

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Về kết quả công tác kiểm tra, giám sát năm 2025 và Kế hoạch hoạt động năm 2026

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

A. BÁO CÁO CHUNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025:****1. Về công tác hoạt động:**

1.1 Trong năm 2025, Ban kiểm soát ("BKS") đã thực hiện các công việc theo quy định của điều lệ công ty và pháp luật quy định. Cụ thể:

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông ("ĐHĐCĐ") đối với Hội đồng quản trị ("HĐQT") và Ban điều hành (BDH).

- Giám sát hoạt động và tuân thủ pháp luật và Điều lệ Công ty đối với HĐQT, BDH và những người quản lý khác trong việc quản lý và điều hành công ty.

- Thực hiện thẩm định báo cáo tài chính năm 2025, xem xét rà soát hệ thống sổ sách báo cáo kế toán và hệ thống tổ chức sản xuất kinh doanh ("SXKD") của công ty.

- Thực hiện rà soát lại việc chi tiêu tiền thưởng cho BDH và CBQL từ năm 2020 - 2024.

- Tham gia vào các cuộc họp của Hội đồng quản trị.

1.2 Khi thực hiện công việc tại đơn vị, các thành viên BKS đã tham gia công việc đầy đủ, thực hiện đúng chức trách nhiệm vụ được giao. Thực hiện công việc đảm bảo tính độc lập, khách quan, không bị chi phối bởi tổ chức, cá nhân khác.

2. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát

- Thù lao của các thành viên Ban kiểm soát thực hiện theo quyết nghị của ĐHĐCĐ. Riêng thù lao của 02 thành viên BKS (ông Hoàng Tuấn Tú và bà Mai Huyền Trang) được chuyển về tài khoản của Công ty CP KD và Đầu tư Việt Hà phân bổ.

- Các chi phí hoạt động khác: Không có.

3. Sự phối hợp giữa BKS, HĐQT, BDH và các cổ đông

- Sự phối hợp hoạt động giữa BKS đối với hoạt động của HĐQT, Ban điều hành dựa trên nguyên tắc minh bạch, rõ ràng, tuân thủ các quy định pháp luật, quy định Công ty nhằm đảm bảo lợi ích của Công ty và cổ đông.

- Trong năm 2025, sự phối hợp giữa BKS với HĐQT - BDH đã được duy trì ổn định. BKS đã nhận được sự hợp tác, hỗ trợ từ HĐQT và BDH trong việc cung cấp thông tin, tài liệu, hồ sơ trong các đợt kiểm soát định kỳ và tham gia các cuộc họp HĐQT. Sự phối hợp này đã giúp BKS hoàn thành được kế hoạch công việc của mình.

- BKS đã thực hiện hiện đầy đủ chức năng nhiệm vụ đối với cổ đông theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ công ty.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SXKD VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT, BAN ĐIỀU HÀNH

1. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty

1.1 Ban Kiểm soát đã tiến hành thẩm định báo cáo tài chính hàng quý và cả năm 2025 nhằm đảm bảo tính đúng đắn, minh bạch của các báo cáo. Kết quả báo cáo một số chỉ tiêu chính như sau: (Đvt: triệu đồng)

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch 2025	Thực hiện 2025	TH2025/ KH2025
1	Doanh thu thuần	223.548	192.143	85,95%
2	Giá vốn hàng bán	194.578	170.658	87,71%
3	Lợi nhuận gộp	28.970	21.485	74,16%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	2.787	2.797	100,35%
5	Chi phí tài chính	711	461	64,82%
6	Chi phí bán hàng	4.852	3.960	81,61%
7	Chi phí quản lý	9.183	6.500	70,78%
8	Lợi nhuận thuần từ HĐ SXKD	17.011	13.361	78,54%
9	Thu nhập khác	1.500	1.557	103,79%
10	Chi phí khác	371	234	63,12%
11	Lợi nhuận hoạt động khác	1.129	1.323	117,16%
12	Tổng lợi nhuận trước thuế	18.140	14.684	80,95%
13	Lợi nhuận sau thuế	14.990	12.254	81,75%

- Một số tài chính cơ bản:

- + Tổng tài sản ngắn hạn : 69,98 tỷ đồng
- + Tài sản dài hạn : 119,90 tỷ đồng
- + Nợ ngắn hạn : 38,36 tỷ đồng
- + Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn >1

1.2 Đánh giá về sổ sách, báo cáo tài chính và kết quả kinh doanh:

- Báo cáo tài chính năm 2025 đã được kiểm toán độc lập thực hiện. Về cơ bản các chỉ tiêu về doanh thu, chi phí lợi nhuận đã phản ánh đúng, đủ tình hình hoạt động kinh doanh.

- Việc ghi chép, mở sổ kế toán phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán hiện hành.

- Trong năm BKS đã tiến hành soát xét sổ sách, tài liệu liên quan đến công tác kế toán theo phương pháp chọn ngẫu nhiên, và không phát hiện thấy các sai phạm nghiêm trọng.

- Các chỉ số tài chính cơ bản cho thấy tình hình tài chính, khả năng thanh toán ổn định, hoạt động kinh doanh của Công ty vẫn có lợi nhuận dù không đạt được mục tiêu kế hoạch.

- Chỉ tiêu thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ do Cơ quan thuế quyết định theo luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

- Liên quan đến việc chi thường giai đoạn 2020-2024, vụ việc hiện đang trong quá trình rà soát và xử lý. Sau khi có kết quả chính thức, các ảnh hưởng tài chính liên quan (nếu có) sẽ được ghi nhận và phản ánh trên Báo cáo tài chính kiểm toán của kỳ kế toán tương ứng theo quy định hiện hành.

1.3 Các khoản công nợ xấu và khó đòi: Đến 31/12/2025 còn có các khoản nợ xấu, khó đòi như sau:

- Nợ xấu:

+ Công ty TNHH hàng tiêu dùng và DVTM T&T:	470.250.000 đồng
+ Công ty CP Tập đoàn Mỹ Hạnh:	403.949.282 đồng
+ Các công ty khác:	8.527.835 đồng
- Nợ chậm thanh toán:	
+ Công ty TNHH Thành Minh VN:	624.807.000 đồng
+ Công ty TNHH Nam Minh Việt Nam:	660.000.000 đồng

Ban Kiểm soát đã có ý kiến đề nghị Hội đồng quản trị và Ban Điều hành tăng cường theo dõi, đôn đốc và triển khai các biện pháp phù hợp nhằm thu hồi công nợ, hạn chế ảnh hưởng đến tình hình tài chính của Công ty.

2. Giám sát việc tuân thủ các quy định Pháp luật và Điều lệ Công ty đối với Hội đồng quản trị và Ban điều hành

- Nhìn chung trong năm 2025, các thành viên HĐQT và BDH đã nỗ lực duy trì các hoạt động quản trị theo đúng quy định pháp luật và điều lệ công ty. Các cuộc họp định kỳ được tổ chức, các quyết sách về sản xuất kinh doanh cơ bản tuân thủ quy trình quản trị nội bộ, góp phần vào sự ổn định chung của công ty.

- Trong năm 2025, BKS không nhận được đơn thư tố cáo, khiếu nại, yêu cầu liên quan đến điều hành hoạt động của HĐQT và Ban điều hành trong hoạt động SXKD công ty.

3. Vụ việc sai phạm về tài chính phát sinh

- Vào cuối tháng 12 năm 2025, khi thực hiện nhiệm vụ, BKS phát hiện vụ việc chi tiêu khen thưởng trong giai đoạn từ năm 2020 -2024 có nhiều sai phạm. Các chứng từ kế toán đã có dấu hiệu vi phạm luật kế toán, điều lệ công ty, quy chế tài chính, luật thuế thu nhập cá nhân với số tiền **5.527.912.325đ**, trong đó:

- Số tiền chi từ Quỹ khen thưởng, phúc lợi:

+ Ông Đỗ Hoài Nam – nguyên PTGD :	3.328.251.900 đồng.
<i>(trong đó số tiền ông Nam trực tiếp nhận: 3 305 753 702 đồng, và số tiền bà Trần Thị Kim Chi nhận và xác nhận đã chuyển lại ông Nam: 22 498 178 đồng)</i>	
+ Ông Đỗ Ngọc Khanh – nguyên chủ tịch HĐQT/PTGD:	626.500.000 đồng
+ Tập thể 13 cá nhân CBQL:	382.000.000 đồng

- Số tiền chi từ chi phí hoạt động SXKD:

+ Ông Trần Quốc Cường – phòng KD:	438.041.246 đồng
+ Ông Phùng Văn Tài – phòng KD:	753.119.199 đồng

- Sau khi phát hiện vụ việc, Trưởng Ban Kiểm soát đã phối hợp với Ban Điều hành tổ chức làm việc, đồng thời 03 lần gửi giấy mời đến các cá nhân có liên quan để yêu cầu giải trình, cung cấp hồ sơ và làm rõ nội dung vụ việc. Tuy nhiên, Ban Kiểm soát chưa nhận được sự phối hợp đầy đủ từ các cá nhân liên quan theo yêu cầu.

- Đến ngày 31/12/2025, Trưởng Ban Kiểm soát đã có báo cáo nhanh gửi HĐQT về các dấu hiệu sai phạm được phát hiện; đồng thời đề nghị tổ chức cuộc họp HĐQT để BKS báo cáo cụ thể nội dung vụ việc, đánh giá mức độ ảnh hưởng và phối hợp xem xét phương án xử lý theo thẩm quyền.

- Trên hồ sơ được cung cấp, Ban Kiểm soát đã có báo cáo chi tiết gửi HĐQT, trong đó nêu rõ các tồn tại, dấu hiệu vi phạm, trách nhiệm liên quan và kiến nghị HĐQT chỉ đạo Ban điều hành xác minh, rà soát; đồng thời xem xét thực hiện các biện pháp khắc phục, thu hồi các khoản chi chưa bảo đảm đầy đủ căn cứ, hồ sơ hoặc thực hiện chưa đúng thẩm quyền theo quy định.

- Đến ngày 31/03/2026, Chủ tịch HĐQT, BĐH và đại diện BKS đã có buổi làm việc với ông Đỗ Hoài Nam nguyên Phó TGD và ông Nguyễn Văn Toàn nguyên Kế toán trưởng công ty. Tuy nhiên, buổi làm việc chỉ dừng lại ở việc ghi nhận ý kiến của các cá nhân, không có kết luận xử lý hay biện pháp khắc phục, thu hồi nào được ghi nhận.

- Trong quá trình triển khai xử lý vụ việc, công tác phối hợp giữa HĐQT, Ban Điều hành và BKS chưa thực sự kịp thời, đồng bộ; việc ban hành một số văn bản của Hội đồng quản trị, do Chủ tịch HĐQT ký ban hành, còn chậm so với thời điểm hoàn tất việc lấy ý kiến. Đồng thời, BKS chưa nhận được đầy đủ thông tin và văn bản phản hồi về tình hình, kết quả thực hiện kiến nghị, dẫn đến khó khăn trong việc theo dõi và thực hiện chức năng giám sát theo quy định.

⇒ *Kiến nghị: BKS kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông giao HĐQT chỉ đạo Ban điều hành khẩn trương xác minh và xử lý dứt điểm vụ việc, bảo đảm tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và các quy chế nội bộ của Công ty; thực hiện thu hồi các khoản tiền được xác định là đã chi không đúng quy định; đồng thời báo cáo kết quả thực hiện tại kỳ họp Đại hội đồng cổ đông gần nhất.*

B. PHẦN BẢO LƯU Ý KIẾN CỦA TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT

- Tôi hoàn toàn nhất trí với các nội dung giám sát thường kỳ nêu tại phần A của báo cáo. Tuy nhiên, tôi chủ động lập phần bảo lưu ý kiến của mình theo đúng quy định của Luật doanh nghiệp và điều lệ công ty là do các thành viên BKS chưa đạt được sự đồng thuận về cách thức phản ánh một sai phạm tài chính trọng yếu, mức độ sử dụng các thuật ngữ pháp lý và cách thức xác định trách nhiệm cá nhân của các bên có liên quan đối với sai phạm này. Việc tách bạch nội dung này để đạt được các mục tiêu cốt lõi sau:

+ Nhằm mục đích cung cấp đầy đủ thông tin cho cổ đông với nghĩa vụ trung thực, khách quan nhất, để đại hội có góc nhìn toàn diện, khách quan, làm cơ sở ra quyết sách phù hợp, nhanh chóng thu hồi lại tài sản cho công ty.

+ Xác lập rõ phạm vi trách nhiệm giám sát để miễn trừ các rủi ro pháp lý cá nhân về sau trước cơ quan thanh kiểm tra đối với vụ việc này.

- Với tư cách là TBKS, tôi đặc biệt lưu ý Đại hội về vụ việc sai phạm nghiêm trọng trong việc chi tiêu khen thưởng cho BDH và CBQL giai đoạn 2020-2024 được phát hiện vào cuối tháng 12 năm 2025 và tiến độ xử lý chậm trễ của HĐQT và BDH trong năm 2026 như sau:

1. Tóm tắt diễn biến sự việc

- Như đã nêu ở phần báo cáo chung, cuối tháng 12 năm 2025, khi thực hiện nhiệm vụ, BKS phát hiện có 20 chứng từ kế toán về việc chi tiêu khen thưởng trong giai đoạn từ năm 2020 -2024 có dấu hiệu vi phạm luật kế toán, điều lệ công ty, quy chế tài chính, luật thuế thu nhập cá nhân.

- Sau khi xem xét các tài liệu liên quan, Tôi nhận định đây là vụ việc có dấu hiệu vi phạm pháp luật nghiêm trọng của BDH công ty giai đoạn 2020-2024, nên đã có báo cáo nhanh đến HĐQT và đề nghị tổ chức họp HĐQT để báo cáo cụ thể và phối hợp tìm phương án giải quyết.

- Ngày 10/01/2026 HĐQT tổ chức cuộc họp, TBKS đã báo cáo toàn bộ 20 chứng từ kế toán các vi phạm như báo cáo nhanh gửi trước đó và báo cáo bổ sung thêm 2 bộ chứng từ kế toán sai phạm khác do phát hiện sau. HĐQT kết luận yêu cầu BKS nêu rõ các căn cứ pháp lý, chứng minh vi phạm và đề xuất kiến nghị của BKS.

- Thực hiện theo yêu cầu của HĐQT, đến ngày 19/01/2026 BKS đã gửi báo cáo đến HĐQT và BDH, trong báo cáo BKS đã chỉ rõ các sai phạm của từng chứng từ kế toán, và nhận định vụ việc có những dấu hiệu vi phạm pháp luật rất nghiêm trọng, đồng thời kiến nghị HĐQT và BDH như sau:

+ Khẩn trương thu hồi lại số tiền được chuyển vào tài khoản của cá nhân ông Đỗ Ngọc Khanh - nguyên chủ tịch HĐQT kiêm TGD và ông Đỗ Hoài Nam - nguyên Phó tổng giám đốc của công ty. Và toàn bộ các khoản tiền thưởng chi bằng tiền mặt do Ông Đỗ Hoài Nam ký nhận.

+ Đề nghị HĐQT công ty có nghị quyết chính thức xử lý các khoản đã chi thưởng cho 13 cán bộ chủ chốt. Trường hợp, không chấp thuận việc chi thưởng cho các cá nhân trên, thì cần có biện pháp thu hồi ngay để đảm bảo lợi ích của Công ty và quyền lợi của các cổ đông.

+ Chuyển toàn bộ hồ sơ vụ việc đến cơ quan chức năng có thẩm quyền, mục đích để làm rõ bản chất vụ việc và xử lý theo quy định của pháp luật.

- Tổng số có 22 chứng từ chi sai với số tiền là: 5.527.912.325đ, trong đó ghi trong báo cáo của BKS là: 4.336.751.880 đồng và báo cáo trực tiếp tại cuộc họp ngày 10/01/2026 với 2 chứng từ vi phạm chế độ chứng từ kế toán và vi phạm luật thuế TNCN là: 1.191.160.445 đồng. Số tiền trên đã được chi cho các cá nhân và tập thể như sau:

+ Ông Đỗ Hoài Nam – nguyên PTGD :	3.328.251.900 đồng.
+ Ông Đỗ Ngọc Khanh – nguyên chủ tịch HĐQT\TGD:	626.500.000 đồng
+ Tập thể 13 cá nhân CBQL:	382.000.000 đồng
+ Ông Trần Quốc Cường – phòng KD (đã nghỉ việc):	438.041.246 đồng
+ Ông Phùng Văn Tài – phòng KD (đã nghỉ việc):	753.119.199 đồng.

- Đến ngày 13/02/2026 (sau ngày 25 kể từ ngày BKS gửi kiến nghị), HĐQT và BDH không có cuộc họp hay ban hành văn bản chính thức nào về việc thực hiện kiến nghị của BKS (ngoại trừ có một số ý kiến của các TV HĐQT đề nghị phải xử lý nhanh

chóng, dứt điểm bằng email). Trường BKS tiếp tục đôn đốc thực hiện và đến ngày 28/02/2026 nhận được phản hồi qua email của Chủ tịch HĐQT đề nghị triển khai các phương án tiếp theo do chưa liên lạc được với cá nhân liên quan.

- Tiếp đến ngày 25/03/2026, chủ tịch HĐQT gửi phiếu lấy ý kiến TV HĐQT để xử lý vụ việc sai phạm trên và hạn cuối cùng là 17h ngày 27/03/2026. Kết quả lấy ý kiến có 3/5 phiếu tán thành (đạt đa số), nhưng không có nghị quyết HĐQT được ban hành.

- Ngày 22/04/2026 (nghị quyết quá hạn 26 ngày), TBKS đã có văn bản bằng email gửi Chủ tịch HĐQT yêu cầu chấm dứt việc vi phạm điều lệ công ty và luật doanh nghiệp. Đến 16h12 ngày 23/04/2026 BKS nhận được email kèm nghị quyết số 03\2026\NQ-HQĐT đề ngày 30/03/2026 do thư ký HĐQT gửi.

2. Nhận định và đánh giá của TBKS về xử lý vụ việc sai phạm

- Qua công tác giám sát, TBKS nhận thấy việc ban hành các văn bản của HĐQT thường có độ chậm trễ, thiếu quyết liệt trong việc giải quyết vụ việc này và vi phạm trình tự quản trị từ phía người đứng đầu HĐQT. Việc này không chỉ gây khó khăn cho công tác điều hành và giám sát của BKS, mà còn tạo ra các “khoảng trống pháp lý” nguy hiểm, dẫn đến các rủi ro không thể phân định được trách nhiệm cá nhân khi có sự việc ngoài ý muốn xảy ra.

- Theo thông lệ các biên bản họp HĐQT, biên bản làm việc là văn bản ghi lại diễn biến cuộc họp và được ký ngay khi kết thúc. Tuy nhiên, độ trễ thời gian về các văn bản này của HĐQT thường xuyên diễn ra. Đơn cử như ngày 10/01/2026 họp HĐQT, đến ngày 07/03/2026 BKS mới nhận được biên bản và nghị quyết chính thức, nhưng văn bản vẫn ghi ngày ban hành là ngày 10/01/2026. Tương tự, biên bản làm việc với các cá nhân có liên quan đến sai phạm tài chính của công ty ngày 31/03/2026, đến ngày 13/04/2026 BKS nhận được biên bản làm việc chính thức do ông chủ tịch HĐQT công ty gửi, hay nghị quyết số 03\2026\NQ-HQĐT đề ngày 30/03/2026 về việc xử lý sai phạm tài chính nêu trên nhưng đến ngày 23/04/2026 BKS mới nhận được, nghị quyết này đã được ban hành không đúng ngày ghi trên nghị quyết.

- Theo quy định của điều lệ công ty và luật doanh nghiệp, khi các nghị quyết được thông qua sẽ có tính thực thi ngay lập tức. Việc ký ban hành các văn bản được coi là việc hoàn thiện cho đầy đủ tính pháp lý, đồng thời là cơ sở cho việc triển khai thực hiện. Tuy nhiên, ngày 27/03/2026 HĐQT đã kết thúc việc lấy ý kiến bằng văn bản đối với các thành viên HĐQT về việc xử lý sai phạm trong việc chi khen thưởng cho BDH và CBQL, đã đủ điều kiện nhưng nghị quyết không được ban hành đúng thời điểm theo quy định, vi phạm điều lệ công ty và luật doanh nghiệp (điều 165 về nghĩa vụ cẩn trọng, trung thực và điều 157 trình tự thủ tục).

- Hệ quả pháp lý do việc chậm trễ gây ra:

+ Nghị quyết số 03\2026\NQ-HQĐT đề ngày 30/03/2026 là văn bản pháp lý rất quan trọng, nó thể hiện ý chí, trách nhiệm của HĐQT trong việc thu hồi lại tài sản cho công ty, nhưng sự chậm trễ này đã làm vô hiệu hóa kết quả hoạt động của HĐQT, gây ra sự lúng túng cho BDH trong việc thực thi nhiệm vụ. Chủ tịch HĐQT phải hoàn toàn chịu trách nhiệm cá nhân về các rủi ro pháp lý phát sinh hoặc tình trạng tài sản bị thất thoát do hệ quả của sự chậm trễ gây ra.

+ Việc lùi ngày ban hành văn bản gần 1 tháng sẽ xảy ra tình trạng tranh chấp pháp lý và các rủi ro dẫn đến có thể không thu hồi lại được tiền cho công ty. Theo nghị quyết số 03\2026\NQ-HĐQT đề ngày 30/03/2026: Đến thời hạn 31/03/2026 các cá nhân có liên quan không đến công ty Trảng An để hợp tác giải quyết và **hoàn trả toàn bộ số tiền chi sai thì giao TGD công ty chuyển hồ sơ vụ việc đến cơ quan pháp luật giải quyết theo quy định/ Nghị quyết có hiệu lực từ ngày ký (trích nội dung nghị quyết)**. Nếu căn cứ theo ngày trên nghị quyết thì Tổng giám đốc công ty đã vi phạm không triển khai thực hiện nghị quyết HĐQT, nhưng thực tế đến ngày 23/04/2026 mới có văn bản chính thức, nên không thể kết luận BDH không triển khai thực hiện.

- Về phía BDH: Kể từ khi có kiến nghị của BKS ngày 19/01/2026, BDH không có thông tin, văn bản nào phản hồi lại việc thực hiện kiến nghị, dẫn đến BKS không có đủ thông tin để thực hiện giám sát. Và đến ngày 13/05/2026, BKS cũng chưa nhận được thông tin triển khai thực hiện nghị quyết về việc xử lý sai phạm tài chính nói trên và số tiền đã thu hồi được hay chưa.

3. Kiến nghị khẩn cấp

3.1 Về việc xử lý sai phạm tài chính

- Đề nghị Đại hội đồng cổ đông ban hành nghị quyết giao cho HĐQT chỉ đạo BDH thực hiện thu hồi khẩn cấp các khoản tiền chi sai, vi phạm quy định của công ty và pháp luật đối với các cá nhân sau:

+ Ông Đỗ Hoài Nam – nguyên PTGD:	3.328.251.900 đồng
+ Ông Đỗ Ngọc Khanh – nguyên chủ tịch HĐQT\TGD:	626.500.000 đồng
+ Ông Trần Quốc Cường – phòng KD (đã nghỉ việc):	438.041.246 đồng
+ Ông Phùng Văn Tài – phòng KD (đã nghỉ việc):	753.119.199 đồng

- Giao cho HĐQT chỉ đạo BDH khẩn cấp chuyển hồ sơ, tài liệu có liên quan đến sai phạm đến cơ quan chức năng để giải quyết dứt điểm, làm rõ bản chất sai phạm của vụ việc. Trường hợp cổ tình không thực hiện thì phải chịu hoàn toàn trách nhiệm cá nhân trước công ty và pháp luật.

- Đối với các khoản tiền thưởng cho tập thể 13 cá nhân CBQL công ty 382.000.000 đồng, nếu có đủ hồ sơ tài liệu đã nhận tiền thì phê duyệt thông qua không thu hồi. Đây là thể hiện tính nhân văn, cũng như ghi nhận sự cống hiến của họ đối với hoạt động SXKD của công ty.

- Yêu cầu TGD bám sát, nghiêm túc thực hiện nghị quyết số 03\2026\NQ-HĐQT đề ngày 30/03/2026, đồng thời báo cáo hàng tuần về việc triển khai thực hiện nghị quyết, đề HĐQT và BKS có cơ sở, thông tin giám sát việc thực thi.

- Kiến nghị ĐHĐCĐ yêu cầu HĐQT và BDH giải trình rõ lý do gây ra sự chậm trễ và nguyên nhân chưa thu hồi lại được tài sản đã thất thoát tính đến thời điểm này. Cần xem xét trách nhiệm của các cá nhân cản trở đến việc thu hồi của công ty.

3.2 Về báo cáo tài chính năm 2025 đã được kiểm toán: Vì phần sai phạm tài chính được phát hiện trong năm 2025, vẫn thuộc phạm vi của báo cáo tài chính 2025 nhưng chưa được nêu cảnh báo trong báo cáo của kiểm toán. Vì vậy, để đảm bảo tính chính

xác, trung thực, ĐHĐCĐ cần phải ban hành nghị quyết thu hồi tài sản như kiến nghị tại mục 3.1 và đồng thời gửi thông báo đến công ty kiểm toán độc lập, nhằm mục đích chia sẻ thông tin và có kế hoạch theo dõi kết quả xử lý để ghi nhận vào báo cáo tài chính năm 2026 của công ty.

3.3 Về trình tự thủ tục quản trị: Yêu cầu chủ tịch HĐQT phải chấm dứt tình trạng ban hành văn bản không đúng thời gian thực tế, để đảm bảo tính trung thực, đúng trình tự thủ tục quản trị, đồng thời cung cấp thông tin kịp thời phục vụ cho việc hoạt động giám sát.

C. KIẾN NGHỊ VỀ CÔNG TÁC QUẢN TRỊ NĂM 2026

1. Xây dựng, hoàn thiện hệ thống kiểm soát và quản trị rủi ro nội bộ nhằm đảm bảo phát triển bền vững và an toàn trong sản xuất. Xây dựng chia sẻ thông tin nhằm mục đích nâng cao hiệu quả hoạt động SXKD.

2. Nâng cao năng lực quản trị về chi phí và kịp thời đưa ra các giải pháp ứng phó với các điều kiện khó khăn của môi trường kinh doanh.

3. Về công nợ: tăng cường thu hồi công nợ; thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định; BĐH phải có kế hoạch chi tiết để thu hồi các khoản nợ quá hạn và báo cáo thường xuyên cho HĐQT về các thuận lợi khó khăn trong khi thực hiện. Đồng thời HĐQT cần xem xét quy trách nhiệm của các cá nhân liên quan (nếu có).

4. BĐH cần xây dựng các phương pháp quản lý chi phí, tính giá thành sản phẩm thống nhất, đảm bảo nguyên tắc thận trọng, chính xác phù hợp với yêu cầu quản trị.

5. BĐH cần thực hiện đúng các quy định về bảo hiểm xã hội đối với người lao động.

D. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS TRONG NĂM 2026

1. Tiếp tục tăng cường công tác giám sát việc thực hiện xử lý vụ việc sai phạm trong việc chi tiêu khen thưởng trong giai đoạn 2020-2024.

2. Ban kiểm soát tiếp tục rà soát hoàn thiện các quy trình kiểm soát, nhằm đảm bảo thực hiện đúng quyền hạn và trách nhiệm theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, đồng thời tiếp tục phối hợp với HĐQT, BĐH để nâng cao hệ thống quản trị, thúc đẩy hoạt động sản xuất kinh doanh có hiệu quả hơn.

3. Phối hợp với HĐQT, BĐH xây dựng hoàn thiện quy chế quản lý tài chính, phù hợp với mục tiêu quản trị của công ty.

4. Ban kiểm soát thực hiện các nội dung công việc định kỳ sau:

- Kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện và tuân thủ Điều lệ, Luật Doanh nghiệp, pháp luật Nhà nước; tình hình thực hiện và tuân thủ Quy chế, Nghị quyết, Quyết định, chỉ thị của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc Công ty.

- Kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2026; tình hình tài chính, cân đối vốn và quản lý dòng tiền, hiệu quả hoạt động SXKD và khả năng thanh toán nợ; tình hình quản lý và sử dụng, bảo toàn và phát triển vốn.

- Kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2026, thẩm định báo cáo tài chính quý năm của Công ty, thực hiện các nhiệm vụ khác theo đúng quy định hiện hành của Luật doanh nghiệp và điều lệ công ty.

Báo cáo này được lập dựa trên kết quả giám sát độc lập của từng thành viên. Phần B của báo cáo này phản ánh quan điểm, nhận định của TBKS, không phản ánh ý chí của BKS. Các thành viên BKS xác nhận phạm vi, trách nhiệm đối với nội dung báo cáo này.

Kính trình ĐHCĐ xem xét!

CHỮ KÝ CỦA CÁC THÀNH VIÊN BAN KIỂM SOÁT

Thành viên 1

Nguyễn Thị Linh Chi

Thành viên 2

Mai Huyền Trang

Trưởng Ban kiểm soát

Hoàng Tuấn Trí

Nơi nhận:

- ĐHCĐ Công ty CP Tràng An
- HĐQT Công ty CP Tràng An
- Tổ đại diện vốn Việt Hà
- Thành viên BKS (để biết)
- Lưu: BKS

