

TP.HCM, ngày 15 tháng 03 năm 2021

BÁO CÁO
THỰC HIỆN KIỂM TRA, GIÁM SÁT
HOẠT ĐỘNG VÀ KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
NĂM 2020

Kính gửi: - Đại Hội đồng cổ đông
- Hội đồng quản trị
- Ban điều hành

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp năm 2014;
- Căn cứ điều lệ Công ty cổ phần Điện Cơ ngày 29/06/2019;
- Căn cứ Báo cáo tài chính sau kiểm toán năm 2020 của Công ty CP Điện Cơ;
- Căn cứ Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty cổ phần Điện Cơ.
- Căn cứ Kế hoạch kiểm soát tình hình hoạt động SXKD 2020 tại Công ty cổ phần Điện Cơ của Ban kiểm soát;

Ban Kiểm soát báo cáo công tác kiểm tra giám sát hoạt động SXKD tại Công ty cổ phần Điện Cơ năm 2020 cụ thể như sau:

I - Đánh giá tình hình hoạt động của Công ty:

1. Hoạt động của Hội Đồng Quản trị :

Trong năm 2020 Hội đồng quản trị đã thực hiện các chức năng, nhiệm vụ trong công tác định hướng, chỉ đạo, quản lý Công ty thuộc phạm vi thẩm quyền của HĐQT.

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ, bất thường để trao đổi phân tích, đi đến thống nhất về định hướng phát triển, kế hoạch SXKD và chỉ đạo quản lý trong Công ty.

- HĐQT đã ban hành Nghị quyết, Quyết định và giám sát Ban Điều hành trong việc triển khai và thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2020.

+ Nghị quyết số 01/NQ-ĐC-HĐQT ngày 15/01/2020 về việc thống nhất bổ nhiệm Ông Nguyễn Huy Hải làm Đại diện pháp luật.

+ Nghị quyết số 04/NQ-ĐC-HĐQT ngày 05/06/2020 về việc tổ chức đại hội cổ đông 2020, thông qua văn kiện Và bổ nhiệm 1 Phó Giám Đốc (Bùi Hải Nam)

+ Nghị quyết 06A/NQ-ĐC-HĐQT ngày 30/09/2020 về việc thông qua báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2020;

+ Nghị quyết số 06/NQ-ĐC-HĐQT ngày 27/10/2020 về việc xử lý chi phí quản lý; lựa chọn công ty Kiểm Toán.

- HĐQT phối hợp chặt chẽ với Ban Giám đốc trong quá trình chỉ đạo, điều hành và trực tiếp tham gia tháo gỡ các khó khăn vướng mắc trong hoạt động SXKD của Công ty.

2. Hoạt động điều hành của Ban Giám đốc:

- Ban điều hành miễn nhiệm Ông Võ Trung Cường – thành viên HĐQT, đồng thời bầu bổ sung Ông Nguyễn Duy Hải – thành viên HĐQT. Hiện nay HĐQT là 5 thành viên.

- Năm 2020, ngoài việc chủ động tham gia ký kết nhiều hợp đồng cung cấp trụ tại TP.HCM và các tỉnh lân cận, ban điều hành đã tập trung tái cơ cấu lại Trung tâm sản xuất, cải tiến máy móc thiết bị nâng cao hiệu quả hoạt động của Trung tâm sản xuất.

- Ban điều hành chỉ đạo thi công, quyết toán dứt điểm các công trình cũ tồn tại lâu năm, hạn chế chi phí phát sinh (công trình như: Ngầm hóa ô phố Nguyễn Thị Minh Khai, Xây dựng nổi tuyến sạch cấp điện cho các phụ tải sân bay Tân Sơn Nhất, Công trình Ngầm hóa ô phố Điện Biên Phủ).

- Ban điều hành đã cân đối tình hình tài chính, xử lý dứt điểm khoản chi vượt chi phí quản lý còn lại 1,8 tỷ đồng vào chi phí SXKD năm 2020, vẫn đảm bảo hoàn thành kế hoạch ĐHCĐ giao (thực hiện theo Nghị quyết số 06/NQ-ĐC-HĐQT ngày 27/10/2020).

- Ban điều hành đã đàm phán gia hạn hợp đồng hợp tác với Công ty Cổ phần ô tô Kim Thanh thêm 1 năm đến 2022 với giá thuê tốt hơn tăng 60,5% so với hợp đồng trước đây đã ký.

- Ban điều hành đã gửi hồ sơ tới các cơ quan ban ngành về gia hạn đất Tô Ký Quận 12 và điều chỉnh quy hoạch đất 3/2 Quận 11, hiện đang chờ các cơ quan chức năng giải quyết.

3. Kết quả kiểm tra giám sát hoạt động kinh doanh năm 2020:

3.1. Kiểm tra chứng từ và sổ sách kế toán:

- Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm tra sổ sách kế toán, kiểm tra chọn mẫu một số chứng từ thu, chi, chứng từ nhập xuất kho, báo cáo chi tiết công nợ, vật tư, tiền vốn,... tại Công ty. Qua kiểm tra Ban kiểm soát đánh giá Công ty đã cơ bản tuân thủ theo chế độ kế toán, chế độ quản lý tài chính hiện hành, chứng từ, sổ sách kế toán tương đối rõ ràng.

- Năm 2020 Công ty đã xây dựng quy chế tài chính văn bản, phân cấp tài chính và các văn bản quy định về quản lý vật tư thiết bị.

3.2. Một số chỉ tiêu về nguồn vốn, tài sản của Công ty tại thời điểm 31/12/2020:

Đơn vị tính : đồng

STT	Chỉ tiêu	Số dư 31/12/2020	Số dư 01/01/2020	Tăng giảm (3/4)
1	2	3	4	5
A	Tổng tài sản	113.861.749.475	88.425.247.670	129%
1	Tài sản ngắn hạn	97.035.664.684	69.494.278.678	140%
1,1	Tiền và các khoản tương đương tiền	13.568.831.792	4.473.440.000	303%
1,2	Đầu tư tài chính ngắn hạn	38.000.000.000	3.500.000.000	1086%

1,3	Các khoản phải thu ngắn hạn	14.409.229.639	22.042.170.499	65%
1,4	Hàng tồn kho	25.490.182.543	33.562.552.604	76%
1,5	Tài sản ngắn hạn khác	5.567.420.710	5.916.115.575	94%
2	Tài sản dài hạn	16.826.084.791	18.930.968.992	84%
2,1	Các khoản phải thu dài hạn	1.755.398.029	166.580.403	1054%
2,2	Tài sản cố định	8.752.910.959	9.688.580.721	90%
2,3	Bất động sản đầu tư	5.071.981.833	5.579.180.013	91%
2,4	Tài sản dở dang dài hạn			
2,5	Đầu tư tài chính dài hạn	160.000.000	160.000.000	100%
2,6	Tài sản dài hạn khác	1.085.793.970	3.336.627.855	33%
B	Tổng nguồn vốn	113.861.749.475	88.425.247.670	129%
1	Nợ phải trả	47.468.338.923	22.412.760.055	212%
2	Vốn chủ sở hữu	66.393.410.552	66.012.487.615	101%
2,1	Trong đó vốn điều lệ:	37.802.980.000	37.802.980.000	100%

3.3. Kết quả hoạt động SXKD đến thời điểm 31/12/2020:

Năm 2020 Công ty đã thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020 do Đại Hội đồng cổ đông đề ra với kết quả như sau:

Đơn vị tính: đồng

S T T	Chỉ tiêu	KH năm 2020	TH năm 2020	TH 2019	Tốc độ tăng trưởng (%)	
					So với KH năm 2020	So với TH năm 2019
1	Tổng doanh thu	95.820	79.760	72.304	83,2%	110%
2	Lợi nhuận trước thuế	1.010	1.669	97	165%	1.720%

Nhận xét:

Doanh thu năm 2020 của toàn công ty đạt 79.760 tỷ đồng, đạt 83,2% so với kế hoạch năm 2020 do Đại Hội đồng cổ đông đề ra (kế hoạch 95.80 tỷ đồng) và tăng 10% so cùng kỳ 2019.

Trong năm 2020 Công ty đạt hiệu quả, kinh doanh bắt đầu có lãi, tình hình hoạt động đã có những chuyển biến khởi sắc, tuy nhiên doanh thu thực hiện chưa cao do chậm quyết toán hoạt động xây lắp. Tổng doanh thu **79.760 triệu đồng** (đạt 83,2% kế hoạch), lãi trước thuế **1.669 triệu đồng**, đạt 165% kế hoạch (1.010 triệu đồng). Cụ thể như sau:

Hoạt động sản xuất beton và cung cấp vật tư thiết bị.

- Năm 2020, ngoài việc chủ động tham gia ký kết nhiều hợp đồng cung cấp trụ với giá trị 53,4 tỷ đồng tại TP.HCM và các tỉnh lân cận, công ty đã tập trung tái cơ cấu lại Trung tâm sản xuất, cải tiến máy móc thiết bị như: (i) đầu tư mới trạm trộn bê tông nhằm tăng năng suất lao động, giảm chi phí, (ii) chủ động tìm kiếm các khách hàng cung cấp vật tư uy tín, chất lượng, giá hợp lý nhằm tiết kiệm chi phí đầu vào (iii) Ngoài ra, công ty đã thúc

đẩy tiêu thụ hàng tồn kho từ các năm trước để lại, chỉ sản xuất trụ theo nhu cầu, tiến độ của khách hàng, không sản xuất đại trà để tránh hàng tồn kho, tồn đọng vốn.

Hoạt động này mang lại hiệu quả cao cho công ty, doanh thu thực hiện **55.662 triệu đồng** (đạt 111,3% kế hoạch), lãi gộp đạt **16.649 triệu đồng**.

Hoạt động thi công xây lắp.

Trong năm 2020, hoạt động xây lắp chưa mang lại hiệu quả cho Công ty, doanh thu thực hiện **16.499 triệu đồng**, chỉ đạt 41,2% kế hoạch (40.000 triệu đồng), **lãi gộp lỗ 8.049 triệu đồng**. Nguyên nhân:

+ Công tác quyết toán các công trình xây lắp rất chậm, năm 2020 Công ty chỉ quyết toán được 8/20 công trình, việc này làm ảnh hưởng đến doanh thu thực hiện thấp chưa đạt kế hoạch giao.

+ Công ty đang tập trung thi công, nghiệm thu quyết toán các công trình thi công tồn tại kéo dài từ các năm trước (2-3 năm), nên phát sinh thêm nhiều khoản chi phí để phục vụ thi công tiếp công trình như: lương nhân viên Xí nghiệp xây lắp, chi phí chung (điện, nước,...), chi phí gia hạn thư bảo lãnh tạm ứng và các chi phí phát sinh khác,... Từ đó dẫn đến công trình quyết toán không có lợi nhuận, thậm chí lỗ (CT thi công, cung cấp VTTB và mua bảo hiểm cho dự án "Xây dựng nổi tuyến sạch cáp điện cho các phụ tải Sân bay Tân Sơn Nhất"; CT ngầm hóa ô phố Điện Biên Phủ; CT ngầm hóa ô phố Nguyễn Thị Minh Khai; CT ngầm hóa lưới điện tuyến Nguyễn Thị Nhỏ; CT lắp 2TBA 110kV Cần Giờ).

Về hợp đồng đã ký kết, năm 2020, Công ty Điện Cơ đã đấu thầu và ký kết được 07 hợp đồng xây lắp với tổng giá trị trước thuế là 58,33 tỷ đồng (so năm 2019 ký được 2 hợp đồng với tổng giá trị 21,5 tỷ đồng).

Ngoài ra, Công ty có 12 công trình xây lắp thực hiện dở dang với tổng giá trị hợp đồng còn thực hiện là 94.596 triệu đồng, chi phí dở dang ghi nhận là 9.223 triệu đồng.

Hoạt động hợp tác kinh doanh và cho thuê nhà xưởng.

Năm 2020, hoạt động hợp tác kinh doanh và cho thuê nhà xưởng vẫn ổn định, mang lại lợi nhuận vừa đủ cho công ty, chủ yếu là doanh thu hợp tác kinh doanh với Ô tô Kim Thanh (đường 3/2). Doanh thu thực hiện **5.665 triệu đồng** (đạt 101,2% kế hoạch), lãi gộp đạt **2.004 triệu đồng**.

Trong năm, Công ty đã ký thêm một phụ lục hợp đồng hợp tác kinh doanh ngày 31/7/2020 về việc gia hạn thời gian hợp tác kinh doanh thêm 01 năm (đến 31/12/2022), với doanh thu năm 2022 là 10 tỷ đồng (đã bao gồm thuế GTGT), cao hơn 60,5% so với hợp đồng hợp tác đang thực hiện (doanh thu hợp tác hiện nay là 6,23 tỷ đồng/năm). Theo phụ lục hợp đồng, hiện Công ty Kim Thanh đã chuyển cho Công ty Điện Cơ tiền đặt cọc là 5 tỷ đồng để đảm bảo việc gia hạn thời gian hợp tác kinh doanh.

Hoạt động tài chính:

Doanh thu tài chính năm 2020 đạt 1.422 triệu đồng (trong đó lãi trái phiếu là 1.213 triệu đồng, lãi tiền gửi là 208 triệu đồng), thời điểm 31/12/2020 Công ty còn khoản tiền gửi có kỳ hạn với giá trị 3 tỷ đồng tại NH Vietcombank, lãi suất 5,2%/năm.

Trong năm 2020, công ty đã mở rộng kinh doanh tài chính. Công ty đã đầu tư vào trái phiếu của 2 công ty là Công ty cổ phần MBLand Tonkin (130 trái phiếu, mệnh giá 100 triệu đồng/trái phiếu, kỳ hạn trên 1 năm, lãi suất 9,3%-10,3%/năm) và Công ty cổ phần IFF Holdings (220 trái phiếu, mệnh giá 100 triệu đồng/trái phiếu, kỳ hạn 1 năm, lãi suất 10,5%/năm) với tổng giá trị là 35 tỷ đồng. Đây là trái phiếu doanh nghiệp không chuyển

đổi, có tài sản đảm bảo, lãi suất cao hơn nhiều lãi tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng. Chủ trương đầu tư trái phiếu được Chủ tịch HĐQT thông qua theo đúng thẩm quyền phê duyệt tài chính ban hành theo Quyết định 08/QĐ-ĐC-HĐQT ngày 4/7/2019.

Tổng chi phí tài chính (chủ yếu là chi phí lãi vay) năm 2020 là 547 triệu đồng, với lãi suất vay bình quân khoảng 7,5%-8%/năm. Số dư nợ vay tại 31/12/2020 là 16.812 triệu đồng.

3.4. Việc chấp hành chế độ thu nộp Ngân sách Nhà nước:

- Công ty đã thực hiện nghĩa vụ đóng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước theo đúng quy định, năm 2020 Công ty đã nộp ngân sách nhà nước số tiền **8.740 triệu đồng**.

3.5. Tình hình quản lý và thu hồi công nợ:

- Tính đến 31/12/2020, tổng số còn phải thu khách hàng của Công ty là 15,943 tỷ đồng.

- Công ty vẫn chưa thu hồi được công nợ 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 liên hệ với cơ quan thi hành án (Huyện nhà bè, Quận Phú Nhuận) để xác minh tình hình hoạt động và tài sản hiện tại của 2 đơn vị này, kết quả:

+ Chi Cục thi hành án dân sự Huyện Nhà Bè đã có Quyết định số 13/QĐ-CCTHADS ngày 11/12/2020 về việc chưa có điều kiện thi hành án đối với Công ty Tân An Huy, do hiện nay đơn vị này không còn tài sản để xử lý.

+ Riêng đối với Công ty P.E.R.8, công ty vẫn đang chờ kết quả phúc đáp của cơ quan thi hành án để trình HĐQT xem xét, xử lý công nợ.

II. Kiến nghị và đề xuất của BKS:

Căn cứ các nội dung báo cáo nêu trên, Ban Kiểm soát có một số nội dung đề xuất, kiến nghị, cụ thể như sau:

- Cần tiếp tục kiểm soát chặt chẽ tình hình hoạt động SXKD, cân đối tài chính đảm bảo khả năng thanh toán các khoản công nợ, nợ vay đến hạn, đề ra các giải pháp triển khai thực hiện nhằm đảm bảo đạt các chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận ĐHCĐ giao năm 2021.

- Đẩy nhanh tiến độ thi công 12 công trình xây lắp còn lại (*đặc biệt là 5 công trình giai đoạn từ 2014-2019*), quyết toán công trình kịp thời với chủ đầu tư để giảm chi phí dở dang công trình, thu hồi vốn nhanh và đảm bảo vốn lưu động để tái đầu tư vào các hoạt động SXKD.

- Tăng cường liên hệ với Chi cục thi hành án để nắm bắt kết quả thụ lý hồ sơ, trình HĐQT phương án xử lý công nợ.

- Tích cực làm việc, thúc đẩy nắm bắt kết quả gia hạn quyền thuê đất đối với khu đất phường Tân Chánh Hiệp, quận 12, TP. Hồ Chí Minh.

- Tăng cường làm việc UBND Quận 11 và Sở Quy hoạch kiến trúc TP.HCM về việc điều chỉnh quy hoạch đất tại đường 3/2 cho phù hợp với thực trạng đất sản xuất như hiện nay.

- Rà soát vật tư thiết bị nhận lại từ Công ty Nam Đô, Công ty Phương Nam, phân loại tận dụng tối đa vật tư thiết bị còn sử dụng được để đưa vào các công trình xây lắp, còn lại vật tư thiết bị không sử dụng lại được đề xuất phương án thanh lý để thu hồi lại vốn tái đầu tư vào hoạt động SXKD.

- Thường xuyên cập nhật tình hình hoạt động SXKD của 2 công ty phát hành trái phiếu đảm bảo việc đầu tư vốn an toàn, hiệu quả.

- Tăng cường chế độ báo cáo, kiểm soát chi phí hoạt động thường xuyên, chi phí công trình xây lắp.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu BKS

TM.BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban



Đoàn Thị Thu Thủy