

Số: BC/2022/VC25-BKS

Đà Nẵng, ngày tháng năm 2022

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Tại Đại hội đồng cổ công thường niên 2022

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông

Căn cứ:

- Điều lệ tổ chức và hoạt động 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 2021 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 2021.

Ban kiểm soát báo cáo trước ĐHĐCĐ kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2021 cụ thể như sau:

I. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và Kiểm soát viên trong năm 2021:

1. Cơ cấu Tổ chức Ban kiểm soát:

ĐHĐCĐ năm 2021 thông qua đơn từ nhiệm của bà Nguyễn Thị Quỳnh Trang và bầu bổ sung bà Trần Thị Kim Oanh là Kiểm soát viên nhiệm kỳ 2020 – 2025 của Công ty. Theo đó thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2020 – 2025 từ ngày 12/4/2021 bao gồm:

- Ông Vũ Văn Mạnh
- Bà Trần Thị Kim Oanh
- Ông Bùi Phước Hùng

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

Trong năm 2021, 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 2020; Thông qua các Báo cáo/Tờ trình của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên 2021.
- Dự thảo và trình ĐHĐCĐ thường niên 2021 thông qua Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty.
- Phối hợp với HĐQT và Ban điều hành Công ty trong công tác tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2021 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 2021 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, tuân thủ theo các quy định của Pháp luật và Điều lệ công ty.
- Giám sát, đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, kết quả sản xuất kinh doanh trong năm 2021; 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 triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên, các nghị quyết/quyết định 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.

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 2021 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 2021 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, thể hiện:

- 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 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

- 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 Công ty. Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức 3 phiên họp, ban hành 47 Nghị quyết, Quyết định. 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. Các cuộc họp đều có ghi biên bản họp.
- Trong năm 2021, 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 kế hoạch, chương trình, tài liệu ĐHĐCĐ thường niên năm 2021, Kế hoạch SXKD năm 2022;
 - + Phê duyệt hạn mức tín dụng ngắn hạn, bảo lãnh, giới hạn dư nợ vay vốn ngắn hạn phục vụ SXKD năm 2021;
 - + Kiện toàn nhân sự cấp cao của Công ty;
 - + Ban hành Điều lệ, Quy chế nội bộ về quản trị công ty; Quy chế hoạt động của HĐQT sau khi được ĐHĐCĐ thường niên 2021 thông qua nội dung.
 - + Phê duyệt đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm toán các BCTC năm 2021 của Công ty theo Nghị quyết ĐHĐCĐ.
 - + Quyết định chi trả cổ tức năm 2020;
 - + Thông qua, phê duyệt các nội dung khác 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.

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 đồng cổ đông, nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị.
- Về thực hiện các chỉ tiêu kinh tế: Dịch covid-19 tiếp tục ảnh hưởng lớn đến các mặt hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2021. Các chỉ tiêu tổng doanh thu, lợi nhuận trước thuế, lợi nhuận sau thuế năm 2021 tăng nhẹ so với thực hiện năm 2020 (tương ứng đạt tỷ lệ 105%; 103% và 114%. Tuy nhiên, Công ty đã không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch được ĐHĐCĐ thường niên 2021 thông qua, cụ thể các chỉ tiêu Tổng doanh thu; lợi nhuận trước thuế; lợi nhuận sau thuế lần lượt đạt 79%; 89%; 78% kế hoạch; các dự án đầu tư kinh doanh bất động sản triển khai chậm.
- Tổng hợp cân đối Thu-Chi từ các hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm dương 37,41 tỷ đồng, trong năm Công ty cũng đã giảm dư nợ vay ngân hàng 29,97 tỷ đồng.
- Hoạt động xây lắp: Ghi nhận doanh thu trong năm 596,46 tỷ đồng (tăng 28,36 tỷ đồng so với năm 2020), lợi nhuận gộp 34,16 tỷ đồng; doanh thu xây lắp phần lớn là từ các hợp đồng chuyển tiếp từ các năm trước.
- Lĩnh vực sản xuất vật liệu xây dựng (gồm sản xuất bê tông thương phẩm và mỏ đá): Doanh thu đạt 302,65 tỷ đồng (trong đó doanh cung cấp nội bộ 41,1 tỷ đồng), tăng 13,95 tỷ đồng so với thực hiện năm 2020; lợi nhuận gộp là 48,62 triệu đồng, lợi nhuận sau chi phí bán hàng (34.07 tỷ đồng) là 14,55 tỷ đồng, bằng 4,81% doanh thu.
- 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 (đang triển khai đầu tư) và Dự án KĐT Ngân Câu (đang trong giai đoạn chuẩn bị đầu tư). Do ảnh hưởng của dịch covid-19 và khó khăn trong công tác đền bù, GPMB nên dự án triển khai chậm. Tổng giá trị đầu tư 02 dự án lũy kế đến 31/12/2021 là 202,5 tỷ đồng, trong năm 2021 Công ty chưa ghi nhận được doanh thu từ dự án BĐS như kế hoạch.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp, chi phí bán hàng (cho hoạt động kinh doanh vật liệu xây dựng) và chi phí tài chính cao so với quy mô hoạt động hiện nay của Công ty.
- Tại thời điểm cuối năm, tổng giá trị các khoản phải thu ngắn hạn (chiếm tỷ trọng lớn là công nợ hoạt động xây lắp) và hàng tồn kho (tỷ trọng lớn là giá trị đầu tư kinh doanh bất động sản) chiếm 89% giá trị tổng tài sản gây ứ đọng vốn và tiềm ẩn rủi ro trong công tác nghiệm thu, quyết toán và thu hồi công nợ.

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

V. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2021

- Báo cáo tài chính năm 2021 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.
- Ý kiến của Kiểm toán viên:
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 31/12/2021, 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 đánh giá Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cùng với ý kiến của kiểm toán viên phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2021 và kết quả kinh doanh năm 2021. Ban Kiểm soát nhất trí với Báo cáo tài chính năm 2021 đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán.
- Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty:

* Bảng cân đối kế toán rút gọn:

Đơn vị: triệu đồng

STT	CHỈ TIÊU	31/12/2021	01/01/2021
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	939.974	792.553
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	32.229	32.313
2	Đầu tư tài chính ngắn hạn	7.900	10.900
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	615.555	588.599
4	Hàng tồn kho	275.556	154.578
5	Tài sản ngắn hạn khác	8.735	6.163
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	55.992	83.719
1	Các khoản phải thu dài hạn	616	558
2	Tài sản cố định	43.153	52.038
3	Tài sản dở dang dài hạn	97	0
4	Đầu tư tài chính dài hạn	162	7.162
5	Tài sản dài hạn khác	11.964	23.961
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	995.966	876.272
C	NỢ PHẢI TRẢ	845.307	726.051
1	Nợ ngắn hạn	827.878	725.756
2	Nợ dài hạn	17.429	295
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	150.659	150.221
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	995.966	876.272

* Kết quả kinh doanh:

Đơn vị: triệu đồng

STT	CHỈ TIÊU	Năm 2021	Năm 2020
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	862.843	826.704
2	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	774.173	736.772
3	Doanh thu hoạt động tài chính	3.918	1.147
4	Chi phí tài chính	17.361	17.395
5	Chi phí bán hàng	34.065	32.723
6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	30.951	31.835
7	Lợi nhuận khác	21	785
8	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	10.232	9.910
9	Lợi nhuận sau thuế TNDN	7.156	6.287

VI. Đánh giá kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2021

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

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị	KH 2021	TH 2021	TH/KH
1	Tổng Doanh thu, thu nhập	trđ	1.102.421	867.358	79%
2	Lợi nhuận trước thuế	trđ	11.452	10.232	89%
3	Lợi nhuận sau thuế	trđ	9.162	7.156	78%
4	Tỷ lệ cổ tức	%	7%	Dự kiến 6%	86%

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 2020; chi trả thù lao HĐQT, BKS năm 2020 theo tổng mức thù lao được ĐHĐCĐ thường niên 2021 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 2021.
- Công ty đã thực hiện ban hành Điều lệ, Quy chế nội bộ về quản trị công ty, Quy chế hoạt động của HĐQT, BKS theo đúng quy định sau khi được ĐHĐCĐ 2021 thông qua nội dung.

VI. 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 và dòng tiền các công trình đang thi công, hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng và 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 có giải pháp tích cực thực hiện thu hồi.
- Rà soát, đánh giá lại tài sản, công cụ dụng cụ, thiết bị thi công để từ đó có phương án sử dụng, cho thuê, thanh lý nhằm tối ưu việc sử dụng các tài sản.
- 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 của công ty 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 2021 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 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 2022,
- Các thành viên BKS,
- Lưu VP, TTK.

Vũ Văn Mạnh