

Phú Thọ, ngày 03 tháng 02 năm 2026

**BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN
TẠI CUỘC HỌP ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2026**

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông - Công ty Cổ phần XD và TM Vinh Sơn.

Căn cứ vào:

- Điều lệ Công ty quy định quyền hạn và chức năng của Ủy ban Kiểm toán;
- Tình hình hoạt động của Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Vinh Sơn (sau đây gọi là Công ty); Báo cáo của Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành và Báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc năm tài chính ngày 31/12/2025;
- Kết quả công tác giám sát của Ủy ban kiểm toán năm 2025.

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) kính trình Đại hội đồng cổ đông Báo cáo hoạt động trong năm 2025 các nội dung chính như sau:

I. CƠ CẤU VÀ THÀNH PHẦN ỦY BAN KIỂM TOÁN

1. Về cơ cấu tổ chức:

- Ủy ban Kiểm toán là Ủy ban trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT), gồm 02 thành viên, hoạt động theo nguyên tắc: độc lập, khách quan, trung thực và bảo mật.
- Ủy ban Kiểm toán hoạt động độc lập với Ban điều hành; thực hiện chức năng giám sát theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế nội bộ; bảo đảm tính trung thực, khách quan và thận trọng trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.

2. Thành phần Ủy ban Kiểm toán:

- Bà Nguyễn Thị Hằng – Thành viên HĐQT độc lập làm trưởng Ủy ban
- Ông Nguyễn Duy Trung – Thành viên HĐQT làm thành viên Ủy ban

II. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2025.

1. Hoạt động của Ủy Ban kiểm toán:

Trong năm, Ủy ban kiểm toán thực hiện giám sát quá trình quản lý, tổ chức điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, trên các lĩnh vực công tác sau:

- Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty và các quy chế quản lý nội bộ của Công ty.
- Giám sát việc thực hiện các mục tiêu kinh doanh theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết Hội đồng quản trị
- Giám sát việc quản lý tài chính của Công ty tuân thủ các quy định của Pháp luật hiện hành, nhằm hạn chế các rủi ro tiềm tàng liên quan đến tình hình tài chính của Công ty.

- Giám sát quá trình hoạt động quản lý, điều hành của Công ty nhằm phát hiện các rủi ro, các điểm còn hạn chế.
- Giám sát công tác tài chính – kế toán: Xem xét các báo cáo tài chính định kỳ và báo cáo tài chính năm; đánh giá tính hợp lý của các số liệu kế toán; giám sát việc tuân thủ chế độ kế toán, quy định tài chính và các quy định pháp luật có liên quan.
- Tham dự, đóng góp ý kiến về các Báo cáo định kỳ hàng quý của Ban Điều hành và trong các cuộc họp HĐQT thường kỳ và bất thường.
- Đánh giá việc thực hiện các mục tiêu kinh doanh theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết của HĐQT.

2. Kết quả kiểm tra, đánh giá trong một số hoạt động:

2.1. Kết quả giám sát đối với HĐQT và Ban điều hành.

Qua công tác giám sát của UBKT đối với hoạt động của HĐQT và Ban điều hành trong năm tài chính 2025, UBKT ghi nhận các kết quả sau:

- Các hoạt động của Công ty phù hợp với nội dung trong giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Điều Lệ Công ty và tuân thủ đúng quy định của Pháp luật, chế độ quản lý của nhà nước về Kế toán tài chính và Thuế.
- Các nội dung trong Nghị Quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 đã được HĐQT và Ban điều hành triển khai thực hiện đầy đủ.
- Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều hành luôn có sự phối hợp thường xuyên và gắn kết, tất cả vì mục tiêu công ty sản xuất, kinh doanh ổn định trong thời điểm nền kinh tế trong nước vẫn còn nhiều khó khăn.

❖ Đối với HĐQT:

- HĐQT đã tổ chức họp thường kỳ hàng quý đầy đủ để trao đổi, thảo luận và biểu quyết thông qua các nội dung phù hợp với quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và đúng thẩm quyền của HĐQT; Ngoài ra, các công việc phát sinh ngoài kế hoạch thì HĐQT tổ chức những phiên họp bất thường. Trong năm, HĐQT đã bám sát kế hoạch tại Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2025 để ban hành các Nghị quyết, quyết định giao Ban điều hành triển khai công việc đầu tư, kinh doanh.
- HĐQT đã đưa ra những định hướng phát triển sản xuất kinh doanh mang tính chiến lược, kế hoạch đầu tư phát triển trung - dài hạn phù hợp, triển khai thực hiện đầy đủ các mục tiêu, nhiệm vụ theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2025.
- Các phiên họp HĐQT được tổ chức, trao đổi, thảo luận và biểu quyết thông qua các nội dung phù hợp với quy định của Pháp luật và đúng thẩm quyền của HĐQT.

- Các thành viên HĐQT thực hiện đúng vai trò trách nhiệm, tham dự đầy đủ các buổi họp và các ý kiến biểu quyết góp phần định hướng, xây dựng và phát triển Công ty. Các cuộc họp của HĐQT tuân thủ đúng điều lệ quy định.

❖ Đối với Ban điều hành:

- Ban điều hành đã tổ chức, thực hiện quản lý, điều hành công việc đầu tư, kinh doanh tuân thủ đúng Nghị quyết của ĐHĐCĐ/HĐQT và thực hiện tốt chức năng nhiệm vụ của mình theo quy định Pháp luật hiện hành, Điều lệ và phù hợp với định hướng, chiến lược phát triển của Công ty.

- Ban điều hành đã tổ chức các buổi họp bất thường để trao đổi, thảo luận về tình hình đầu tư, kinh doanh trên cơ sở chỉ đạo của HĐQT để quyết định phương án đầu tư, kinh doanh kịp thời, phù hợp với thực tiễn.

- Ban điều hành đã duy trì tốt báo cáo hàng tuần, hàng tháng, hàng quý gửi HĐQT để đánh giá công việc đã thực hiện và khắc phục những tồn tại, khó khăn một cách kịp thời nhằm thực hiện tốt nghị quyết ĐHĐCĐ/HĐQT. Trong báo cáo tuần, tháng Ban điều hành luôn bám sát và tính toán dòng tiền để báo cáo HĐQT đưa ra giải pháp cân đối dòng tiền kịp thời.

- Trong hoạt động quản lý điều hành không ghi nhận từ các cơ quan quản lý nhà nước, cơ quan chức năng về vi phạm hay sai sót trọng yếu.

2.2. Kết quả kiểm tra việc lập Báo cáo tài chính của Công ty

UBKT giám sát công tác thuyết minh BCTC quý, năm 2025 trước khi Ban điều hành trình HĐQT, ĐHĐCĐ hoặc công bố trên Website theo quy định, kết quả giám sát cho thấy:

- Chính sách kế toán: Công ty đã lựa chọn các chính sách tài chính kế toán phù hợp với tình hình kinh doanh thực tế của Công ty nhưng vẫn đảm bảo tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán.

- Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ 01/01/2025 – 31/12/2025.

- Các Báo cáo tài chính quý và năm 2025 được lập và trình bày trung thực, phù hợp với chuẩn mực kế toán và các quy định hiện hành; không phát hiện sai sót trọng yếu có thể làm sai lệch kết quả báo cáo tài chính.

- Công tác kế toán như ghi chép, lưu trữ chứng từ, hệ thống thông tin kế toán và lập sổ kế toán của Công ty được thực hiện theo các quy định hiện hành và phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định của pháp luật có liên quan, phản ánh tình hình tài chính của Công ty ổn định.

- Thời gian lập các Báo cáo Tài chính hàng quý, cả năm theo hướng phù hợp với các quy định của pháp luật đối với Công ty đại chúng và công bố lên website của Công ty đều

đúng thời hạn quy định, phục vụ kịp thời cho yêu cầu quản trị của Công ty và cổ đông năm bắt kết quả kinh doanh hàng quý, năm.

2.3. Kết quả giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty

Ủy ban kiểm toán thẩm tra tình hình tài chính của Công ty thông qua Báo cáo tài chính do Ban điều hành cung cấp, theo đó kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm tài chính 2025 qua một số chỉ tiêu chính đạt được trong năm (trên cơ sở hợp nhất) được thể hiện như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

TT	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2024	Năm 2025		Tỷ lệ (%)	
			Kế hoạch	Thực hiện	TH2025/TH2024	TH2025/KH 2025
1	Tổng giá trị tài sản lũy kể đến kỳ	231.40	241.36	214.85	-7.2%	-11.0%
2	Tổng doanh thu (DTBH và CCDV+DTTC)	54.16	58.29	57.97	7.0%	-0.5%
3	Lợi nhuận sau thuế	20.43	26.02	25.63	25.5%	-1.5%
4	Nợ phải trả	85.76		62.17	-27.5%	
5	Vốn chủ sở hữu	145.63		152.68	4.7%	
6	Tỷ lệ chi trả cổ tức: (*)	15.0	15.0	15.0	0.0%	0.0%
	- Bằng tiền	10.0	15	15		
	- Bằng cổ phiếu	5.0	0	0		

Nguồn: BCTC hợp nhất năm 2025

(*) Năm 2025, Công ty đã thực hiện tạm ứng cổ tức 5% bằng tiền vào tháng 3/2025; 5% bằng tiền vào tháng 7/2025 và 5% bằng tiền còn lại vào tháng 12/2025.

2.4. Một số điểm hạn chế

- Loại hình Kiểm toán nội bộ là loại hình mới trong cơ cấu tổ chức của công ty cổ phần nên hoạt động của Ủy ban kiểm toán đi theo hướng vừa làm vừa học hỏi để điều chỉnh bổ sung cho phù hợp. Cùng với đó, nhân sự của Ủy ban kiểm toán còn yếu về chuyên môn và thiếu về nhân sự chuyên trách nên việc đi sâu vào kiểm tra, soát xét chi tiết còn nhiều hạn chế.

- Việc xây dựng quy trình kiểm tra, soát xét cho phù hợp với mô hình đầu tư, kinh doanh của Công ty còn hạn chế, chưa phục vụ kịp thời cho công tác kiểm toán nội bộ tất cả các hoạt động thực tế của Công ty.

III. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2026.

Trong năm tài chính 2026, Ủy ban kiểm toán tiếp tục duy trì các hoạt động như đã thực hiện trong năm tài chính 2025 và nghiên cứu cải tiến phương thức hoạt động cho phù hợp với mô hình kinh doanh của Công ty, bao gồm nhưng không giới hạn bởi các công việc sau:

- Tiếp tục nhiệm vụ giám sát việc tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết ĐHCĐ, HĐQT và các quy chế, quy trình quản lý nội bộ của Công ty mẹ & các Công ty con.
- Giám sát công tác điều hành để kịp thời phát hiện các chốt kiểm soát chưa chặt chẽ, nâng cao công tác giám sát tính tuân thủ, kịp thời phát hiện ra các rủi ro tiềm ẩn và rủi ro phát sinh nhằm giảm thiểu các tác động tiêu cực, ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Giám sát BDH trong việc triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết HĐQT, như kế hoạch tài chính, kế hoạch đầu tư xây dựng cơ bản, chi phí duy tu bảo dưỡng và chi phí hoạt động,...
- Tham mưu cho HĐQT về công tác giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính tuân thủ, tính trung thực và cẩn trọng trong quản trị và điều hành quản lý vốn, vật tư, tài sản,... của Ban Điều hành Công ty mẹ và các Công ty con.
- Tham gia đóng góp ý kiến cùng HĐQT, BDH quản lý, hoàn thiện các quy định, quy chế, quy trình quản lý nhằm nâng cao năng lực quản trị, điều hành Công ty.
- Cập nhật chính sách/quy định mới ban hành, tham gia các lớp đào tạo để nâng cao trình độ chuyên môn về kiểm toán nội bộ.
- Trên đây là báo cáo hoạt động của thành viên độc lập HĐQT trong Ủy ban kiểm toán. Thay mặt Ủy ban kiểm toán tôi xin kính chúc Quý cổ đông và các Quý vị đại biểu nhiều sức khỏe, hạnh phúc và thành công; chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ NHIỆM

Đã ký

Nguyễn Thị Hằng