

Số: BC/2023/VC25-BKS

Đà Nẵng, ngày 08 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023

Căn cứ:

- Điều lệ Công ty cổ phần Vinaconex 25 (sau đây gọi tắt là Công ty);
- Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty;
- Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2022.

Ban kiểm soát báo cáo trước ĐHĐCĐ kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2022 cụ thể như sau:

I. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và Kiểm soát viên trong năm 2022:

1. Cơ cấu Tổ chức Ban kiểm soát:

Thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2020 - 2025 của Công ty trong năm 2022 gồm:

- Ông Vũ Văn Mạnh
- Bà Trần Thị Kim Oanh
- Ông Bùi Phước Hùng (miễn nhiệm ngày 19/3/2022)
- Ông Nguyễn Bá Hợp (bổ nhiệm ngày 19/3/2022)

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

Trong năm 2022, 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 (HĐQT) 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 2021; Thông qua các Báo cáo/Tờ trình của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên 2022.
- Phối hợp với HĐQT và Ban điều hành công ty trong công tác tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2022 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 các Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty.
- Xem xét tính pháp lý, trình tự ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và Tổng giám đốc của Công ty.
- Giám sát, đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, kết quả sản xuất kinh doanh trong năm 2022; 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 HDDQT, giám sát việc triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, các nghị quyết/quyết định của HDDQT.

- Giám sát việc 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.

Thù lao của Ban kiểm soát: Đề nghị Quý cổ đông xem tại Báo cáo chi trả tiền thù lao cho thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát Công ty năm 2022 đang trình ĐHĐCĐ.

Tổng kết các cuộc họp của Ban Kiểm soát: Đề nghị Quý cổ đông xem tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2022 của Công ty được đăng tải trên website của Công ty.

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, cụ thể:

- Ban Kiểm soát đã được mời tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT. 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 được cung cấp thông tin, tài liệu liên quan đến công tác quản lý, điều hành và tài tình hình tài chính của công ty theo yêu cầu của Ban kiểm soát.
- Ban Kiểm soát được cung cấp các tài liệu, thông tin của Công ty theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các tài liệu theo yêu cầu của Ban kiểm soát.

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

- Trong năm 2022, Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và bất thường theo quy định của Điều lệ, Quy chế hoạt động của HĐQT; ban hành các nghị quyết, quyết định thông qua cuộc họp trực tiếp, trực tuyến hoặc xin ý kiến bằng văn bản để thực hiện chức năng quản trị và chỉ đạo Ban điều hành trong việc thực hiện các nhiệm vụ SXKD được ĐHĐCĐ giao. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và của Công ty.
- Hội đồng quản trị trong năm 2022 đã thảo luận và quyết định các vấn đề quan trọng sau:
 - + Thông qua kế hoạch, chương trình, tài liệu và tổ chức thành công ĐHĐCĐ thường niên năm 2022.
 - + Phê duyệt hạn mức tín dụng ngắn hạn, bảo lãnh, giới hạn dư nợ vay vốn ngắn hạn phục vụ SXKD năm 2022;
 - + Phê duyệt đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm toán các BCTC năm 2022 của Công ty theo Nghị quyết ĐHĐCĐ.
 - + Quyết định chi trả cổ tức năm 2021;
 - + Kiện toàn nhân sự cấp cao của Công ty;
 - + Thông qua, phê duyệt các nội dung liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động đầu tư của Công ty.
- Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT phù hợp với Điều lệ của công ty, đáp ứng yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động của Công ty trong năm; đồng hành, chỉ đạo kịp thời Ban điều hành trong việc triển khai hoạt động SXKD.

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 của Công ty, triển khai kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh theo nghị quyết của Đại hội cổ đông, nghị quyết và quyết định của HĐQT.
- Về thực hiện các chỉ tiêu kinh tế: Các chỉ tiêu tổng doanh thu, lợi nhuận trước thuế, lợi nhuận sau thuế năm 2022 tăng so với thực hiện năm 2021. Tuy nhiên, Công ty đã không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch được ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 thông qua, cụ thể các chỉ tiêu Tổng doanh thu; lợi nhuận trước thuế; lợi nhuận sau thuế lần lượt đạt 81%; 37%; 41% kế hoạch.

Mặc dù hoạt động xây lắp và sản xuất vật liệu xây dựng có doanh thu đạt xấp xỉ kế hoạch, lợi nhuận gộp đạt và vượt kế hoạch, tiết giảm chi phí quản lý nhưng do Dự án Thiên Ân không kịp ghi nhận doanh thu trong năm 2022 nên tổng doanh thu, lợi nhuận trước và sau thuế của Công ty đạt thấp so với kế hoạch.

- Các hoạt động chính của Công ty:

Hoạt động xây lắp và khai thác thiết bị thi công: Ghi nhận doanh thu trong năm 676,64 tỷ đồng (tăng 80,19 tỷ đồng so với năm 2021, giảm 38,15 tỷ đồng so với kế hoạch), lợi nhuận gộp 41,39 tỷ đồng (tương ứng 6,12% doanh thu, tăng 7,2 tỷ đồng so với năm 2021 và tăng 9,2 tỷ đồng so với kế hoạch). Trong năm Công ty đã tích cực tham gia đấu thầu và trúng thầu nhiều công trình với giá trị lớn, tạo nguồn công việc cho năm 2022 và năm 2023.

Hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng (gồm sản xuất bê tông thương phẩm và mỏ đá): Doanh thu đạt 323,17 tỷ đồng (bao gồm doanh thu cung cấp nội bộ là 21,43 tỷ đồng), tăng 20,52 tỷ đồng so với thực hiện năm 2021; Lợi nhuận gộp - chi phí bán hàng là 16.04 tỷ đồng, tăng 1,45 tỷ đồng so với năm 2021.

Lĩnh vực đầu tư kinh doanh Bất động sản: Công ty đang thực hiện đầu tư 2 dự án là Dự án KĐT Thiên Ân và Dự án KĐT Ngân Câu, đồng thời đang nghiên cứu đầu tư một số dự án BĐS khác trong khu vực Đà Nẵng, Quảng Nam, Quảng Ngãi. Các dự án triển khai chậm, đặc biệt trong công tác GPMB. Năm 2022, Dự án Thiên Ân không kịp khai thác và ghi nhận doanh thu như kế hoạch. Doanh thu bất động sản trong năm 29,38 tỷ là bán 3 lô đất thu đối trừ công nợ với chủ đầu tư.

Tổng giá trị các khoản phải thu ngắn hạn và hàng tồn kho luôn có giá trị lớn và chiếm tỷ trọng cao trong tổng tài sản (tại thời điểm đầu năm là 891 tỷ đồng, chiếm 89% tổng tài sản; cuối năm là 1.015 tỷ đồng, chiếm 85% tổng tài sản), gây ứ đọng vốn và tiềm ẩn rủi ro trong công tác nghiệm thu, quyết toán và thu hồi công nợ, ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty.

Do thu hồi vốn chậm nên dư nợ vay luôn ở mức cao dẫn đến chi phí tài chính năm 2022 lớn là 19,07 tỷ đồng (không bao gồm CPTC hạch toán vào chi phí đầu tư dự án bất động sản). Doanh thu tài chính 7,46 tỷ đồng cao do ghi nhận lãi trả chậm của CĐT hoạt động xây lắp 4,92 tỷ đồng.

Chi phí quản lý doanh nghiệp 31,13 tỷ đồng, tương đương 3,1% doanh thu, chiếm tỷ lệ cao so với quy mô và hiệu quả hoạt động của Công ty hiện nay.

Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của Ban điều hành Công ty trong năm tuân thủ Nghị quyết, quyết định của ĐHĐCĐ và của HĐQT Công ty, phù hợp với quy định của pháp luật và Công ty.

V. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2022

- Báo cáo tài chính năm 2022 của công ty được lập theo các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành; được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (là Công ty đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán công ty niêm yết).
- Ý kiến của công ty kiểm toán về Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty: Theo ý kiến của chúng tôi, 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 2022, 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 các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.
- Ban Kiểm soát nhất trí với Báo cáo tài chính năm 2022 đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán.

VI. Đánh giá kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2022

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

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị	KH 2022	TH 2022	TH/KH
1	Tổng Doanh thu, thu nhập	trđ	1.251.644	1.015.915	81%
2	Lợi nhuận trước thuế	trđ	35.426	13.138	37%
3	Lợi nhuận sau thuế	trđ	20.238	8.370	41%
4	Tỷ lệ cổ tức	%	15%	Dự kiến 6%	

Như vậy, Công ty đã không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch được ĐHĐCĐ giao.

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, trả cổ tức năm 2021; chi trả thù lao HĐQT, BKS năm 2021 theo mức thù lao được ĐHĐCĐ thường niên 2022 thông qua.
- Lựa chọn Công ty TNHH Ersnt & Young Việt Nam là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán công ty có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán để thực hiện kiểm toán BCTC năm 2022 theo phương án được ĐHĐCĐ thường niên 2022 thông qua.
- Tăng vốn điều lên lên 240 tỷ: Trong năm công ty chưa thực hiện được tăng vốn điều lệ theo nội dung được ĐHĐCĐ 2022 thông qua. Công ty đã thực hiện Công bố thông tin theo quy định.

VII. Kiến nghị của Ban kiểm soát

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

- Quản lý chặt chẽ chi phí, hiệu quả và dòng tiền các công trình xây lắp, hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng và dự án đầu tư kinh doanh bất động sản.
- Tập trung công tác nghiệm thu, quyết toán các công trình; rà soát, đánh giá, phân loại công nợ và tích cực thực hiện thu hồi.
- Hoàn thiện thủ tục pháp lý và đẩy nhanh công tác đầu tư và kinh doanh các dự án bất động sản đang triển khai. Nghiên cứu, tìm kiếm các dự án bất động sản mới.
- Tiếp tục hoàn thiện hệ thống quy chế, quy trình nội bộ đảm bảo quản lý khoa học, hiệu quả, tiết giảm chi phí, khuyến khích năng lực của CBCNV nhằm nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

Trên đây là báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2022 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 Vinaconex 25 đã phối hợp, tạo điều kiện để Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ trong năm vừa qua.

Xin trân trọng cảm ơn.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ thường niên năm 2023,
- Các thành viên BKS,
- Lưu VP, TTK.

Vũ Văn Mạnh