm chi phí quản lý và tăng lợi nhuận cho Công ty. Mặt khác tăng cường tìm kiếm hợp đồng tạo doanh thu và lợi nhuận cho hoạt động xây lắp trong năm 2019.

quyền, do đó tỷ suất lợi nhuận của hoạt động này chỉ đạt ở mức 2-3%/doanh thu bán hàng, do đó càng đẩy mạnh hoạt động cung cấp vật tư thiết bị để đạt kế hoạch doanh thu kế hoạch năm 2018 sẽ làm tỷ suất lợi nhuận chung của lĩnh vực sản xuất beton và cung cấp vật tư thiết bị càng giảm xuống.

+ Tuy nhiên, Phòng kinh doanh và Trung tâm sản xuất cần đưa ra những biện pháp giảm giá thành hơn nữa đối với sản phẩm trụ Beton và có định hướng kinh doanh mới cho hoạt động cung cấp vật tư thiết bị trong năm 2019 nhằm đạt được doanh thu và lợi nhuận của kế hoạch năm 2019.

4.3. Hoạt động thi công xây lắp.

- Hoạt động xây lắp chưa mang lại hiệu quả trong năm 2018, doanh thu chỉ đạt 24,36 tỷ đồng, đạt 34,8% kế hoạch năm 2018, lãi gộp 1,4 tỷ đồng, tỷ suất lãi gộp/doanh thu đạt 5,78% (kế hoạch tỷ suất lãi gộp/doanh thu năm 2018 là 9%). Trong năm 2018 doanh thu và lãi gộp của loại hình này chưa đạt kế hoạch đề ra do một số nguyên nhân sau :

- Việc quản lý sử dụng chi phí tại Xí nghiệp xây lắp lỏng lẻo và còn nhiều bất cập dẫn đến chi phí giá vốn của lĩnh vực này tăng cao bất thường, khối lượng công việc thanh toán cho Xí nghiệp xây lắp lớn hơn rất nhiều so với khối lượng thực tế hoàn thành của Xí nghiệp xây lắp.
- Quyết toán công trình xây lắp chậm, 2018 chỉ quyết toán được 14/22 công trình đã ký hợp đồng năm 2017, các công trình ký hợp đồng năm 2018 chưa hoàn thành.
- Năm 2018 chỉ ký kết được 2 hợp đồng mới với tổng giá trị 5,4 tỷ đồng (01 hợp đồng xây lắp với giá trị 4,7 tỷ đồng với Ban quản lý dự án lưới điện phân phối TP.HCM và 01 hợp đồng sửa chữa lớn thay cáp ngầm trung thế với Công ty Điện lực Tân Thuận với giá trị 707 triệu đồng), việc không ký kết được hợp đồng mới cho hoạt động này ảnh hưởng đến việc hoàn thành kế hoạch doanh thu và lợi nhuận năm 2018 của hoạt động xây lắp.
- Bộ máy quản lý của Xí nghiệp xây lắp quá cồng kềnh làm chi phí tăng cao, cán bộ quản lý của Xí nghiệp xây lắp chưa theo sát công trình do đó ảnh hưởng tiến độ thi công và giải quyết các vướng mắc tại công trường.

4.4. Hoạt động cho thuê nhà xưởng:

- Trong năm 2018, doanh thu hoạt động cho thuê kho đạt 6,34 tỷ đồng, đạt 105,64% so với kế hoạch năm 2018, lãi gộp đạt 970 triệu đồng, đạt 88,22% so với kế hoạch năm 2018.

III. Nhận xét, đánh giá việc thực hiện Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 và công tác quản lý điều hành của HĐQT, Ban điều hành

1. Thực hiện Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2018.

1.1. Kết quả sản xuất kinh doanh

Doanh thu năm 2018 đạt 99,72 tỷ đồng bằng 65,99% kế hoạch năm 2018 đã được đại hội cổ đông thông qua.

Lợi nhuận trước thuế năm 2018 đạt 217,99 triệu đồng đạt 3,4% so với kế hoạch năm 2018 đã được đại hội cổ đông thông qua.

IV. Kết luận.

Năm 2018 là năm khó khăn đối với tình hình SXKD của Công ty, đồng thời Công ty chưa quản lý tốt chi phí và chưa tìm kiếm được các hợp đồng thi công xây lắp có doanh thu và lợi nhuận cao, điều đó đã làm Công ty không đạt được các chỉ tiêu về doanh thu và lợi nhuận trong kế hoạch năm 2018 do Đại Hội đồng cổ đông đề ra.

Để đạt được kết quả sản xuất kinh doanh tốt trong năm 2019, Ban lãnh đạo Công ty cần chú trọng đến một số những nội dung sau :

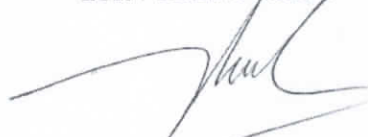
- Công ty cần đưa ra các giải pháp nhằm giảm và quản lý tốt chi phí trong toàn công ty, nhất là chi phí của Xí nghiệp xây lắp và chi quản lý gián tiếp của Công ty trong năm 2019.
- Xác định trách nhiệm cá nhân và thu hồi ngay số tiền 2.101.812.358 đồng theo Nghị quyết số 14/NQ-ĐC/HD9QT ngày 28/12/2018 Hội đồng quản trị.
- Công ty phải tái cơ cấu lại nhân sự của toàn Công ty và đưa ra các biện pháp nhằm quản lý tốt và tiết kiệm chi phí nhằm tăng lợi nhuận cho Công ty trong năm 2019, nhất là trong lĩnh vực thi công xây lắp điện. Mặt khác, Công ty cần tăng cường quản lý vật tư tại Xí nghiệp xây lắp nhằm tránh xảy ra thất thoát về vật tư thiết bị.
- Đẩy nhanh quyết toán các công trình để giảm chi phí dở dang công trình.
- Các khoản nợ khó đòi có giá trị lớn của Công ty CP XD & Kinh Doanh Nhà Tân An Huy, Công ty TNHH KT Cơ Điện Lạnh Số Tám P.E.R 8, công ty đã trích lập dự phòng và có quyết định thắng kiện của tòa án, tuy nhiên Công ty cần tăng cường liên hệ với các cơ quan thi hành án và lập kế hoạch để thu hồi nợ.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo của Ban kiểm soát về tình hình thực hiện việc kiểm soát và kết quả kiểm soát năm 2018.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu BKS

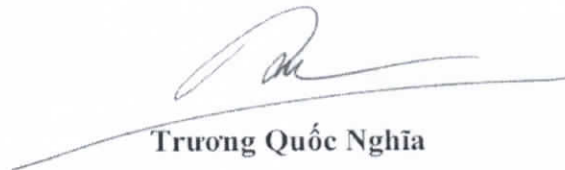
BAN KIỂM SOÁT



Vũ Huy Chiến



Lương Văn Trung Nghĩa



Trương Quốc Nghĩa