

Hà Nội, ngày 30 tháng 5 năm 2024

## BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

Kính gửi: Quý cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà 4

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà 4 xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2023 và phương hướng hoạt động năm 2024 như sau:

### A. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023:

Trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã thực hiện đầy đủ các công việc theo trách nhiệm và quyền hạn của Ban:

- Tham gia góp ý kiến hoàn thiện các quy chế, quy định nhằm đảm bảo các văn bản quản lý nội bộ phù hợp với quy định của pháp luật và tình hình phát triển của công ty.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp lệ, kịp thời trong công tác quản lý, điều hành hoạt động SXKD của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc thông qua hình thức xem xét việc ban hành và thực thi các nghị quyết, quyết định, quy chế, quy định.
- Tham dự và đóng góp ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT công ty.
- Hàng quý thực hiện thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị, báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh của Tổng giám đốc công ty và thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo quản trị của công ty.
- Thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành; báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính năm 2023 và các tài liệu khác trước khi trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024 thông qua. Xem xét báo cáo kiểm toán do Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY phát hành.
- Kiểm tra, giám sát các thủ tục, trình tự trong tổ chức ĐHĐCĐ thường niên, đảm bảo tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật và Điều lệ công ty.

### B. KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT, THẨM ĐỊNH NĂM 2023

#### I. Thẩm định công tác quản lý, điều hành Công ty của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc:

- Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông đảm bảo lợi ích hợp pháp của Công ty và các cổ đông.
- Hội đồng quản trị đã ban hành 20 Nghị quyết và 16 Quyết định về công tác SXKD, điều lệ, quy chế, quy định quản lý nội bộ, công tác đầu tư và công tác cán bộ của Công ty. Các nghị quyết của Hội đồng quản trị đã có sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT, bám sát Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2023, tuân thủ



theo đúng quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và được triển khai thực hiện một cách nghiêm túc.

3. Hội đồng quản trị đã quan tâm đến việc luân chuyển sắp xếp điều động các chi nhánh tham gia thi công kịp thời tại các công trình nên tiến độ công trình được đảm bảo.

4. Ban Kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc Công ty.

5. Bên cạnh những kết quả đạt được, trong năm qua công tác điều hành của Ban Tổng giám đốc còn một số vấn đề cần được khắc phục như:

- Năm 2023 Công ty tiếp tục gặp nhiều khó khăn, giá trị sản lượng thực hiện trong năm 2023 là công trình đã ký hợp đồng của năm trước. Công tác tìm kiếm việc làm đối với công trình mới để bổ sung sản lượng năm 2023 theo kế hoạch không đạt được. Trong năm việc thực hiện công tác quyết toán các công trình có chuyên biến tích cực. Phần lớn các công trình đã quyết toán dứt điểm như CT Mông Ân, Pắc Ma, Sông Mã, Sơn Tây, Nậm Cùm, Simacai. Tuy nhiên một số công trình có giá trị dở dang lớn nhưng còn nhiều vướng mắc nên chưa quyết toán xong như CT Xekaman1, TĐ Hồi Xuân, điện gió Thanh Phong. Do đó giá trị giữ lại rất lớn tiếp tục ảnh hưởng đến tình hình tài chính của Công ty, giảm rất nhiều hiệu quả kinh doanh của đơn vị.

- Công ty cổ phần Sông Đà 4 đã khó khăn lại càng khó khăn hơn khi nhiều đối tác là Chủ đầu tư công trình Sông Đà 4 đã và đang thi công không thực hiện trả nợ, thanh toán giá trị KLXLHT cho Công ty; các Ngân hàng tiếp tục giảm hạn mức tín dụng... do đó Công ty thiếu vốn cho hoạt động SXKD, chưa kịp thời thanh toán tiền lương, chưa hoàn thành nghĩa vụ về thuế, bảo hiểm và các chế độ cho người lao động.

- Hệ số nợ phải trả/vốn chủ sở hữu là 22,06 lần, cao gấp 7 lần so với quy định của Bộ tài chính; trong đó nợ vay tín dụng ngân hàng/vốn chủ sở hữu 7,41 lần nên chi phí lãi vay lớn làm ảnh hưởng đến kết quả SXKD.

- Mặc dù đơn vị đã tích cực thực hiện các biện pháp nhằm thu hồi vốn và công nợ, số công nợ phải thu tại thời điểm 31/12/2023 giảm 120 tỷ đồng so với số đầu năm, tuy nhiên công nợ phải thu và chi phí SXKD dở dang tại các công trình còn chiếm tỷ trọng lớn trong cơ cấu tài sản của Công ty (94%), đây là tài sản của Công ty nhưng đang do khách hàng nắm giữ nên vẫn còn tiềm ẩn nhiều rủi ro, khả năng thanh toán nợ của Công ty phụ thuộc rất nhiều vào công tác thu hồi vốn.

## II. Giám sát kết quả thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty:

Sau khi thẩm định báo cáo kết quả thực hiện kế hoạch SXKD năm 2023 của Công ty, Ban Kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo và đánh giá tình hình thực hiện một số chỉ tiêu chủ yếu như sau:

TT	Các chỉ tiêu	ĐVT	KH năm 2023	TH năm 2023	% HT
1	Tổng giá trị SXKD	10 <sup>9</sup> đ	551,87	292,94	53%
2	Doanh thu	10 <sup>9</sup> đ	535,32	323,6	60%
3	Lợi nhuận trước thuế	10 <sup>9</sup> đ	1,26	-135,54	
4	Lợi nhuận sau thuế	10 <sup>9</sup> đ	0,96	-135,54	



TT	Các chỉ tiêu	ĐVT	KH năm 2023	TH năm 2023	% HT
5	Các khoản nộp NSNN	10 <sup>9</sup> đ	50,5	22,382	44,32%
6	Thu nhập tiền lương BQ	10 <sup>9</sup> đ	8.343	9,677	115%
7	Vốn chủ sở hữu	10 <sup>9</sup> đ	169,43	34,995	20,65%
8	Tổng tài sản		860,54	807,017	93,78%

Năm 2023, Công ty không hoàn thành các chỉ tiêu ĐHCĐ giao, giá trị sản lượng và doanh thu đạt thấp, kết quả hoạt động SXKD thua lỗ. Dư nợ vay ngắn hạn ngân hàng xấp xỉ doanh thu dẫn đến việc đơn vị luôn trong tình trạng thiếu dòng tiền phục vụ hoạt động SXKD, thanh toán các khoản công nợ đến hạn, nộp thuế, nộp BHXH và thanh toán lương cho người lao động...

### III. Giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023:

Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc Công ty đã triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHCĐ năm 2023 và đạt một số kết quả như sau:

- Các chỉ tiêu Giá trị SXKD, doanh thu, lợi nhuận không hoàn thành kế hoạch.
- Công ty vẫn chưa thu xếp được nguồn tiền để chi trả cổ tức cho cổ đông. Công ty còn nợ cổ đông tiền cổ tức các năm 2016, 2017, 2018, 2019 (Trong đó cổ tức năm 2016 đã chốt danh sách số tiền 15,45 tỷ đồng, năm 2017, 2018, 2019 chưa chốt danh sách nhận cổ tức số tiền 25,75 tỷ đồng).
- Công ty đã thực hiện ký hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY là đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty.
- Thực hiện chi trả thù lao và tiền lương của người quản lý Công ty theo mức chi mà Đại hội đồng cổ đông đã thông qua theo tỷ lệ hoàn thành kết quả SXKD năm 2022.

### IV. Thẩm định báo cáo tài chính năm 2023:

Ban Kiểm soát đã tiến hành thẩm định các chỉ tiêu trong báo cáo tài chính, kết hợp với việc xem xét báo cáo kiểm toán do Công ty Kiểm toán độc lập phát hành, các sổ sách, hồ sơ có liên quan, tính toán và phân tích các chỉ số tài chính để kiểm tra kết quả hoạt động về mặt tài chính của công ty:

TT	Các chỉ số	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2021
1	Hệ số thanh toán ngắn hạn	1,0	1,14	1,18
2	Vòng quay hàng tồn kho	1,48	1,07	1,01
3	Tỷ suất sinh lời trên tổng tài sản - ROA	-0,14	-0,84	0,04
4	Tỷ suất lợi nhuận trên vốn tự có - ROE	-3,87	-5,81	0,29
5	Hệ số nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	22,06	5,34	6,47

- Hệ số nợ phải trả trên vốn điều lệ và vốn chủ sở hữu vẫn ở mức rất cao. Vòng quay hàng tồn kho thấp do giá trị dở dang còn lớn. Công tác quyết toán một số công trình có giá trị dở dang lớn vẫn chưa được giải quyết dứt điểm. Công nợ phải thu gấp 2,65 lần công nợ phải trả khách hàng chứng tỏ đơn vị bị chiếm dụng



vốn nhiều ảnh hưởng đến dòng tiền cho hoạt động SXKD, thanh toán nợ phải trả, thực hiện nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước, trả lương người lao động.

- Hiệu quả sử dụng tài sản và vốn chủ sở hữu của Công ty thấp, kết quả SXKD năm 2023 thua lỗ.

- Ngoại trừ ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trong Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023 của công ty thì báo cáo tài chính năm 2023 đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của công ty tại thời điểm 31/12/2023, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

#### **V. Kiểm soát sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các cổ đông:**

1. Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã có sự phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc công ty trong công tác kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính của công ty.

2. Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các phòng, ban chức năng đã cung cấp đầy đủ, kịp thời thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành và hoạt động kinh doanh của công ty theo yêu cầu của Ban kiểm soát; tạo điều kiện để Ban kiểm soát thực hiện quyền và nhiệm vụ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty. Các cuộc họp của Hội đồng quản trị đều mời Ban kiểm soát tham dự.

3. Về quan hệ với cổ đông: Trong năm 2023, Ban Kiểm soát không nhận được bất kỳ văn bản nào của cổ đông hoặc nhóm cổ đông về sai phạm của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.

#### **C. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Từ việc kiểm tra, giám sát, thẩm định trong năm 2023, Ban Kiểm soát có một số kiến nghị sau:

1. Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc Công ty thực hiện giao trách nhiệm cho từng cá nhân trong việc thu hồi công nợ. Tập trung làm việc với các Chủ đầu tư có tình hình tài chính tốt để giải quyết các khó khăn trước mắt để duy trì hoạt động SXKD; đối với các Chủ đầu tư chây ì tập hợp hồ sơ công nợ để làm việc với cơ quan pháp luật.

2. Tập trung chỉ đạo và làm việc với Chủ đầu tư, Tổng thầu nhằm giải quyết các tồn tại, vướng mắc để quyết toán dứt điểm một số công trình có giá trị dở dang lớn như CT Xekaman1, CT Hồi Xuân. Tích cực làm việc với TCT Sông Đà để thu tiền lãi chậm trả CT Xekaman1.

3. Xây dựng phương án cụ thể và khả thi nhằm cân đối dòng tiền đáp ứng nhu cầu của hoạt động SXKD, thực hiện nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước và thanh toán lương cho người lao động kịp thời.

4. Tìm kiếm việc làm để bổ sung công việc còn thiếu trong năm 2024 đảm bảo đạt kế hoạch sản lượng 2024.

5. Xác định chính xác và quản lý chặt chẽ giá trị sản lượng và giá trị dở dang các công trình để tránh tình trạng lãi trước lỗ sau.

6. Tiếp tục thực hiện công tác kiểm tra, giám sát hoạt động SXKD tại các chi nhánh trực thuộc trong việc quản lý chi phí theo định mức, đơn giá nội bộ công ty; tiết giảm chi phí, hạ giá thành sản phẩm, nâng cao hiệu quả SXKD.



7. Kiểm tra, giám sát, quản lý chặt chẽ các chi phí SXKD, tránh tình trạng lổ về giá vốn quá nhiều như các công trình Trà Khúc 1, Yaly.

#### **D. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024**

Trong năm 2024, Ban Kiểm soát sẽ tiến hành các nội dung công việc sau:

1. Thực hiện giám sát Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty.
2. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh; tính hệ thống, tính nhất quán và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.
3. Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính quý, sáu tháng và hằng năm của Công ty và các Chi nhánh trực thuộc; báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị và trình báo cáo thẩm định tại cuộc họp thường niên Đại hội đồng cổ đông.
4. Xem xét sổ kế toán, ghi chép kế toán và các tài liệu khác của Công ty và các Chi nhánh trực thuộc, các công việc quản lý, điều hành hoạt động của Công ty khi xét thấy cần thiết hoặc theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, hoặc theo yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông quy định tại Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp.
5. Kiến nghị Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông các biện pháp sửa đổi, bổ sung, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, giám sát và điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.
6. Thông báo ngay bằng văn bản với Hội đồng quản trị khi phát hiện có thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc vi phạm quy định tại Điều 38 của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, yêu cầu người có hành vi vi phạm chấm dứt hành vi vi phạm và có giải pháp khắc phục hậu quả.
8. Tham dự và tham gia thảo luận tại các cuộc họp Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị và các cuộc họp khác của Công ty.
9. Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
10. Thẩm định các báo cáo và các tài liệu khác trước khi trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024 thông qua.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả hoạt động của BKS năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 trình Quý cổ đông tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 của Công ty.

Trân trọng cảm ơn!

#### **Nơi nhận:**

- Như kính gửi (báo cáo)
- HĐQT, TGD, TVBKS.
- Lưu BKS.

**T/M BAN KIỂM SOÁT**  
**Trưởng ban**



**Phạm Văn Trọng**