

*Đồng Nai, ngày 15 tháng 11 năm 2021*

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT  
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2021**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020.
- Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO quy định về nghĩa vụ, quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát.

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO (Ban kiểm soát) nhiệm kỳ 2018-2023 gồm 03 thành viên hoạt động kiêm nhiệm, gồm:

1. Ông Nguyễn Đức Tiến - Trưởng ban
2. Ông Bùi Đức Minh - Thành viên
3. Ông Trần Nguyễn Anh Đức - Thành viên

Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông tình hình thực hiện nhiệm vụ trong năm 2020 như sau:

**A. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2020**

Năm 2020, Ban kiểm soát đã kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty với các nội dung cụ thể như sau:

- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý. Xem xét tính phù hợp của các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT, Ban điều hành công ty.

- Giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện việc chấp hành Điều lệ Công ty, thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên, các Quy chế, Quy định quản lý nội bộ Công ty.

- Kiểm tra các chứng từ, sổ sách kế toán và các tài liệu khác có liên quan đến hoạt động của Công ty về tính hợp pháp, hợp lý và hợp lệ; Kiểm soát sự tuân thủ các chế độ, chính sách của Nhà nước hiện hành.

- Thẩm định báo cáo tài chính năm 2020 trên cơ sở báo cáo tài chính do đơn vị cung cấp và kết quả kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM và ý kiến phản hồi của Ban giám đốc Công ty.

- Phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập, trao đổi với Ban giám đốc về các ý kiến phản hồi để cùng hiểu và làm rõ các vấn đề phát sinh trong quá trình kiểm soát báo cáo tài chính năm 2020.

- Tổng mức thù lao, tiền thưởng và các lợi ích khác của Ban kiểm soát nhận được trong năm là: 9.000.000 đồng. Trong đó:

- + Ông Nguyễn Đức Tiến: 5.000.000 đồng
- + Ông Bùi Đức Minh: 2.000.000 đồng
- + Ông Trần Nguyễn Anh Đức: 2.000.000 đồng

## **B. KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY**

### **1. Kiểm soát hoạt động quản lý, điều hành Công ty:**

#### ***1.1. Hoạt động của Hội đồng quản trị:***

Hiện tại, Hội đồng quản trị Công ty có 5 thành viên, toàn bộ là kiêm nhiệm. Trong năm 2020, Hội đồng quản trị đã tổ chức họp được 04 phiên thường kỳ theo quy định, đã ban hành 05 Nghị quyết nhằm chỉ đạo công tác tổ chức, quản lý và hoạt động của Công ty. Các Nghị quyết ban hành phù hợp với chức năng và quyền hạn theo quy định của Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

Hội đồng quản trị đã sát sao trong việc giám sát, chỉ đạo Ban Giám đốc và cán bộ quản lý trong điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Hội đồng quản trị thường xuyên thực hiện công tác kiểm điểm, đánh giá tình hình thực hiện các nhiệm vụ của Ban điều hành để từ đó chủ động đề ra phương hướng, giải pháp thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và các nhiệm vụ trọng tâm của đơn vị.

#### ***1.2. Hoạt động của Ban giám đốc:***

- Trong năm 2020, Ban giám đốc đã chỉ đạo, điều hành và thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh của Công ty theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các Nghị quyết của Hội đồng quản trị.

- Lập kế hoạch quản lý điều hành sản xuất kinh doanh; tổ chức và quản lý Công ty theo chức năng và quyền hạn quy định tại Điều lệ và các quy chế phù hợp với quy định của Pháp luật;

#### ***1.3. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và cổ đông:***

Trong năm 2020, Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị, Ban giám đốc làm việc độc lập, hỗ trợ lẫn nhau trong quá trình thực thi nhiệm vụ.

Ban kiểm soát tham dự và tham gia ý kiến trong một số cuộc họp của Hội đồng quản trị và Ban điều hành.

Trong năm 2020, Ban kiểm soát không nhận được đơn thư, khiếu nại, ý kiến góp ý của các cổ đông về hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và tình hình hoạt động sản xuất của Công ty.

### **2. Tình hình hoạt động SXKD và tài chính của Công ty năm 2020:**

#### ***2.1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh:***

\* Kết quả thực hiện các chỉ tiêu chủ yếu như sau:

TT	Các chỉ tiêu chủ yếu	Kế hoạch năm 2020	Thực hiện năm 2020	Tỷ lệ % TH so với KH 2020
1	Tổng giá trị SXKD	35.480	23.152	65,3%
	<i>Giá trị xây lắp</i>	15.680	9.895	63,1%
	<i>Giá trị KD khác</i>	19.800	13.257	66,9%
2	Doanh thu	29.456	21.688	73,6%
3	Lợi nhuận trước thuế		(1.588)	
4	Nộp ngân sách NN	500	386	77,2%

\* Nhận xét chung:

Trên cơ sở các chỉ tiêu chủ yếu về hoạt động sản xuất kinh doanh đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, mặc dù dưới sự định hướng của Hội đồng quản trị, điều hành quyết liệt của Ban Giám đốc và sự cố gắng nỗ lực của CBCNV nhưng các chỉ tiêu về sản lượng, doanh thu, lợi nhuận, cổ tức, thu nhập của người lao động đều không đạt kế hoạch năm.

## 2.2 Tình hình tài chính:

Trên cơ sở Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM, các thành viên Ban kiểm soát đã thực hiện các công việc kiểm tra, soát xét và thống nhất kết quả kiểm toán với một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu như sau:

### a) Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 31/12/2020:

TT	Diễn giải	31/12/2020	31/12/2019
<b>A</b>	<b>Tổng tài sản</b>	<b>39.130.085.703</b>	<b>42.734.701.596</b>
<b>I</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>26.438.567.641</b>	<b>29.266.288.887</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	35.014.301	1.091.665.162
2	Phải thu ngắn hạn	26.187.619.536	28.057.648.329
3	Hàng tồn kho	212.557.367	113.598.959
4	Tài sản ngắn hạn khác	3.376.437	3.376.437
<b>II</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>12.691.518.062</b>	<b>13.468.412.709</b>
1	Tài sản cố định	4.858.689.713	5.912.880.728
2	Tài sản dở dang dài hạn	5.741.145.414	5.498.709.553
3	Tài sản dài hạn khác	2.091.682.935	2.056.822.429
<b>B</b>	<b>Tổng nguồn vốn</b>	<b>39.130.085.703</b>	<b>42.734.701.596</b>
<b>I</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>55.921.879.525</b>	<b>57.938.067.579</b>
1	Nợ ngắn hạn	52.075.365.941	54.091.553.995
2	Nợ dài hạn	3.846.513.584	3.846.513.584
<b>II</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>(16.791.793.822)</b>	<b>(15.203.365.983)</b>
1	Vốn góp của chủ sở hữu	35.000.000.000	35.000.000.000
2	Quỹ đầu tư phát triển	2.941.569.263	2.941.569.263
3	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(54.733.363.085)	(53.144.935.246)

**b) Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020:**

Chỉ tiêu	Năm 2020	Năm 2019
<b>Tổng doanh thu và thu nhập khác</b>	<b>21.688.520.726</b>	<b>30.899.415.098</b>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21.687.910.893	30.898.806.509
Doanh thu hoạt động tài chính	609.833	608.589
Thu nhập khác	0	0
<b>Tổng chi phí</b>	<b>23.276.948.565</b>	<b>32.604.078.640</b>
Giá vốn hàng bán	16.135.436.483	24.580.728.035
Chi phí tài chính	1.939.898.946	2.093.823.869
Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp	4.670.208.602	5.220.316.700
Chi phí khác	531.404.534	709.210.036
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>(1.588.427.839)</b>	<b>(1.704.663.542)</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>(1.588.427.839)</b>	<b>(1.704.663.542)</b>

Kết quả hoạt động kinh doanh trong năm 2020: Do doanh thu đạt thấp, chưa bù đắp đủ chi phí quản lý, chi phí lãi vay nên lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh âm 1.057 triệu đồng, lợi nhuận kế toán trước thuế âm 1.588 triệu đồng.

Ngoài ra còn có một số khoản lỗ tiềm ẩn và tiếp tục phát sinh như: Khoản tài sản thiếu chờ xử lý: 5.498 triệu đồng; Chi phí trả trước dài hạn: 2.091 triệu đồng, Chi phí cấp quyền khai thác mỏ sét Long An: 1.808 triệu đồng; Một số khoản nợ phải thu khó đòi chưa trích lập dự phòng, Chi phí lãi vay mất nguồn thanh toán, Chi phí thanh lý tài sản Trạm nghiền đá Tân Cang, Chi phí quyết toán công trình Thủy điện ĐakDrink, chi phí bảo hành công trình....

**c) Các chỉ tiêu đánh giá:**

STT	Chỉ tiêu đánh giá	Năm 2020	Năm 2019
<b>I</b>	<b>Cơ cấu tài sản</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
1	TSNH/Tổng tài sản	67%	68%
2	TSDH/Tổng tài sản	33%	32%
<b>II</b>	<b>Cơ cấu nguồn vốn</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
1	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	143%	136%
2	Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	(43%)	(36%)
<b>III</b>	<b>Các tỷ số tài chính</b>		
1	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	9,46%	11,21%
2	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng doanh thu	-7,32%	-5,5%
3	Hệ số Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	-3,33 lần	-3,81 lần

4	Khả năng thanh toán tổng quát ( <i>Tổng giá trị tài sản / Nợ phải trả</i> )	0,70	0,74
5	Khả năng thanh toán hiện thời ( <i>Tài sản ngắn hạn / Nợ ngắn hạn</i> )	0,51	0,54

Các số liệu trên cho thấy các khó khăn về tình hình tài chính của IDICO-MCI vẫn đang còn rất lớn, cụ thể như sau:

- Vốn chủ sở hữu âm (16.792) triệu đồng.

Nguyên nhân: Do số lỗ lũy kế từ các năm trước lớn (53.145 triệu đồng).

- Hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty tiếp tục bị lỗ và chưa có sự phục hồi.

- Hệ số khả năng thanh toán tổng quát và hiện thời dưới 1, tiềm ẩn nhiều khó khăn trong khả năng thanh toán ngắn hạn, dài hạn.

### **2.3. Công tác tài chính - kế toán:**

Công ty thực hiện chế độ kế toán doanh nghiệp được quy định tại Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn áp dụng chế độ kế toán cho doanh nghiệp.

+ Sổ sách, chứng từ kế toán: Sổ sách chứng từ kế toán tương đối đầy đủ, ghi chép rõ ràng, số liệu báo cáo tài chính phản ánh trung thực.

+ Công tác hạch toán kế toán: Thực hiện đúng các quy định và các chuẩn mực kế toán hiện hành.

### **2.4. Chế độ báo cáo.**

Công ty đã cơ bản chấp hành qui định về công bố thông tin đối với Công ty đại chúng như: Báo cáo tài chính, báo cáo quản trị, báo cáo thường niên... và thực hiện nộp Báo cáo tài chính Quý, năm về Tổng công ty theo đúng thời hạn quy định.

#### **\* Nhận xét:**

- Qua phân tích một số chỉ tiêu tài chính nêu trên, cho thấy hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty không hiệu quả. Xét về hệ số, Công ty đã không bảo toàn được vốn.

- Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM. Tuy nhiên, Kiểm toán viên đã từ chối đưa ra ý kiến kiểm toán do không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

### **3. Kiến nghị**

Năm 2020, tình hình tài chính của Công ty vẫn đặc biệt khó khăn và còn nhiều tồn tại, Ban Kiểm soát có kiến nghị với Hội đồng quản trị và Ban điều hành một số nội dung như sau:

- Thực hiện rà soát các quy chế, quy định của Công ty để sửa đổi, bổ sung cho phù hợp với Luật doanh nghiệp, Điều lệ và tình hình hoạt động hiện tại của Công ty.

- Quan tâm công tác đào tạo, bồi dưỡng về chuyên môn cho đội ngũ CBCNV, nâng cao năng lực cho cán bộ quản lý.

- nỗ lực tìm kiếm việc làm, thực hiện hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021.

- Thực hiện tái cơ cấu, tái cấu trúc doanh nghiệp một cách toàn diện nhằm khắc phục những tồn tại của những năm trước đây để đưa Công ty hoạt động ổn định và phát triển.

Trên đây là nội dung kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và số liệu báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty. Ban kiểm soát kính trình Đại hội.

**Nơi nhận:**

- Đại hội đồng cổ đông;
- Lưu: BKS, VPTH.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Đức Tiến