

Đồng Nai, ngày 25 tháng 04 năm 2024

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN HOÁ AN**

- Căn cứ vào Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH ngày 17/06/2020 của Quốc hội.
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Hoá An qui định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban kiểm soát Công ty.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty Cổ phần Hoá An đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm Toán CPA Việt Nam.

Ban kiểm soát Công ty CP Hóa An báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty CP Hóa An trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 như sau:

### **I. Tình hình hoạt động của Ban kiểm soát:**

Thực hiện chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo quy định tại Điều lệ công ty và qui chế hoạt động của Ban kiểm soát, trong năm 2023 Ban kiểm soát Công ty đã tiến hành thực hiện giám sát các hoạt động của Công ty như sau:

Kiểm tra giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính, việc tuân thủ theo điều lệ Công ty, tuân thủ các quy chế, quy trình hoạt động của Công ty.

Kiểm tra giám sát HĐQT, Ban Tổng Giám đốc trong việc lãnh đạo, quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông

Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục của các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trên cơ sở quy định của luật doanh nghiệp, điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Quy chế quản lý tài chính của Công ty.

Thẩm tra các Báo cáo tài chính quý, bán niên, năm, đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, xem có phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam.

#### *\* Tình hình hoạt động trong năm:*

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã tổ chức họp 3 lần để thực hiện các nhiệm vụ của Ban, các thành viên đều tham gia đầy đủ các cuộc họp. Ban kiểm soát cũng tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị, có đóng góp ý kiến, cũng như chất vấn các nội dung nêu ra trong các cuộc họp của HĐQT.

Ngày 20/06/2023 Ban kiểm soát đã họp và chọn đơn vị kiểm toán để soát xét bán niên và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023 cho Công ty.

Ngày 16/11/2023 Ban Kiểm soát đi kiểm tra thực tế tại mỏ đá Núi Gió – Bình Phước, sản lượng, tại thời điểm kiểm tra 10 tháng doanh thu ước đạt 66%, căn cứ tình hình thị trường tiêu thụ khó khăn chung, Ban lãnh đạo Chi nhánh dự ước sản lượng doanh thu cả năm đạt

khoảng 84 % kế hoạch năm. Về công tác sản xuất, an toàn lao động, môi trường lao động được thực hiện tốt.

Ngày 28/11/2023 Ban Kiểm soát đi kiểm tra thực tế tại mỏ đá Thạnh Phú 2- Thiện Tân - Vĩnh Cửu - Đồng Nai, tại thời điểm kiểm tra 10 tháng sản lượng, doanh thu đạt 84%, tình hình thị trường tiêu thụ tốt nên sản lượng doanh thu cả năm ước đạt khoảng 102 % kế hoạch năm. Về công tác sản xuất, an toàn lao động, môi trường lao động được thực hiện tốt.

Trong ngày 28/11/2023 Ban Kiểm soát đi kiểm tra thực tế tại mỏ đá Tân Cang 3 – Tam Phước – Biên Hòa - Đồng Nai, sản lượng, tại thời điểm kiểm tra doanh thu 10 tháng đạt 95%, tình hình thị trường tiêu thụ tốt nên sản lượng doanh thu cả năm ước đạt khoảng 108 % kế hoạch năm. Về công tác sản xuất, an toàn lao động, môi trường lao động được thực hiện tốt.

*Thù lao và các chi phí hoạt động của Ban kiểm soát:* theo Nghị quyết ĐHCĐ 2022, tổng số tiền thù lao BKS là 288.000.000đ và được phân chia như sau:

TT	Họ và tên	Chức danh	Số tiền thù lao (đ)	Ghi chú
1	Phạm Việt Thắng	Trưởng ban	120.000.000	Chưa trừ thuế TNCN
2	Đặng Xuân Long	Thành viên	84.000.000	Chưa trừ thuế TNCN
3	Trần Quốc Trung	Thành viên	84.000.000	Chưa trừ thuế TNCN
		<b>Tổng cộng</b>	<b>288.000.000</b>	

Trong năm Ban kiểm soát không phát sinh chi phí khác.

## II. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính công ty năm 2023.

### 1. Công tác tài chính kế toán và kiểm toán báo cáo tài chính:

Công ty thực hiện công tác hạch toán kế toán theo quy định của chế độ kế toán, các số liệu được ghi nhận đầy đủ, chính xác và đã được Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam soát xét bán niên và kiểm toán năm 2023, đảm bảo tính độc lập và phản ánh đầy đủ. Ban kiểm soát đã thẩm định các báo cáo tài chính quý, bán niên, năm trước khi phát hành.

### 2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Stt	Nội dung	Đvt	Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023	Thực hiện 2022	Tỷ lệ	
						So KH 2023	So TH 2022
<b>I</b>	<b>Sản lượng SX và tiêu thụ toàn công ty.</b>	<b>m<sup>3</sup></b>	<b>2.120.000</b>	<b>2.201.128</b>	<b>2.328.913</b>	<b>104%</b>	<b>95%</b>
1	Núi Gió	m <sup>3</sup>	350.000	270.028	352.247	77%	77%
2	Tân Cang	m <sup>3</sup>	720.000	849.226	786.125	118%	108%
3	Thạnh Phú	m <sup>3</sup>	1.050.000	1.081.874	1.190.540	103%	91%
<b>II</b>	<b>Tổng doanh thu. trong đó:</b>	<b>Tr.đồng</b>	<b>365.000</b>	<b>390.020</b>	<b>399.517</b>	<b>107%</b>	<b>98%</b>
1	<b>Doanh thu BHCCDV</b>	<b>Tr.đồng</b>	<b>356.000</b>	<b>375.398</b>	<b>387.820</b>	<b>105%</b>	<b>97%</b>
a	Núi Gió	Tr.đồng	64.400	51.345	64.331	80%	80%
b	Tân Cang	Tr.đồng	132.000	159.331	140.534	121%	113%
c	Thạnh Phú	Tr.đồng	159.600	164.722	182.955	103%	90%
2	<b>Doanh thu hoạt động TC và doanh thu khác</b>	<b>Tr.đồng</b>	<b>9.000</b>	<b>14.622</b>	<b>11.697</b>	<b>162%</b>	<b>125%</b>

III	Tổng lợi nhuận trước thuế	Tr.đồng	90.000	109.899	65.280	122%	168%
1	Núi Gió	Tr.đồng	17.300	9.448	17.961	55%	53%
2	Tân Cang	Tr.đồng	33.400	36.364	35.792	109%	102%
3	Thanh Phú	Tr.đồng	30.600	28.385	32.502	93%	87%
4	LN tài chính và LN khác	Tr.đồng	8.700	35.702	(20.975)	410%	-

### ***Đánh giá về kết quả kinh doanh:***

Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ đạt 375,4 tỷ đồng, bằng 105% so kế hoạch.

Tổng lợi nhuận trước thuế đạt 110 tỷ đồng đạt tỉ lệ 122% so kế hoạch, bằng 168% so với thực hiện năm 2022. (trong đó: Lợi nhuận từ hoạt động tài chính và lợi nhuận khác là 35,7 tỷ đồng và LN từ hoạt động SXKD chính là 74,2 tỷ đồng).

Lợi nhuận trước thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính (sản phẩm đá các loại) là **74,2 tỷ đồng**, trong đó:

+ Mỏ Núi Gió: đạt 9,5 tỷ đồng, đạt 54,6% so với kế hoạch và đạt 52,6% so với thực hiện năm 2022. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu đạt năm 2023 là 18,4% (năm 2022 là 27,9%).

Thị trường VLXD tại Bình Phước và các khu vực lân cận suy giảm so với năm 2022 đã làm doanh thu giảm 20% so với thực hiện 2022 và lợi nhuận giảm 47% so với 2022. Lợi nhuận giảm nhiều do Công ty đã phân bổ khoản trích lập dự phòng 3,6 tỷ đồng (khoản nợ của Phú Mỹ An).

+ Mỏ Tân Cang: đạt 36,4 tỷ đồng, đạt 109% so với kế hoạch và đạt 102% với thực hiện năm 2022. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu năm 2023 là 22,8% (năm 2022 là 25,5%).

Khu vực mỏ Tân Cang đang được hưởng lợi rất lớn từ chính sách đầu tư công của chính phủ, các dự án lớn đang được triển khai như sân bay Long Thành, cao tốc Biên Hòa Vũng Tàu ... làm nhu cầu về đá tăng cao. Tuy nhiên Lợi nhuận không tăng tương ứng do Công ty phân bổ khoản trích lập dự phòng 4,15 tỷ đồng (khoản nợ của Phú Mỹ An).

+ Mỏ Thanh Phú: đạt 28,3 tỷ đồng, đạt 92,8% so với kế hoạch và đạt 87,3% so với thực hiện năm 2022. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu năm 2023 là 17,2% (năm 2022 là 17,8%). Tương tự 2 mỏ trên công ty cũng phân bổ khoản trích lập dự phòng 5,6 tỷ đồng (khoản nợ của Phú Mỹ An).

- Lợi nhuận từ hoạt động tài chính và thu nhập khác là 35,7 tỷ đồng, cụ thể:

+ Doanh thu hoạt động tài chính: 14,6 tỷ đồng (chủ yếu là lãi tiền gửi).

+ Chi phí tài chính: -25,3 tỷ đồng (chủ yếu là từ hoàn nhập dự phòng cổ phiếu HPG là 31,5 tỷ đồng).

+ Lợi nhuận khác: - 4,2 tỷ đồng (là khoản tiền phạt vi phạm hành chính).

### ***Tình hình quản lý sử dụng vốn và tài sản:***

- Về Công nợ:

+ Công ty đã thu hồi được một số khoản nợ khó đòi, tuy nhiên việc thu hồi công nợ gặp một số khó khăn, và chưa hoàn thành theo yêu cầu của cổ đông tại ĐHCĐ năm 2023, trong đó: khoản phải thu về cho vay ngắn hạn Cty Phú Mỹ An chưa thu hồi được và công ty đã trích 13 tỷ đồng lập dự phòng trong năm 2023 cho khoản công nợ này.

- Vay nợ ngân hàng: Công ty không vay nợ ngân hàng.

- Trong năm 2023 Công ty đã thanh toán cổ tức năm 2022 trong 2 đợt với tổng số tiền 73,6 tỷ đồng và tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2023 là 44,2 tỷ đồng.

- Tính đến ngày 31/12/2023 lượng tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng là 260 tỷ đồng, đây là nguồn vốn tốt để phục vụ cho chiến lược dài hạn phát triển mở rộng của Công ty.

Tình hình tại các mỏ đá:

**- Mỏ Núi Giớ:**

+ Lao động ổn định đáp ứng được yêu cầu công việc. Toàn bộ cán bộ, công nhân viên tại chi nhánh đã được huấn luyện An toàn lao động theo quy định.

+ Các máy móc thiết bị đáp ứng được yêu cầu sản xuất. Thị trường tiêu thụ còn chưa phát triển, nhu cầu đá xây dựng thấp.

+ Mỏ đang tiến hành lập hồ sơ xin cấp giấy phép môi trường theo nghị định số 08/2022/NĐCP ngày 10/01/2022 của Chính phủ và Thông tư 02/2022/TT-BTNMT ngày 10/01/2022 của Bộ tài nguyên và môi trường quy định chi tiết một số điều của luật bảo vệ môi trường.

**- Mỏ Tân Cang 3:**

+ Năm 2023 Mỏ Tân Cang 3 sản lượng tiêu thụ khá ổn định.

+ Lao động ổn định đáp ứng được yêu cầu công việc. Toàn bộ cán bộ, công nhân viên tại chi nhánh đã được huấn luyện An toàn lao động theo quy định.

+ Các máy móc thiết bị đáp ứng được yêu cầu sản xuất.

+ Mỏ đang tiến hành lập hồ sơ xin cấp giấy phép môi trường theo nghị định số 08/2022/NĐCP ngày 10/01/2022 của Chính phủ và Thông tư 02/2022/TT-BTNMT ngày 10/01/2022 của Bộ tài nguyên và môi trường quy định chi tiết một số điều của luật bảo vệ môi trường.

**- Mỏ Thạnh Phú 2:**

+ Lao động ổn định đáp ứng được yêu cầu công việc. Toàn bộ cán bộ, công nhân viên tại chi nhánh đã được huấn luyện An toàn lao động theo quy định.

+ Năm 2023 Mỏ Thạnh Phú 2 sản lượng tiêu thụ khá ổn định.

+ Các máy móc thiết bị đáp ứng được yêu cầu sản xuất.

+ Mỏ đang tiến hành lập hồ sơ xin cấp giấy phép môi trường theo nghị định số 08/2022/NĐCP ngày 10/01/2022 của Chính phủ và Thông tư 02/2022/TT-BTNMT ngày 10/01/2022 của Bộ tài nguyên và môi trường quy định chi tiết một số điều của luật bảo vệ môi trường.

**3. Đầu tư:**

- Đến ngày 31/12/2023 công ty đã bán hết 2.640.000 cổ phiếu HPG và hoàn nhập dự phòng và ghi nhận lỗ 7,7 tỷ đồng.

**III. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc và những nội dung khác như sau:**

Năm 2023, HĐQT đã tổ chức 5 phiên họp với nội dung trọng tâm đánh giá tình hình hoạt động SXKD và các mặt hoạt động khác của công ty. Bàn bạc tìm biện pháp thực hiện Kế hoạch SXKD năm 2023 để đạt hiệu quả tốt nhất, cũng như bàn thảo phương hướng chiến lược cho công ty.

- HĐQT đã thực hiện tốt vai trò chỉ đạo, giám sát và hỗ trợ Ban Tổng Giám đốc điều hành tốt hoạt động sản xuất kinh doanh.

- HĐQT đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định sau các cuộc họp để triển khai thực hiện, các Nghị quyết về trả cổ tức ...vv, tất cả đều được thực hiện đúng trình tự thủ tục theo qui định của Pháp luật, đảm bảo thực hiện tốt chức năng quản trị của HĐQT.

- Ban Tổng giám đốc đã triển khai thực hiện tốt các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, giải quyết nhanh những vướng mắc khó khăn trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh, có nhiều biện pháp điều hành cần thiết để phấn đấu hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông giao.

- Ban Tổng Giám đốc đã phát huy các lợi thế của công ty trong SXKD để tối đa hóa hiệu quả SXKD trong điều kiện thị trường có nhiều diễn biến phức tạp và có các quyết định điều hành kịp thời, theo hướng phục vụ yêu cầu khách hàng là hàng đầu, điều chỉnh giá bán phù hợp theo diễn biến thị trường... để mang lại hiệu quả tốt nhất.

- Việc thực hiện giao khoán tiền lương và chế độ thưởng cho người lao động công ty theo KQSXKD (theo sản phẩm tiêu thụ) là phù hợp, mức thu nhập người lao động ổn định, thu nhập bình quân theo sản phẩm đạt 16,5 triệu đ/người/tháng, đạt 101,2% kế hoạch. Trong năm không xảy ra tranh chấp nào giữa người sử dụng lao động và người lao động.

Công ty duy trì hài hòa lợi ích giữa cổ đông, các đối tác hợp tác sản xuất kinh doanh, quyền lợi của người lao động, tích lũy nguồn vốn để phát triển.

Về công bố thông tin: Công ty tuân thủ đúng các quy định của pháp luật, công bố đầy đủ các thông tin định kỳ theo quý, bán niên, thường niên và các thông tin bất thường khác. Người nội bộ tuân thủ việc công bố thông tin liên quan của cá nhân cũng như của người liên quan.

Năm 2023, Ban kiểm soát không có nhận được đơn thư khiếu nại, tố cáo, không thấy điều gì bất thường trong hoạt động của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và lãnh đạo quản lý tại các cơ sở trực thuộc của Công ty.

#### **IV. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ:**

Năm 2023 Ban kiểm soát thường xuyên phối hợp với HĐQT và Ban Tổng giám đốc để thực hiện các chức năng và nhiệm vụ của mình và đạt kết quả tốt trong công tác kiểm tra giám sát các hoạt động trong toàn Công ty.

Năm 2024, Ban kiểm soát kiến nghị:

- *Trước tình hình đang tồn đọng một số vấn đề về pháp lý tại các mỏ, đề nghị công ty tích cực triển khai thực hiện để hoàn thiện các giấy tờ pháp lý của các mỏ, để các hoạt động sản xuất kinh doanh ổn định.*

- *Tích cực công tác thu hồi công nợ khách hàng, thu hồi công nợ tồn đọng của Công ty Phú Mỹ An.*

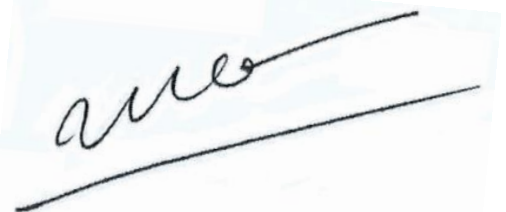
- *Công ty cần tiếp tục nghiên cứu, phân tích để việc đầu tư tài chính vào các Công ty trên thị trường đạt kết quả tốt hơn, nghiên cứu các lĩnh vực đầu tư khác để mở rộng qui mô và sự phát triển bền vững.*

- *Tăng cường công tác giám sát, kiểm soát để hạn chế tối đa rủi ro trong việc sản xuất kinh doanh.*

- *Hội đồng quản trị, Ban Điều hành cần bám sát tình hình thị trường và cân đối tình hình đầu tư tài chính nhằm đảm bảo hiệu quả trong công tác sử dụng vốn của Công ty.*

Xin chân thành cảm ơn quý cổ đông và chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**PHẠM VIỆT THẮNG**