

Đồng Nai, ngày 18 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025

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 2024 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 31/12/2024 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 2024 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 2024, Ban kiểm soát đã tổ chức họp 2 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 30/05/2024 Ban kiểm soát đã họp và chọn đơn vị kiểm toán để soát xét bán niên và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 cho Công ty.

Ngày 25/12/2024 Ban Kiểm soát đi kiểm tra, kiểm soát hoạt động của Công ty CP Hóa An, nhằm đánh giá hoạt động trong toàn công ty năm 2024.

Nhìn chung các hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm 2024 tương đối ổn định, vượt chỉ tiêu kế hoạch SXKD chung toàn công ty. Công tác an toàn lao động, môi trường thực hiện tốt. Đề nghị Công ty tiếp tục duy trì và phát triển các hoạt động SXKD, đồng thời bám sát các hồ sơ pháp lý của các mỏ để hoàn thiện theo qui định của pháp luật

Thù lao và các chi phí hoạt động của Ban kiểm soát: theo Nghị quyết ĐHCĐ 2024, 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
		Tổng cộng	288.000.000	

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 2024.

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 2024, đảm bảo tính độc lập và phản ánh đầy đủ. Ban kiểm soát đã thẩm định các báo cáo tài chính qui, bán niên, năm trước khi phát hành.

2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Stt	Nội dung	Đvt	Kế hoạch 2024	Thực hiện 2024	Thực hiện 2023	Tỷ lệ	
						So KH 2024	So TH 2023
I	Sản lượng SX và tiêu thụ toàn công ty.	m³	1.410.000	1.677.623	2.201.128	119%	76%
1	Núi Gió 2	m ³	320.000	254.685	270.028	80%	94%
2	Tân Cang 3	m ³	720.000	855.252	849.225	119%	101%
3	Thạnh Phú 2	m ³	370.000	567.687	1.081.874	153%	52%
II	Tổng doanh thu. trong đó:	Tr.đồng	267.500	309.366	390.021	116%	79%
1	Doanh thu BHCCDV	Tr.đồng	258.000	296.193	375.398	115%	79%
	a. Núi Gió 2	Tr.đồng	60.000	48.882	51.345	81%	95%
	b. Tân Cang 3	Tr.đồng	141.000	156.383	159.331	111%	98%
	c. Thạnh Phú 2	Tr.đồng	57.000	90.928	164.723	160%	55%
2	Doanh thu hoạt động TC và doanh thu khác	Tr.đồng	9.500	13.173	14.622	139%	90%
III	Tổng lợi nhuận trước thuế	Tr.đồng	47.940	68.270	109.900	142%	62%
1	Núi Gió 2	Tr.đồng	13.300	10.266	9.448	77%	109%
2	Tân Cang 3	Tr.đồng	22.140	40.857	36.364	185%	112%
3	Thạnh Phú 2	Tr.đồng	10.300	12.322	28.385	120%	43%
4	LN tài chính và LN khác	Tr.đồng	2.200	4.825	35.703	219%	14%
IV	Tổng lợi nhuận sau thuế	Tr.đồng	38.352	51.707	87.054	135%	59%

Đánh giá về kết quả kinh doanh:

Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ đạt 296 tỷ đồng/258 tỷ đồng KH, bằng 115% so kế hoạch.

Tổng lợi nhuận trước thuế đạt 68,3 tỷ đồng đạt tỉ lệ 142% so kế hoạch, bằng 62% so với thực hiện năm 2023. (*trong đó: Lợi nhuận từ hoạt động tài chính và lợi nhuận khác là 4,8 tỷ đồng và LN từ hoạt động SXKD chính là 63,5 tỷ đồng*).

- Lợi nhuận từ hoạt động tài chính và thu nhập khác là 4,8 tỷ đồng, cụ thể:
- + Doanh thu hoạt động tài chính: 13,2 tỷ đồng (lãi tiền gửi).
- + Chi phí tài chính: 1 tỷ đồng (chủ yếu là chi phí trích lập dự phòng cổ phiếu TTC).
- + Lợi nhuận khác: - 7,4 tỷ đồng (chủ yếu là chi phí thuế TN và phí BVMT nộp bổ sung).

Kết quả sản xuất kinh doanh từng mỏ:

+ **Mỏ Núi Gió 2:** sản lượng đạt $254.685 \text{ m}^3/320.000\text{m}^3 = 80\%$ so KH; doanh thu đạt 48,9 tỷ đ/60 tỷ đ = 81% so KH; lợi nhuận TT đạt 10,3 tỷ đ/ 13,3 tỷ đ = 77% so với kế hoạch và bằng 109 % so với thực hiện năm 2023. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu đạt năm 2024 là 21% (năm 2023 là 18,4%).

+ Mỏ Tân Cang 3:

Khu vực mỏ Tân Cang đang có nhiều thuận lợi từ các dự án trọng điểm tại khu vực, như sân bay Long Thành, cao tốc Biên Hòa Vũng Tàu ...do đó nhu cầu về đá tăng cao. Năm 2024 mở khai thác tiêu thụ đạt công suất cấp phép. Sản lượng đạt $855.252\text{m}^3/720.000\text{m}^3 = 119\%$ so KH; Doanh thu đạt 156,4 tỷ đ/141 tỷ đ = 111% so với kế hoạch và bằng 98% với thực hiện năm 2023; Lợi nhuận TT đạt 40.857 tỷ đ/22.140 tỷ đ = 185% so KH. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu năm 2024 là 26,1% (năm 2023 là 22,8%).

+ **Mỏ Thạnh Phú 2:** sản lượng đạt $567.687\text{m}^3/370.000\text{m}^3 = 153\%$ so KH; doanh thu đạt 90,9 tỷ đ/ 57 tỷ đ = 160% so KH; lợi nhuận TT đạt 12,3 tỷ đ/ 10,3 tỷ đ = 119,6% so với kế hoạch và bằng 43,4% so với thực hiện năm 2023. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu năm 2024 là 14% (năm 2023 là 17,2%).

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, chưa hoàn thành theo yêu cầu của cổ đông tại ĐHCĐ năm 2024, trong đó: khoản phải thu về cho vay ngắn hạn Cty Phú Mỹ An chưa thu hồi được và công ty đã trích lập dự phòng 18,6 tỷ đồng (năm 2024: trích 5,3 tỷ đồng) cho khoản công nợ này.
 - Vay nợ ngân hàng: Công ty không vay nợ ngân hàng.
 - Trong năm 2024 Công ty đã thanh toán cổ tức còn lại năm 2023 với tổng số tiền 29,45 tỷ đồng.
 - Tính đến ngày 31/12/2024 lượng tiền gửi tại ngân hàng là 150 tỷ đồng, đây là nguồn vốn tốt để phục vụ cho chiến lược dài hạn phát triển mở rộng của Công ty.
 - Công tác đầu tư: thực hiện Nghị quyết hội đồng quản trị số 27/NQ-HĐQT ngày 04/09/2024 và số 32/NQ-HĐQT ngày 22/10/2024, công ty đã đầu tư 149 tỷ đồng vào cổ phiếu VLB.

Tình hình khác tại các mỏ đá:

- Mỏ Núi Gió 2:

+ Hiện trường khai thác và sản xuất thuận lợi, máy móc thiết bị đáp ứng được nhu cầu sản xuất, công suất cấp phép. Lực lượng lao động đủ đáp ứng theo yêu cầu sản xuất, đã được huấn luyện An toàn lao động theo quy định.

+ Về tiêu thụ sản phẩm: Sau khi lắp thêm máy nghiền mới, sản phẩm chất lượng tốt hơn, cùng với việc tích cực triển khai tìm kiếm khách hàng, mở rộng thị trường, nên sản lượng tiêu thụ đã gia tăng đáng kể, mục tiêu của Chi nhánh là phấn đấu sản xuất tiêu thụ đạt công suất cấp phép.

- Mở Tân Càng 3:

+ Máy móc thiết bị đáp ứng được yêu cầu sản xuất theo công suất cấp phép, thị trường có nhu cầu cao, nên tiêu thụ thuận lợi và đạt công suất cấp phép.

+ Lao động ổn định đáp ứng được yêu cầu công việc, đã được huấn luyện An toàn lao động theo quy định.

- Mở Thạnh Phú 2:

+ Năm 2024 Mở Thạnh Phú 2 sản lượng tiêu thụ vượt kế hoạch, nhưng so công suất chỉ đạt khoảng hơn 40%, lý do là nguồn đá nguyên liệu hiện không còn nhiều và ở vị trí khó khai thác.

+ Hiện tại chỉ có một hệ thống nghiền sàng, đáp ứng sản xuất khoảng 500.000m³/năm đá các loại.

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 2024, HĐQT đã tổ chức 9 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 2024 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 2024 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 13,4 triệu đ/người/tháng, đạt 111,7% 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 2024, 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 2024 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 2025, Ban kiểm soát kiến nghị:

- Trước tình hình một số vấn đề về giấy tờ pháp lý tại các mỏ còn đang vướng mắc, đề nghị công ty tích cực triển khai thực hiện để hoàn thiện các giấy tờ pháp lý, để các hoạt động sản xuất kinh doanh ổn định, không gián đoạn.

- Tích cực trong việc thu hồi công nợ khách hàng, tìm giải pháp cho khoản 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