

An Giang, ngày 28 tháng 5 năm 2026

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Về công tác kiểm tra giám sát hoạt động Công ty Cổ phần
Xi Măng Hà Tiên Kiên Giang năm 2025

Kính gửi : ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2026
CÔNG TY CP XI MĂNG HÀ TIÊN KIÊN GIANG

- Căn cứ Luật doanh nghiệp và điều lệ hoạt động của Công ty CP Xi Măng Hà Tiên Kiên Giang.

- Căn cứ vào chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát, được quy định trong Điều lệ.

- Căn cứ Báo cáo tài chính của Công ty CP Xi Măng Hà Tiên Kiên Giang.

Ban kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về kết quả kiểm tra giám sát các hoạt động năm 2025 Công ty CP Xi măng Hà Tiên Kiên Giang như sau:

I- TỔ CHỨC VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

1. Nhân sự Ban kiểm soát:

- | | |
|--------------------------|------------|
| 1. Ông Vũ Văn Huy | Trưởng ban |
| 2. Ông Trịnh Xuân Việt | Thành viên |
| 3. Ông Nguyễn Thành Hiệp | Thành viên |

2. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Nội dung kiểm tra giám sát của Ban kiểm soát trong năm tài chính bao gồm các mặt hoạt động như sau:

- Giám sát tình hình thực hiện các nghị quyết đại hội cổ đông.
- Giám sát hoạt động quản lý, điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc.
- Xem xét báo cáo tài chính năm 2025.
- Xem xét báo cáo kết quả hoạt động của HĐQT và báo cáo của Giám đốc trình đại hội cổ đông.

II- KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT:

1. Việc lập và kiểm toán báo cáo tài chính:

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam và được Ban kiểm soát soát xét.

2. Tình hình thực hiện nghị quyết đại hội cổ đông năm 2025:

Trong năm 2025, Công ty đã thực hiện triển khai Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 cụ thể như sau:

STT	Chỉ tiêu	Đvt	Kế hoạch năm 2025	Thực hiện năm 2025	So KH năm (%)
1	Sản xuất xi măng các loại	Tấn	850.145	652.851	76,79%
2	Tiêu thụ xi măng các loại	Tấn	906.045	672.646	74,24%
3	Sản xuất đá vôi các loại	Tấn	120.000	90.996	75,83%
4	Tổng doanh thu	Triệu đồng	960.642	695.694	72,42%
	- DT bán hàng & DV	Triệu đồng	956.830	675.951	70,64%
	- DT tài chính & thu khác	Triệu đồng	3.812	19.743	517,92%
5	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đồng	45.140	1.979	4,38%
6	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	36.112	2.488	6,89%
7	Lao động bình quân	Người	225	215	95,55%
8	Tiền lương bình quân NLD/tháng	Trđ/người/tháng	17,366	13,506	77,77%
9	Tỷ lệ chi cổ tức (năm)	%	0	0	

3. Tình hình tài chính:

3.1 Báo cáo tóm tắt tài chính tại ngày 31/12/2025:

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025	Tỷ lệ
TÀI SẢN NGẮN HẠN	770.551.942.517	119.977.392.021	642%
Tiền và các khoản tương đương tiền	94.489.390.723	42.745.329.025	221%
Đầu tư tài chính ngắn hạn	27.215.374.539	20.208.753.809	135%
Các khoản phải thu ngắn hạn	613.524.622.383	36.066.128.151	1.701%
Hàng tồn kho	32.173.230.481	20.886.984.373	154%
Tài sản ngắn hạn khác	3.149.324.391	70.196.663	4.486%
TÀI SẢN DÀI HẠN	503.165.665.026	49.572.724.253	1.015%

Các khoản phải thu dài hạn	15.815.421.429	4.711.848.789	336%
Tài sản cố định	79.521.664.710	23.973.692.469	332%
Tài sản dở dang dài hạn	5.443.778.613	-	
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	387.558.015.234	10.800.000.000	3.589%
Tài sản dài hạn khác	14.826.785.040	10.087.182.995	147%
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	1.273.717.607.543	169.550.116.274	751%
NỢ PHẢI TRẢ	314.008.910.625	90.754.956.158	346%
Nợ ngắn hạn	269.921.504.884	81.784.111.677	330%
Nợ dài hạn	44.087.405.741	8.970.844.481	491%
VỐN CHỦ SỞ HỮU	959.708.696.918	78.795.160.116	1.218%
Vốn góp của chủ sở hữu	934.000.000.000	45.863.500.000	2.036%
Quỹ đầu tư phát triển	17.908.453.399	17.902.420.486	100%
Lợi nhuận chưa phân phối	7.800.243.519	15.029.239.630	52%
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	1.273.717.607.543	169.550.116.274	751%

3.2 Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số liệu
1. Khả năng thanh toán		
Khả năng thanh toán nợ hiện hành (TS ngắn hạn/ Nợ ngắn hạn)	lần	2,85
Khả năng thanh toán nhanh (Tiền+phải thu+đầu tư NH/Nợ NH)	lần	2,72
2. Tỷ số nợ		
Nợ phải trả/vốn chủ sở hữu	lần	0,33
Nợ phải trả/vốn điều lệ	lần	0,34
3. Tỷ suất lợi nhuận		
Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	0,20%
Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	0,37%
Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	0,26%

- Khả năng thanh toán hiện hành và khả năng thanh toán nhanh của Công ty lần lượt là 2,85 và 2,72 lần. Các chỉ tiêu này đều lớn hơn 1, chứng tỏ khả năng thanh toán của công ty đảm bảo bù đắp và chi trả cho các khoản nợ phải trả và nợ vay.
- Tỷ số nợ/vốn chủ sở hữu là 0,33 lần, cho thấy cấu trúc tài chính tương đối cân bằng, tài sản đơn vị chủ yếu hình thành từ vốn chủ

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản là 0,2%; lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần là 0,37% %; lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu là 0,26 %. Các chỉ tiêu này cho thấy Công ty kinh doanh có hiệu quả không cao gần như hòa vốn.

4. Phân phối lợi nhuận sau thuế:

Việc phân phối lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo Kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2025 được thông qua Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025, cụ thể như sau:

Đvt: đồng

STT	Nội dung	Số tiền
1	Lợi nhuận sau thuế năm 2025	2.488.435.015
2	LNST chưa phân phối các năm trước	3.563.364.630
3	Tăng từ Sáp nhập	1.748.443.874
4	Chia cổ tức	0
5	LNST còn giữ lại chưa phân phối (5=1+2+3 - 4)	7.800.243.519

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

Hội đồng quản trị cơ bản đã hoàn thành chức trách của mình, triển khai thực hiện các nội dung nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025. Trong năm, Hội đồng quản trị đã họp và ban hành các nghị quyết để ban điều hành thực hiện.

Về trình tự thủ tục đã thực hiện theo Điều lệ công ty.

Kết quả là các nội dung trong Nghị quyết đều được thực hiện.

Ban kiểm soát không nhận được lời mời tham gia các cuộc họp của HĐQT dẫn đến Ban kiểm soát không có cơ sở đánh giá toàn diện hoạt động của HĐQT.

6. Kết quả giám sát hoạt động của Ban giám đốc:

- Ban Giám đốc đã cố gắng điều hành Công ty theo kế hoạch SXKD được Đại hội cổ đông thông qua trong bối cảnh cạnh tranh trên thị trường xi măng. Tuy nhiên, Sản lượng sản xuất và sản lượng tiêu thụ xi măng, doanh thu, lợi nhuận đều không đạt kế hoạch.

- Công tác quản lý BOM sản xuất chưa hiệu quả dẫn đến làm giảm hiệu quả hoạt động của đơn vị.

- Công tác cung ứng và dự trữ nguyên vật liệu còn hạn chế dẫn đến cũng chưa tối ưu được các chi phí liên quan

- Việc thay đổi giá bán xi măng chưa linh hoạt dẫn đến chưa tối ưu được kết quả sản xuất kinh doanh.

- Công tác quản lý, điều hành còn nhiều hạn chế, bất cập dẫn đến chưa tối ưu hết hiệu quả SXKD và tiềm ẩn rủi ro trong công tác điều hành.

7. Sự phối hợp giữa BKS với HĐQT, BGĐ và các cán bộ quản lý:

Nhìn chung trong năm 2025, BKS đã được HĐQT, Ban giám đốc và các phòng ban trong Công ty tạo điều kiện thuận lợi để thực hiện nhiệm vụ.

III- KIẾN NGHỊ VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM CỦA BKS:

1. Kiến nghị của BKS:

Ban kiểm soát kiến nghị đến Công ty các nội dung sau:

- Có định hướng chiến lược cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong thời gian tới trên cơ sở tình hình thực tế và hiện trạng Công ty. Cần có các kịch bản linh hoạt để ứng phó với sự biến động của tình hình kinh tế vĩ mô, địa chính trị.

- Tăng cường công tác quản lý, phân tích hiệu quả hoạt động sản xuất, đầu tư để giảm thiểu các rủi ro trong hoạt động SXKD.

- Tìm nhà cung cấp NVL chính ổn định để chủ động hoạt động sản xuất và kiểm soát chặt chẽ BOM nhằm mang lại hiệu quả cho đơn vị

- Tăng cường công tác mở rộng thị trường, linh hoạt trong việc thay đổi giá bán phù hợp trên cơ sở đem lại lợi ích tối đa cho đơn vị.

- Rà soát, ban hành, bổ sung một số quy chế quản lý cho phù hợp với yêu cầu quản trị hiện hành.

- Tuân thủ tuyệt đối các quy định của pháp luật liên quan đến các hoạt động của công ty.

2. Kế hoạch hoạt động năm 2026 của BKS:

- Tiếp tục kiểm tra, giám sát việc ban hành các nghị quyết, quyết định của HĐQT phù hợp với điều lệ, nghị quyết đại hội cổ đông và phù hợp với pháp luật.

- Giám sát, đánh giá hoạt động kinh doanh và việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2026 của Công ty.

- Giám sát và đánh giá tình hình thực hiện nghị quyết của ĐHCĐ năm 2026.

- Xem xét BCTC năm 2026.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát trình đại hội cổ đông thường niên năm 2026 xem xét thông qua.

Trân trọng !

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Vũ Văn Huy