



TP. Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 03 năm 2024

Số: 03/2024/BCĐH-BKS-BCGE

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023 VÀ ĐỊNH HƯỚNG KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG GIAI ĐOẠN 2024-2028

Kính gửi: Quý Cổ đông Công ty cổ phần BCG Energy

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020 của Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam ban hành;
- Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần BCG Energy được Đại hội đồng cổ đông ủy quyền Hội đồng quản trị thông qua ngày 16/12/2023 (sửa đổi, bổ sung lần thứ 15).

Thực hiện nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ Công ty và quy định của pháp luật hiện hành, Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông về công tác kiểm tra, kiểm soát trong năm 2023 và định hướng kế hoạch hoạt động năm 2024-2028 với các nội dung sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

1. Nhân sự

Nhân sự của Ban kiểm soát gồm 03 thành viên:

- Ông Đồng Hải Hà – Trưởng ban
- Ông Nguyễn Viết Cường – Phó ban
- Ông Tan Bo Quan, Andy – Thành viên

2. Hoạt động của Ban kiểm soát

- Thực hiện giám sát hoạt động tuân thủ theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty đối với Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc quản lý điều hành Công ty.
- Kiểm tra, giám sát HĐQT thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, quy chế của hoạt động của HĐQT.
- Kiểm tra, giám sát Ban điều hành thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, Nghị quyết, quyết định của HĐQT và công tác điều hành sản xuất kinh doanh.
- Giám sát công tác tổ chức ĐHĐCĐ thường niên năm 2023; giám sát việc phê duyệt các dự án đầu tư thuộc thẩm quyền của HĐQT.
- Tham dự đầy đủ và đóng góp ý kiến trong các phiên họp của HĐQT về định hướng, quyết định các vấn đề liên quan đến tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.



- Tham gia góp ý và giám sát việc ban hành và thực hiện các quy chế quản lý của Công ty phù hợp với Điều lệ Công ty.
- Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty, bao gồm giai đoạn soát xét báo cáo tài chính bán niên 6 tháng và báo cáo tài chính kết thúc niên độ kế toán.
- Giám sát, thẩm định, đưa ra các ý kiến về báo cáo tài chính, báo cáo kết quả thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh hàng quý, 6 tháng và năm của Công ty.

II. KẾT QUẢ CÔNG TÁC GIÁM SÁT NĂM 2023

1. Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023

Năm 2023, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện tốt các nhiệm vụ được quyết nghị trong Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông:

- Thực hiện tăng vốn điều lệ, thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp, thay đổi điều lệ theo trình tự được chấp thuận đúng quy định.
- Thực hiện hoạt động theo giá trị cốt lõi là đơn vị phát triển năng lượng tái tạo hàng đầu Việt Nam.
- Thực hiện tốt và quyết đoán trong việc tuyển dụng, điều phối, bổ nhiệm nhân sự theo đúng yêu cầu của hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Các hoạt động liên quan vay vốn, chuyển nhượng cổ phần được được phê duyệt đúng thẩm quyền, đúng trình tự theo các Quy chế và Quy trình quản trị nội bộ.

2. Giám sát tình hình tài chính năm 2023

Ban kiểm soát thống nhất với các ý kiến của Kiểm toán viên độc lập về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

Căn cứ vào Báo cáo tài chính được kiểm toán năm 2023 và số liệu phân tích do Ban điều hành trình bày tại các cuộc họp Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát đánh giá:

- Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty và được trình bày theo các mẫu báo cáo quy định, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.
- Doanh thu năm 2023 của Công ty tăng gần 62 tỷ đồng, tương ứng tỷ lệ tăng 5,82%, đạt 79% so với kế hoạch. Giá vốn năm 2023 của Công ty tăng hơn 43 tỷ đồng, tương ứng tỷ lệ tăng 7,98%. Vì vậy lợi nhuận gộp của Công ty tăng trưởng ở mức 3,5%. Doanh thu từ hoạt động tài chính của Công ty giảm mạnh, mức giảm 204 tỷ đồng, tương ứng tỷ lệ giảm 21,5%. Trong khi đó chi phí tài chính tăng 148 tỷ đồng, tương ứng tăng 12,4%. Lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2023 hơn 186,7 tỷ đồng, lợi nhuận sau thuế lỗ hơn 152,7 tỷ đồng. Căn cứ báo cáo tài chính 2023, Công ty chưa đạt được kế hoạch lợi nhuận đã đề ra trong năm 2023, nguyên nhân chính do sự biến động lớn trong các chính sách pháp luật hiện tại đang áp dụng, đồng thời áp lực tài chính vẫn ở mức cao do mặt bằng lãi suất vẫn neo ở mức cao và chưa có dấu hiệu hạ nhiệt, chính vì vậy Ban điều hành Công ty đã và đang tiếp tục thực hiện công tác tái cấu trúc tài chính nhằm đảm bảo duy trì các hoạt

động được ổn định và hạn chế các rủi ro từ thị trường.

- Tổng tài sản của Công ty trong năm 2023 giảm 8,69% so với cùng kỳ, chủ yếu do thực hiện thu hồi các khoản phải thu dài hạn. Điểm sáng nổi bật trong năm 2023 là Công ty đã hoàn tất mua lại trước hạn toàn bộ 2.500 tỷ đồng trái phiếu bao gồm: mã trái phiếu EBCCH2124002 (trị giá phát hành 1.000 tỷ đồng) và mã trái phiếu EBCCH2124003 (trị giá phát hành 1.500 tỷ đồng). Nhờ lý do đó dẫn đến các chỉ số tài chính của Công ty đều đang nằm ở mức an toàn như: Hệ số nợ / vốn chủ sở hữu của Công ty được đưa xuống từ 1,9 lần xuống mức 0,96 lần, mức giảm hơn 95%; Hệ số khả năng thanh toán của Công ty tăng 0,52 lần, từ 1,52 lần lên 2,05 lần; Khả năng thanh toán nhanh cũng được tăng lên 2,46 lần.

Sau đây là một số thông tin về tình hình tài chính hợp nhất và kết quả kinh doanh hợp nhất của Công ty:

Tình hình tài sản, nguồn vốn hợp nhất

Tình hình tăng giảm tài sản, nguồn vốn năm 2023:

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	Ngày 01/01/2023	Ngày 31/12/2023	Thay đổi	%Thay đổi
Tài sản ngắn hạn	6.485.155	7.578.001	1.092.846	16,85%
Tài sản dài hạn	14.363.682	11.458.553	(2.905.129)	(20,23%)
Tổng cộng tài sản	20.848.837	19.036.554	(1.812.283)	(8,69%)
Nợ ngắn hạn	4.206.972	3.079.292	(1.127.680)	(26,81%)
Nợ dài hạn	9.464.787	6.221.160	(3.243.627)	(34,27%)
Vốn chủ sở hữu	7.177.078	9.736.102	2.559.024	35,66%
Tổng cộng nguồn vốn	20.848.837	19.036.554	(1.812.283)	(8,69%)

Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Kết quả kinh doanh thực hiện năm 2023 so với thực hiện năm 2022:

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	TH Năm 2022	TH Năm 2023	Thay đổi	%Thay đổi
Doanh thu thuần	1.063.784	1.125.647	61.863	5,82%
Lợi nhuận thuần hoạt động sản xuất kinh doanh	204.408	(186.707)	(391.115)	(191,34%)
Lợi nhuận trước thuế	333.086	(147.496)	(480.582)	(144,28%)
Lợi nhuận sau thuế	295.532	(152.720)	(448.252)	(151,68%)

3. Kiểm soát hoạt động của Hội đồng quản trị năm 2023

- Ban kiểm soát đã được cung cấp đầy đủ thông tin về các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị về tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh và các Nghị quyết đã được ĐHCĐ thông qua. Trên cơ sở đó, Ban kiểm soát đánh giá công tác quản lý

điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT đã tuân thủ quy định pháp luật liên quan tới hoạt động kinh doanh cũng như phù hợp với Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.

- Ban kiểm soát nhận thấy các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị Công ty phù hợp với các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Các giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan được thực hiện theo đúng quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ Công ty, Quy chế nội bộ về quản trị Công ty.
- Trong năm 2023 tiếp tục là một năm khó khăn, Hội đồng quản trị đã chủ động trong việc giám sát và điều hành, điều chỉnh kịp thời chiến lược kinh doanh cũng như các quyết sách cụ thể trong hoạt động Công ty.

4. Kiểm soát hoạt động của Ban điều hành năm 2023

- Tổng Giám đốc thực hiện đúng theo chỉ đạo của Hội đồng quản trị và đúng với Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Tuân thủ đúng quy định của Pháp luật hiện hành về doanh nghiệp, đầu tư và chứng khoán.
- Ban Tổng giám đốc Công ty đã bám sát các quyết sách và thực thi nhanh chóng chiến lược kinh doanh.
- Ban điều hành thường xuyên tổ chức các cuộc họp giao ban tháng, hội nghị tổng kết hàng năm nhằm đánh giá đầy đủ các mặt hoạt động kinh doanh, đồng thời chỉ rõ những mặt hạn chế và tồn tại để tháo gỡ và khắc phục. Xây dựng và triển khai nhiệm vụ kinh doanh đến từng công ty thành viên, định hướng các giải pháp đồng bộ để các công ty chủ động quản lý, giám sát và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh.

5. Kết quả phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành

- Ban kiểm soát đã chủ động trao đổi, thống nhất với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc Công ty về các nội dung kế hoạch kiểm tra, giám sát và phối hợp trong suốt quá trình triển khai thực hiện công tác kiểm tra, giám sát.
- Ban điều hành luôn tạo điều kiện thuận lợi cho Ban kiểm soát thu thập thông tin, tài liệu liên quan đến các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc đã phối hợp chặt chẽ trong công tác quản lý, điều hành các hoạt động theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

III. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

Thông qua những tìm hiểu, nghiên cứu, giám sát, Ban kiểm soát có một số kiến nghị tới Hội đồng quản trị, Ban điều hành như sau:

- Kiểm tra, kiểm soát chặt chẽ tình hình quản lý, điều hành kinh doanh. Quản lý và giám sát doanh thu, kiểm soát chặt chẽ các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm 2024 để có thể tối đa hóa lợi nhuận trong điều kiện mặt bằng lãi suất vẫn đang cao. Tiến hành tính toán lại khả năng sinh lãi của từng dự án

mới trong trường hợp mặt bằng giá điện do Nhà nước đưa ra có sự điều chỉnh theo hướng giảm mạnh so với mức giá cũ.

- Định kỳ tổng hợp, phân tích và đánh giá các tác động của môi trường ảnh hưởng đến năng suất, hiệu quả của các dự án đang vận hành, khai thác.
- Rà soát, hoàn thiện các quy chế, quy định, quy trình nội bộ đảm bảo phù hợp với những điều chỉnh, thay đổi của pháp luật hiện hành.
- Tiếp tục củng cố và tăng cường hệ thống kiểm soát nội bộ ở các bộ phận nhằm đảm bảo quản trị rủi ro theo kịp quy mô tăng trưởng của Công ty và diễn biến thị trường. Tăng cường giám sát, hoàn thiện hệ thống phát hiện rủi ro tiềm ẩn trong hoạt động để cảnh báo sớm và đưa ra biện pháp chấn chỉnh, phòng ngừa kịp thời.
- Giám sát thường xuyên hoạt động công bố thông tin của Công ty theo đúng quy định Pháp luật hiện hành.
- Nâng cao tính hiệu lực và áp dụng nghiêm các biện pháp chế tài trong thực hiện các quy định, nội quy, quy chế hoạt động của Công ty.
- Thường xuyên đánh giá lại hiệu quả các hạng mục đầu tư để đưa ra các quyết định phù hợp về tăng vốn / thoái vốn, hướng tới tối ưu hóa lợi nhuận của các hoạt động đầu tư dự án năng lượng tái tạo.

IV. ĐỊNH HƯỚNG KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG GIAI ĐOẠN 2024-2028 CỦA BAN KIỂM SOÁT

Nhằm thực hiện tốt các mục tiêu chiến lược, mục tiêu kinh doanh cụ thể được đề ra trong giai đoạn 2024-2028 của Công ty, Ban kiểm soát phấn đấu thực hiện tốt các chức năng, nhiệm vụ mà Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội phê duyệt, hướng tới kiểm soát tốt nhất các rủi ro từ bên trong hoặc bên ngoài Công ty, cụ thể:

- Kiểm tra giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên, các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc. Giám sát và phát hiện kịp thời các hành vi có nguy cơ gây tổn hại đến lợi ích của Công ty và cổ đông nhằm hướng đến mục đích hoàn thành tốt các mục tiêu, kế hoạch mà ĐHĐCĐ thông qua.
- Phối hợp tốt với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc, đảm bảo sự tuân thủ của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty đối với các Nghị quyết, Quyết định của ĐHĐCĐ.
- Xem xét, kiểm tra định kỳ hàng quý tình hình triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn liên quan.
- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tài chính hàng quý, báo cáo tài chính bán niên, báo cáo tài chính kết thúc niên độ.
- Tham gia, thảo luận với đơn vị kiểm toán những vấn đề liên quan kiểm toán báo cáo tài chính hàng năm để phát hiện và khắc phục kịp thời các rủi ro trọng yếu về tuân thủ phát sinh trong quá trình hoạt động.
- Tham gia góp ý, giám sát việc ban hành và thực hiện các quy chế quản lý của Công ty phù hợp với Điều lệ Công ty.

- Góp phần xây dựng hệ thống Quản trị rủi ro phù hợp với tình hình hoạt động Công ty, quy định pháp luật hiện hành và hướng tới các thông lệ quốc tế.
- Thường xuyên cập nhật những kiến thức mới về quản trị doanh nghiệp, quản trị rủi ro. Cập nhật bổ sung các kiến thức về thuế, kế toán, tài chính, và các ngành nghề liên quan đến hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty để có thể phục vụ tốt nhất cho công tác kiểm tra, giám sát.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát về hoạt động năm 2023 và định hướng kế hoạch hoạt động giai đoạn 2024-2028.

Trân trọng kính trình.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Hội đồng quản trị;
- Ban Tổng Giám đốc;
- Phòng Kế toán;
- Lưu: BKS, VP. HDQT.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN 

Đông Hải Hà

