

## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

### Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024

**Kính thưa Đại hội!**

**Thưa toàn thể các Quý vị cổ đông!**

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát (BKS) được quy định tại Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS, các thành viên BKS đã nhất trí thông qua Báo cáo trình Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2024 với các nội dung cụ thể như sau:

#### **1. Hoạt động của Ban kiểm soát**

**1.1** Nhân sự BKS nhiệm kỳ 2021 - 2026 gồm 03 thành viên:

Ông Nguyễn Như Phi - Trưởng ban

Ông Cao Xuân Dũng - Thành viên

Bà Phạm Thị Thanh Tuyền - Thành viên

**1.2** Thù lao của BKS năm 2023 được báo cáo tại Tờ trình số 03.TT/ĐHĐCĐ.2024

**1.3** Trong năm 2023, BKS tổ chức 02 cuộc họp và thông qua các nội dung chính như sau:

STT	Kết luận phiên họp	TV BKS tham dự
1	Thẩm định Báo cáo tài chính (BCTC) tổng hợp và BCTC hợp nhất năm 2022 đã được kiểm toán; Thông qua báo cáo của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên 2023 Phân công nhiệm vụ và kế hoạch hoạt động năm 2023	3/3
2	Thẩm định BCTC tổng hợp và BCTC hợp nhất bán niên năm 2023 đã được soát xét;	3/3

#### **1.4 Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2023**

BKS đã thực hiện công tác giám sát các hoạt động của Công ty theo đúng quyền hạn và nghĩa vụ của BKS. Các hoạt động cụ thể:

- Giám sát việc triển khai thực hiện các nội dung đã được thông qua tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, việc hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh và tuân thủ các quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty;
- Giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng quản trị (HĐQT);
- Tham dự một số cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp với Ban điều hành để nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh và tham gia ý kiến với HĐQT, Ban điều hành trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của BKS;
- Tham gia giám sát, kiểm soát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của các đơn vị thành viên là các Công ty con, Công ty liên kết thông qua người đại diện phần vốn tại các đơn vị và kiểm soát trực tiếp với cương vị là thành viên BKS tại một số đơn vị thành viên;
- Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập; Thẩm định các BCTC giữa niên độ và cả năm; Xem xét thư quản lý của kiểm toán viên độc lập, ý kiến phản hồi của Ban Lãnh đạo Công ty và giám sát Ban Lãnh đạo trong việc thực thi những kiến nghị do Kiểm toán đưa ra;
- Kết hợp cùng Kiểm toán nội bộ kiểm tra các vấn đề cụ thể trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban điều hành và đưa ra các ý kiến góp ý nhằm hạn chế rủi ro;

- Tham gia góp ý vào việc ban hành, sửa đổi Điều lệ Công ty;
- Giám sát việc thực hiện công bố thông tin một cách kịp thời. Giải quyết các yêu cầu của cổ đông.

## 2. Kết quả giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023

### 2.1 Tình hình triển khai các nội dung đã được thông qua tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2023

- 2.1.1 Đã chọn và ký kết hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM về việc kiểm toán BCTC năm 2023;
- 2.1.2 Đã thực hiện sửa đổi Điều lệ Công ty theo các nội dung đã được ĐHĐCĐ thông qua;
- 2.1.3 Thực hiện các chỉ tiêu tài chính so với kế hoạch năm 2023 đã được ĐHĐCĐ thông qua:

*Đơn vị tính : Tỷ đồng*

Chỉ tiêu	Công ty mẹ					Hợp nhất	
	Thực hiện năm 2022	Năm 2023		Tỷ lệ thực hiện		Thực hiện năm 2022	Thực hiện năm 2023
		Kế hoạch	Thực hiện	So với Kế hoạch	So với năm 2022		
Tổng tài sản	2.450		2.927		119,5%	2.709	3.172
Vốn Chủ sở hữu	635		645,5		101,7%	667	669,5
Doanh thu	1.853	2.000	1.727	86,4%	93,2%	1.919	1.810,6
Lợi nhuận gộp	87		97		111,5%	116	133,8
Lợi nhuận sau thuế	18	51	10,1	19,8%	56,1%	19,8	8,4

### 2.2 Công tác lập và kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023

- Công ty đã tuân thủ theo đúng Luật kế toán, các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán hiện hành.
- Thực hiện công tác kiểm toán năm 2023 do Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM thực hiện với kết quả không có ý kiến ngoại trừ.
- Ban kiểm soát thống nhất với các nội dung của Báo cáo tài chính tổng hợp và Báo cáo tài chính Hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán.

## 3. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các đơn vị thành viên

### 3.1 Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc

+ Năm 2023 với những biến động của nền kinh tế cùng các chính sách tài khóa vĩ mô đã ảnh hưởng không nhỏ đến tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Thị trường bất động sản gần như đóng băng khiến một số doanh nghiệp lớn trong ngành xây dựng đối mặt với tình trạng suy giảm nghiêm trọng hiệu quả hoạt động, thậm chí thua lỗ. Ban lãnh đạo Công ty đã hội ý, họp thường xuyên và đưa ra các giải pháp cụ thể với định hướng đảm bảo ổn định an toàn tài chính và phát triển bền vững cho Công ty.

+ Trình tự, thủ tục các phiên họp, việc thông qua các quyết định của Hội đồng quản trị phù hợp với các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị ban hành có nội dung phù hợp với chủ trương và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Ban Tổng

Giám đốc đã tổ chức triển khai và thực hiện điều hành hoạt động của Công ty theo đúng định hướng của Hội đồng quản trị. Nhìn chung, HĐQT và Ban Tổng Giám đốc đã phối hợp chặt chẽ, kịp thời, thống nhất để có các chỉ đạo định hướng cũng như giải quyết hiệu quả các vấn đề của Công ty.

+ Năm 2023, do sự trầm lắng và gần như đóng băng của thị trường bất động sản, thị trường tài chính thì khó khăn về các nguồn vốn để đầu tư cho hoạt động bất động sản. Vì vậy các Chủ đầu tư triển khai thực hiện dự án rất hiếm. Tuy nhiên Công ty đã rất nỗ lực tìm kiếm và đấu trúng 15 gói thầu với tổng giá trị trúng thầu đạt 3.555 tỷ đồng với nhiều gói thầu với giá trị lớn với Chủ đầu tư uy tín. Ngoài các gói thầu sử dụng nguồn vốn tư nhân vẫn thường ký kết, điểm sáng của năm 2023 là việc Công ty đã trúng được một số gói thầu có nguồn vốn ngân sách nhà nước và đặc biệt có dự án trọng điểm quốc gia (Nhà ga sân bay Long Thành). Đây là một dấu mốc chứng minh sự tin nhiệm rất cao đối với Phục Hưng và để Công ty hướng tới việc trở thành tổng thầu thi công các dự án lớn sử dụng vốn ngân sách nhà nước.

+ Công tác quản lý chi phí và quản lý hình ảnh trên công trường đã tạo được nhiều uy tín trên thị trường. Những công tác này luôn được ban lãnh đạo Công ty quan tâm, duy trì và phát triển trong nhiều năm qua. Các công trình triển khai thi công đều đạt tiến độ, đảm bảo chất lượng. Việc quản lý hình ảnh hiệu quả giúp nâng cao uy tín và thương hiệu của Công ty trên thị trường. Nhiều chủ đầu tư đã tin tưởng và tiếp tục lựa chọn đồng hành cùng Phục Hưng Holdings.

+ Công tác ứng dụng công nghệ trong sản xuất kinh doanh tiếp tục được đẩy mạnh. Mô hình thông tin BIM cơ bản được đồng bộ hóa, ứng dụng trong công tác lưu giữ và triển khai công tác đấu thầu. Ngoài ra các phần mềm (Smart Office, Cubicost ...) liên tục được ứng dụng sâu rộng trong quản lý và điều hành doanh nghiệp;

+ Công tác thu hồi công nợ được triển khai rất quyết liệt. Việc phân loại theo tính chất của từng loại công nợ, tuổi nợ nhằm đưa ra các biện pháp về pháp lý để quyết liệt thu hồi nhằm giảm thiểu nợ xấu và rủi ro tài chính.

**3.2 Kết quả giám sát hoạt động của các đơn vị thành viên và kiến nghị của Ban kiểm soát:**

- Nhìn chung trong năm 2023 các công ty con đã rất nỗ lực phấn đấu để hoàn thành các chỉ tiêu kinh tế đã được thông qua. Tuy nhiên trong quá trình thành lập từ cuối năm 2019 đến nay đã trải qua diễn biến của đại dịch Covid-19 (giai đoạn 2020-2022) rồi đến năm 2023 lại gặp phải biến động kinh tế lớn trong và ngoài nước, vì vậy về chỉ tiêu doanh thu chỉ duy nhất có Công ty Thiết Bị mà Công ty PHC sở hữu 100% vốn điều lệ hoàn thành được kế hoạch về doanh thu, còn về chỉ tiêu lợi nhuận thì tất cả các công ty đều chưa hoàn thành được kế hoạch đã thông qua. Bảng chỉ tiêu kết quả hoạt động năm 2023 của các đơn vị như sau:

*ĐVT: triệu đồng*

Chỉ tiêu	Doanh thu			Lợi nhuận sau thuế			Ghi chú
	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ TH/KH	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ TH/KH	
<b>1. Công ty thiết bị</b>	54.000	54.434	101%	2.353	1.831	78%	
<b>2. Công ty cơ điện</b>	256.362	166.467	65%	1.513	474	31%	
<b>3. Công ty Phú Lâm</b>	35.620	33.448	78%	-1.290	-3.513		

- Các nguyên nhân chính dẫn đến việc thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch hoàn thành hoặc chưa hoàn thành tại từng công ty như sau:

- Đối với Công ty Thiết Bị:

- + Về doanh thu: Nguồn doanh thu chính do Công ty mẹ đưa về trên 90%. Ngoài ra đơn vị cũng phát triển mảng kinh doanh khai thác thiết bị ra thị trường bên ngoài và triển khai bổ sung mảng cơ khí góp phần làm tăng doanh thu, tuy nhiên mảng hoạt động này chỉ chiếm gần 10% cơ cấu doanh thu. Qua đó doanh thu thực hiện đã đạt so với kế hoạch đã được thông qua;

- + Về lợi nhuận: không đạt kế hoạch do 2 nguyên nhân chính:

- \* Thứ nhất do tỷ lệ doanh thu khai thác từ tài sản sẵn có của Công ty và phần thuê hoạt động của Công ty mẹ có thay đổi giảm hơn so với kế hoạch đã đặt ra, mặt khác doanh thu từ hoạt động thuê cho thuê tăng lên mà hoạt động thuê để cho thuê mang lại hiệu quả lợi nhuận gộp thấp hơn so với hiệu quả của việc khai thác tài sản sẵn có.

- \* Thứ hai do phát sinh tăng chi phí phân bổ chi phí đầu tư và vận chuyển kho sang vị trí thuê mới bắt buộc phải phân bổ dần vào các năm hoạt động.

- Đối với Công ty Cơ Điện:

- + Về doanh thu: Không đạt so với kế hoạch đã đề ra do 3 nguyên nhân chính sau:

- \* Thứ nhất các hợp đồng trong năm hầu như phát sinh sau quý 2 nên việc ghi nhận doanh thu thực hiện trong năm 2023 thấp hơn nhiều so với kế hoạch đặt ra.

- \* Thứ hai do việc điều chỉnh thay đổi thiết kế từ Chủ đầu tư dẫn đến việc ghi nhận doanh thu sản lượng trong kỳ bị sụt giảm.

- \* Thứ ba nhiều gói thầu tham gia chào giá Chủ đầu tư kéo dài thời gian lựa chọn trước khi ký hợp đồng;

- + Về lợi nhuận: Không đạt như kế hoạch do doanh thu sụt giảm dẫn đến hiệu quả lợi nhuận trước thuế sụt giảm tương ứng.

- Đối với Công ty Phú Lâm

- + Về doanh thu tuy đã có sự điều chỉnh nhưng vẫn không đạt kế hoạch do 3 nguyên nhân chính như sau:

- \* Thứ nhất do ảnh hưởng của hiện tượng EL NINO khiến lượng mưa thấp hơn so với cùng kỳ mọi năm.

- \* Thứ hai khu vực miền trung thừa điện làm quá tải đường dây nên EVN thường xuyên yêu cầu cắt giảm công suất các nhà máy thủy điện.

- \* Thứ ba kể từ tháng 3 năm 2023 EVN không cho các nhà máy phát vượt tải vì vậy nhà máy không khai thác được công suất tối ưu khi có thời điểm nguồn nước về nhiều;

- + Về lợi nhuận không đạt do bị sụt giảm doanh thu dự kiến kết hợp việc lãi suất vay ngân hàng trong 9 tháng đầu năm 2023 biến động từ 9.5%/năm lên 11.4%/năm càng làm cho lợi nhuận sụt giảm nghiêm trọng.

+ Tổng quan về hoạt động của các Công ty con tuy đều được thành lập vào đúng giai đoạn khó khăn từ giai đoạn covid đến năm 2023 lại chịu ảnh hưởng của sự biến động lớn của nền kinh tế và thị trường tài chính nhưng đến nay các Công ty đã có nhiều chuyển biến tích cực. Mặc dù tình hình sản xuất kinh doanh trong năm vừa qua không đạt kỳ vọng, tuy nhiên các Công ty cũng đã cố gắng để ổn định sản xuất, khắc phục khó khăn và chuẩn bị cho sự tăng trưởng đột phá trong tương lai. Về cơ cấu tổ chức bộ máy quản lý đã ổn định hoàn thiện, các công việc được triển khai đều lên phương án rõ ràng - đây là dấu hiệu tốt triển vọng về kết quả trong thời gian tới.

+ Khuyến nghị của BKS đối với các công ty con như sau:

\* Đối với Công ty thiết bị: Tập trung rà soát đánh giá hiệu quả khai thác của từng loại thiết bị để lên kế hoạch thanh lý đối với những tài sản không đem lại hiệu quả cao và tính toán nhu cầu cần đầu tư thêm các tài sản có khả năng khai thác tốt để trình hội đồng thành viên thông qua;

\* Đối với Công ty cơ điện: Hiện tại vốn điều lệ rất thấp so với doanh thu thực hiện trong năm vì vậy phải sử dụng đòn bẩy tài chính nhiều vì vậy nếu thu hồi công nợ chậm thì chi phí lãi vay luôn bào mòn hết lợi nhuận. Kiến nghị HĐQT của công ty cơ điện chỉ đạo ban điều hành xây dựng kịch bản tăng vốn để giảm bớt chi phí nợ vay, tăng hiệu quả lợi nhuận;

\* Đối với Công ty Phú Lâm: Cần khẩn trương hoàn thành việc tăng vốn điều lệ để giảm nợ vay các tổ chức khác ngoài ngân hàng để giảm chi phí tài chính tăng hiệu quả kinh doanh, đồng thời khẩn trương làm việc với cơ quan thuế để điều chỉnh kéo dài thời gian khấu hao của nhà máy, cùng với đó làm việc với ngân hàng để kéo dài thêm thời gian trả gốc.

#### **4. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Cổ đông**

Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban lãnh đạo các Công ty thành viên đã tạo điều kiện thuận lợi cho Ban kiểm soát thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ.

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã cùng với Ban kiểm soát các đơn vị thành viên giám sát các đơn vị triển khai trình và duyệt ngân sách, quản trị chi phí, rà soát các quy định quy chế nội bộ.

Công ty đã thực hiện công bố thông tin đầy đủ, minh bạch theo đúng quy định đối với công ty niêm yết. Trong năm, Ban kiểm soát không nhận được đơn thư yêu cầu hay khiếu nại của cổ đông/nhóm cổ đông có tỷ lệ sở hữu theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty.

#### **5. Nhận xét của Ban kiểm soát**

Ban kiểm soát đánh giá rất cao những nỗ lực của Ban lãnh đạo Công ty trong năm vừa qua. Mặc dù kết quả sản xuất kinh doanh năm 2023 chưa đạt được như kế hoạch, nhưng chúng ta đã rất cố gắng vượt lên khó khăn để đạt được những điểm sáng về thành tựu đáng tự hào so với các doanh nghiệp cùng ngành;

- Một số kiến nghị của BKS:

+ Xây dựng chiến lược thu hồi công nợ và phân giao rõ ràng trách nhiệm, nhiệm vụ của từng vị trí nhân sự của trong hệ thống đối với công tác thu hồi công nợ, phải coi thu hồi công nợ là nhiệm vụ sống còn của doanh nghiệp;

+ Đẩy mạnh và nhân rộng công tác đào tạo trên toàn hệ thống về công tác phát triển nguồn nhân lực. Xây dựng kho dữ liệu nhân sự và hoàn thiện nâng cao chất lượng đội ngũ cán bộ, đồng thời tiếp tục đưa công nghệ số vào quá trình quản trị, điều hành sản xuất nhằm chuẩn bị các điều kiện cần thiết để thực hiện lộ trình đến năm 2025;

+ Siết chặt công tác quản lý chi phí, nâng cao hiệu quả dự án. Cập nhật đầy đủ kịp thời các chi phí phát sinh thực tế trong quá trình triển khai dự án vào PAKT để đảm bảo hiệu quả dự án. Đồng thời xây dựng các bảng theo dõi dự báo trước diễn biến thay đổi của các dự án để kịp thời cảnh báo những rủi ro có thể xảy ra làm ảnh hưởng đến phương án kinh tế của dự án, giúp ban lãnh đạo đưa ra quyết định kịp thời tránh thiệt hại về mặt kinh tế.

#### **6. Phương hướng hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát**

+ Phối hợp với người đại diện vốn và thành viên Ban kiểm soát tại các công ty con để rà soát chi tiết Báo cáo tài chính hàng quý để đưa ra các cảnh báo về rủi ro cho Ban lãnh đạo của các Công ty con nắm bắt và kịp thời chỉ đạo điều hành các hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị mình, bám theo các chỉ tiêu kinh tế đã được thông qua;

- + Phối hợp cùng Tiểu ban Kiểm toán nội bộ và một số nhân sự tại các phòng ban để kiểm soát tính tuân thủ của các bộ phận nhằm khoanh vùng, ngăn chặn và đưa ra các khuyến nghị để giảm thiểu rủi ro trong quá trình điều hành sản xuất;
- + Thẩm định Báo cáo tài chính định kỳ; rà soát hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ để đưa ra khuyến nghị về hợp đồng, giao dịch cần có phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ (nếu có)
- + Tham vấn các ý kiến đối với việc xây dựng các quy trình quy chế khi các bộ phận phòng ban công ty lập sao cho phù hợp với điều lệ, quy chế quản trị nội bộ và pháp luật hiện hành;
- + Các nhiệm vụ khác theo quy định.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát tại kỳ Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024, đề nghị Đại hội thông qua cùng với Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2023, kế hoạch SXKD năm 2024 và các nội dung được nêu trong các Tờ trình tại Đại hội đã phù hợp với tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty.

Xin chân thành cảm ơn Quý vị cổ đông./.

*Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2024*

**TM. BAN KIỂM SOÁT**  
**TRƯỞNG BAN**  
**NGUYỄN NHƯ PHI**  
**(Đã ký)**