

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Tại Đại hội đồng cổ công thường niên 2021

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông

Căn cứ:

- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Xây dựng số 9 (sau đây gọi tắt là Công ty);
- Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty đã được kiểm toán bởi Chi nhánh công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2020.

Ban kiểm soát báo cáo trước ĐHĐCĐ kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2020 cụ thể như sau:

I. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và Kiểm soát viên trong năm 2020:

1. Cơ cấu Tổ chức Ban kiểm soát:

Thành viên Ban kiểm soát năm 2020 bao gồm:

- | | |
|----------------------|-------------------------------|
| - Ông Vũ Văn Mạnh | - Trưởng Ban kiểm soát |
| - Ông Chu Quang Minh | |
| - Ông Phạm Ngọc Hùng | (hết nhiệm kỳ ngày 28/5/2020) |
| - Ông Bùi Mạnh Tường | (được bầu ngày 28/5/2020) |

2. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và kiểm soát viên

Trong năm 2020, các Kiểm soát viên và Ban Kiểm soát đã thực hiện kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động và các quy chế nội bộ của Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị và Ban điều hành, cụ thể như sau:

- Đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, thẩm định báo cáo tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2019; Thông qua các Báo cáo/Tờ trình của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên 2020.
- Phối hợp với HĐQT và Ban điều hành công ty trong công tác tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2020 của Công ty.
- Hỗ trợ công ty trong công tác lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện soát xét và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty;
- Kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và Nghị quyết của ĐHĐCĐ công ty trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc;
- Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc, đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật và của Công ty;
- Thẩm định các Báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, tuân thủ các chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định của pháp luật hiện hành;
- Tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của Hội đồng quản trị;



- Giám sát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của công ty theo các quy định của pháp luật;
- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ.

II. Về sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát, Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác của công ty

Ban Kiểm soát đã có sự phối hợp tốt với Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty, thể hiện:

- Ban Kiểm soát đã được mời tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp quan trọng của Ban điều hành công ty. Được tham gia ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Ban Kiểm soát nhận được các tài liệu, thông tin của Công ty theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.

III. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị

- Trong năm 2020, Hội đồng quản trị đã ban hành 17 Nghị quyết và Quyết định (thông qua cuộc họp trực tiếp hoặc xin ý kiến bằng văn bản) để chỉ đạo Ban điều hành trong việc thực hiện các nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao.
- Trong năm 2020, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của công ty như sau:
 - + Thông qua chương trình, nội dung tài liệu ĐHĐCĐ thường niên năm 2020.
 - + Phê duyệt chủ trương thanh lý một số TSCĐ, ô tô đã cũ hỏng hoạt động không hiệu quả;
 - + Phê duyệt kiện toàn nhân sự cấp cao của công ty (chủ tịch HĐQT, Phó chủ tịch HĐQT, Tổng giám đốc, Kế toán trưởng)
 - + Phê duyệt đơn vị kiểm toán thực hiện soát xét và kiểm toán BCTC năm 2020.
 - + Thông qua phê duyệt các nội dung liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty nhằm đạt kế hoạch được ĐHĐCĐ giao.
- Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định của Pháp luật hiện hành, Điều lệ và quy chế nội bộ của Công ty; đáp ứng yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm.

IV. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành

- Ban Điều hành Công ty trực tiếp điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh theo chức năng và nhiệm vụ quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, triển khai kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh theo nghị quyết của Đại hội cổ đông, nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị.
- Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch theo nghị quyết ĐHĐCĐ 2020: Năm 2020 công ty không hoàn thành kế hoạch ở tất cả các chỉ tiêu do ĐHĐCĐ giao. Tổng Doanh thu, lợi nhuận sau thuế của công ty lần lượt đạt 756,262 tỷ đồng (74,11% kế hoạch); -20,937 tỷ đồng (kế hoạch là 12,020 tỷ đồng). Công ty dự kiến không thực hiện chi trả cổ tức cho các cổ đông năm 2020.
- Hoạt động xây lắp: Đây là hoạt động chủ yếu của công ty. Doanh thu đạt 709,97 tỷ đồng (82,3% so với thực hiện năm 2019) và 74% kế hoạch. Năm 2020 công ty chủ yếu thi công tiếp các dự án chuyển tiếp từ năm 2019 và một số dự án của Tổng công ty giao.
- Công tác thu hồi công nợ các dự án còn chậm, các dự án đã có quyết toán còn tồn đọng lớn như: Dự án Khu đô thị An Khánh, Dự án nhà máy xi măng Áng Sơn, dự án Nhà máy xi măng Hương Sơn, dự án Riverside Garden. Năm 2020 công ty thu hồi được 781 tỷ đồng đạt 66% kế hoạch năm.

- Lĩnh vực đầu tư : Tổng giá trị thực hiện đầu tư năm 2020 là 23,32 tỷ đồng đạt 67% kế hoạch 2020. Nguyên nhân là do công tác hoàn thiện chỉnh trang hạ tầng tại các dự án chưa được thực hiện đúng kế hoạch, chưa thực hiện được thủ tục điều chỉnh quy hoạch chi tiết 1/500 dự án Chi Đông
- Hoạt động quản lý và cho thuê diện tích văn phòng tại tòa nhà Văn phòng VC9 của công ty được thực hiện tốt. Doanh thu đạt 20,89 tỷ đồng (111% kế hoạch).
- Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ 357,5 tỷ đồng (trong đó xây lắp 288,6 tỷ đồng, BĐS 68,9 tỷ đồng), nợ phải thu ngắn hạn cuối kỳ 812 tỷ đồng là rất lớn so với quy mô tổng tài sản và doanh thu, tiềm ẩn rủi ro trong quyết toán và thu hồi công nợ.

V. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2020

- Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2020 của công ty được kiểm toán bởi Chi nhánh công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt (AASCN), là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán công ty có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán năm 2020.
- Ý kiến của công ty kiểm toán về Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty:

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

- Công ty chưa ghi nhận đầy đủ giá vốn hàng bán tương ứng với doanh thu đã ghi nhận của một số công trình xây dựng với số tiền là 111.074.111.691 đồng theo các quy định kế toán hiện hành tại Việt Nam. Nếu phản ánh đầy đủ giá vốn của các công trình trên thì trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020, chỉ tiêu "Giá vốn hàng bán" sẽ tăng lên là 111.074.111.691 đồng, chỉ tiêu "Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế" sẽ giảm đi tương ứng. Đồng thời, trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, chỉ tiêu "Hàng tồn kho" sẽ giảm đi 111.074.111.691 đồng và "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" sẽ giảm đi 111.074.111.691 đồng. Lỗ lũy kế trên Bảng cân đối kế toán sẽ tăng thêm 111.074.111.691 đồng.

- Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty đang trích lập thiếu dự phòng nợ phải thu khó đòi với số tiền 10.021.116.099 đồng. Nếu thực hiện trích lập dự phòng bổ sung nợ phải thu khó đòi sẽ làm cho các chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh gồm: "Chi phí quản lý doanh nghiệp" tăng lên với số tiền 10.021.116.099 đồng, "Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế" giảm đi với số tiền 10.021.116.099 đồng. Các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán gồm: "Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi" tăng lên số tiền 10.021.116.099 đồng và "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" giảm đi số tiền 10.021.116.099 đồng. Lỗ lũy kế trên Bảng cân đối kế toán sẽ tăng thêm 10.021.116.099 đồng.

Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ: Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề khác: Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 tại ngày 30 tháng 3 năm 2020

- Ban Kiểm soát đánh giá: Ý kiến của Kiểm toán viên đưa ra là có cơ sở, đề nghị Công ty rà soát, đánh giá và khắc phục các tồn tại được nêu trong cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Kiểm toán viên.
- Một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty năm 2020:

- Bảng cân đối kế toán rút gọn:

Đơn vị tính: Đồng

STT	CHỈ TIÊU	31/12/2020	01/01/2020
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	1.195.032.806.886	1.385.092.199.000
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	3.575.295.915	18.114.820.056
2	Đầu tư tài chính ngắn hạn	21.700.000.000	2.000.000.000
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	812.019.357.810	898.634.385.799
4	Hàng tồn kho	357.679.398.399	464.877.728.629
5	Tài sản ngắn hạn khác	58.754.762	1.465.264.516
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	63.705.547.584	86.970.183.690
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	33.626.052.346	41.169.618.247
3	Bất động sản đầu tư	25.835.410.966	33.508.903.024
4	Tài sản dở dang dài hạn		
5	Đầu tư tài chính dài hạn	313.866.000	313.866.000
6	Tài sản dài hạn khác	3.930.218.272	11.977.796.419
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	1.258.738.354.470	1.472.062.382.690
C	NỢ PHẢI TRẢ	1.105.077.945.869	1.297.463.997.700
1	Nợ ngắn hạn	1.104.102.297.924	1.296.269.028.274
2	Nợ dài hạn	975.647.945	1.194.969.426
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	153.660.408.601	174.598.384.990
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	1.258.738.354.470	1.472.062.382.690

- Kết quả kinh doanh:

Đơn vị tính: Đồng

STT	CHỈ TIÊU	Năm 2020	Năm 2019	TH2020/ TH 2019 (%)
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	749.195.745.290	1.074.503.478.578	69,72
2	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	726.246.056.461	1.014.975.524.568	71,55
3	Doanh thu hoạt động tài chính	5.568.688.732	6.555.963.622	84,94
4	Chi phí tài chính	27.789.069.374	27.308.204.836	101,76
5	Chi phí bán hàng	10.172.727	40.000.000	25,43
6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	22.637.826.898	26.389.044.945	85,78
7	Lợi nhuận khác	1.076.213.029	-2.233.500.290	-48,19
8	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-20.872.478.409	10.113.167.561	-206,39
9	Lợi nhuận sau thuế TNDN	-20.937.976.389	910.387.071	-2299,90

VI. Đánh giá kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2020

1. Thực hiện các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh:

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị	KH 2020	TH 2020	TH/KH (%)
1	Tổng giá trị sản lượng SXKD	trđ	1.005.975	599.697	59,614
2	Tổng Doanh thu, thu nhập	trđ	1.020.434	756.262	74,11

3	Lợi nhuận trước thuế	trở	15.525	- 20.872	
4	Lợi nhuận sau thuế	trở	12.020	- 20.937	
5	Tỷ lệ cổ tức	%	10	0	

Như vậy, Công ty không hoàn thành kế hoạch ĐHĐCĐ giao ở tất cả các chỉ tiêu..

2. Thực hiện các nội dung khác

Các nội dung khác được thông qua tại Nghị quyết của ĐHĐCĐ đã được công ty thực hiện đúng quy định, cụ thể:

- Thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2019.
- Lựa chọn Chi nhánh công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt, là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán công ty có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán thực hiện soát xét và kiểm toán các BCTC năm 2020.
- Thù lao cho Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát năm 2020: Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát công ty thống nhất không nhận thù lao năm 2020.

VII. Kiến nghị của Ban kiểm soát

Ban kiểm soát kiến nghị Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty thực hiện:

- Tiếp tục cải tiến công tác quản lý đảm bảo khoa học, hiệu quả; tăng cường công tác quản lý giá và chi phí để nâng cao năng lực cạnh tranh, tìm kiếm việc làm và nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Tập trung quyết toán các công trình xây lắp. Rà soát, đánh giá, phân loại toàn bộ công nợ phải thu, phải trả, củng cố hồ sơ và quyết liệt thực hiện thu hồi công nợ.
- Lập phương án kinh tế của tất cả hợp đồng xây lắp, thực hiện quản lý chặt chẽ dòng tiền, chi phí và hiệu quả theo phương án kinh tế của từng hợp đồng.
- Rà soát và khắc phục các tồn tại mà kiểm toán viên đã nêu trong Báo cáo tài chính kiểm toán.
- Tích cực hoàn thiện thủ tục pháp lý và đẩy nhanh công tác triển khai các dự án bất động sản để thu hồi vốn và tăng hiệu quả kinh doanh.

Trên đây là báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2020 của Ban Kiểm soát. Ban Kiểm soát xin chân thành cảm ơn các Quý cổ đông, các ông/bà thành viên Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các cán bộ công nhân viên Công ty CP Xây dựng số 9 đã phối hợp, tạo điều kiện để Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ trong năm vừa qua.

Xin trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ thường niên năm 2021,
- Các thành viên BKS,
- Lưu VT.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Vũ Văn Mạnh