TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CP VICEM BAO BÌ BỈM SƠN
BAN KIỂM SOÁT
Số: /BBBS-BKS

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bỉm Sơn, ngày tháng năm 2026

DỰ THẢO

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025 VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2026

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bỉm Sơn

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14;

Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14;

Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bỉm Sơn;

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bỉm Sơn ban hành kèm theo Quyết định số 362/QĐ-BKS ngày 04/5/2021;

Căn cứ kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2025.

Ban kiểm soát kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả hoạt động năm 2025 và kế hoạch hoạt động năm 2026 tại Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bỉm Sơn (sau đây gọi tắt là "Công ty") như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025

1. Nhân sự của Ban kiểm soát

Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2025 vào ngày 24/4/2025 đã thông qua bầu Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2025-2030 gồm 03 thành viên:

- Bà Nguyễn Thị Thảo - Trưởng ban
- Bà Đỗ Thị Trang - Thành viên
- Ông Mai Văn Nguyên - Thành viên.

2. Các công tác đã thực hiện

Để thực hiện chức năng, nhiệm vụ được quy định và kế hoạch hoạt động đã được thông qua tại ĐHĐCĐ, trong năm Ban Kiểm soát đã thực hiện các công việc cụ thể như sau:

- Lập kế hoạch công tác; phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên; tổ chức các cuộc họp định kỳ theo quy định để triển khai công tác kiểm tra, giám sát; thực hiện kiểm tra, giám sát theo kế hoạch bằng hình thức gián tiếp và trực tiếp tại Công ty.

- Giám sát việc tuân thủ quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty của Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban điều hành (BĐH) trong quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh (SXKD), cụ thể:

+ Giám sát tính pháp lý, trình tự, thủ tục ban hành các nghị quyết, quyết định của HĐQT và BĐH.

Signature Not Verified
Ký bởi: CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ BỈM SƠN
Ký ngày: 19/3/2026 13:44:58

+ Giám sát tình hình triển khai và kết quả thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ, nghị quyết của HĐQT.

+ Thẩm định báo cáo tài chính hằng năm và 06 tháng của Công ty.

+ Giám sát việc triển khai kế hoạch SXKD và đánh giá hiệu quả hoạt động SXKD của Công ty.

+ Xem xét sổ sách kế toán và các tài liệu liên quan để kiểm tra, giám sát về công tác tài chính kế toán; việc bảo toàn và phát triển vốn; tình hình quản lý tài sản và nợ phải trả; chế độ tiền lương, tiền thưởng và quyền lợi khác đối với người lao động; mua sắm và tồn kho nguyên nhiên vật liệu, vật tư phụ tùng, công cụ dụng cụ.

+ Phối hợp với HĐQT, BĐH và các phòng ban chức năng trong việc rà soát, sửa đổi, bổ sung các quy chế, quy định nội bộ; Giám sát việc thực hiện các quy chế, quy định nội bộ của Công ty.

- Tham dự và tham gia thảo luận, đóng góp ý kiến đối với các nội dung thuộc chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát trong cuộc họp của HĐQT.

- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ.

Ban kiểm soát đã phối hợp tốt với HĐQT và BĐH trong quá trình thực hiện nhiệm vụ trên nguyên tắc vì lợi ích của cổ đông Công ty, cụ thể: Ban kiểm soát được mời tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT; nhận được đầy đủ thông tin, báo cáo định kỳ về tình hình hoạt động SXKD và tình hình tài chính của Công ty; các nội dung, chương trình hoạt động của Ban kiểm soát đều được chấp thuận và được cung cấp hồ sơ, tài liệu đầy đủ, kịp thời theo yêu cầu.

Trong năm 2025, Ban kiểm soát không nhận được bất kỳ đơn thư hay khiếu nại nào của cổ đông hoặc nhóm cổ đông về các vấn đề liên quan đến hoạt động quản lý, điều hành hoạt động SXKD của Công ty.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH NĂM 2025

1. Đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm 2025, Hội đồng quản trị đã tổ chức đầy đủ các cuộc họp định kỳ theo đúng quy định; Các cuộc họp của HĐQT đảm bảo về số lượng thành viên dự họp; nội dung cuộc họp đều được ghi biên bản và thông qua trước khi cuộc họp kết thúc.

Để chỉ đạo hoạt động của Công ty, HĐQT thông qua các nghị quyết, quyết định bằng biểu quyết tại các cuộc họp HĐQT hoặc lấy ý kiến các thành viên HĐQT bằng văn bản theo quy định.

HĐQT đã ban hành 19 nghị quyết và 11 quyết định đảm bảo tuân thủ theo quy định về trình tự, thủ tục, thẩm quyền. Nội dung chủ yếu của các nghị quyết, quyết định HĐQT đã ban hành về: Tổ chức ĐHĐCĐ thường niên hàng năm; Mục tiêu, kết quả hoạt động SXKD cụ thể theo từng quý; Ban hành, sửa đổi, bổ sung các quy chế nội bộ; Công tác cán bộ, tiền lương, cơ cấu tổ chức; Định mức KTKT;…

HĐQT giám sát, chỉ đạo BĐH trong điều hành, triển khai hoạt động SXKD đảm bảo bám sát và thực hiện tốt các chỉ tiêu SXKD đã được ĐHĐCĐ thông qua.

HĐQT đã hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn trong công tác quản lý điều hành; phù hợp quy định pháp luật và Điều lệ Công ty, Nghị quyết HĐQT được triển khai thực hiện đầy đủ và bám sát với nghị quyết của ĐHĐCĐ, đáp ứng kịp thời yêu cầu hoạt động SXKD. HĐQT đã phối hợp với BĐH chỉ đạo tổ chức SXKD hiệu quả, cố gắng phấn đấu hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch SXKD, đảm bảo việc làm, đời sống cho người lao động.

2. Đánh giá hoạt động của Ban điều hành

Trong năm 2025, để tổ chức triển khai thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ, nghị quyết, quyết định và các văn bản chỉ đạo của HĐQT, Ban điều hành đã chủ động, sát sao trong chỉ đạo điều hành SXKD. Cụ thể:

- Tổ chức thường xuyên các cuộc họp giao ban thường kỳ và đột xuất để chỉ đạo điều hành các phòng ban, bộ phận triển khai SXKD và kịp thời giải quyết những vấn đề phát sinh.

- Bám sát kế hoạch SXKD, các nghị quyết, quyết định của HĐQT và diễn biến thị trường để triển khai đồng bộ các giải pháp trong hoạt động điều hành SXKD; linh hoạt trong công tác quản trị; ổn định cơ cấu tổ chức hoạt động của các phòng ban, bộ phận trong công ty.

Ban điều hành đã tổ chức hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được phân công; tích cực triển khai thực hiện kế hoạch SXKD; đảm bảo tính liên tục và ổn định trong hoạt động SXKD của Công ty; cải thiện điều kiện làm việc cho người lao động.

III. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

1. Công tác lập và kiểm toán báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt, là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các công ty cổ phần niêm yết.

Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Số liệu báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính ngày 31/12/2025 và kết quả hoạt động SXKD trong năm 2025 của Công ty.

2. Kết quả sản xuất kinh doanh

Ban kiểm soát kính báo cáo Đại hội một số chi tiêu chủ yếu theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2025 như sau:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	KH 2025	TH 2024	TH 2025	% TH 2025/KH 2025	% TH 2025/TH 2024
(1)	*(2)*	*(3)*	*(4)*	*(5)*	*(6)*	*(7)=(6)/(4)*	*(8)=(6)/(5)*
1	Sản lượng sản xuất	Triệu vỏ	40,10	49,68	50,02	124,73	100,68
2	Sản lượng tiêu thụ	Triệu vỏ	40,10	49,58	49,99	124,67	100,83
3	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	216,717	269,002	267,511	123,44	99,45

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	KH 2025	TH 2024	TH 2025	% TH 2025/KH 2025	% TH 2025/TH 2024
(1)	*(2)*	*(3)*	*(4)*	*(5)*	*(6)*	*(7)=(6)/(4)*	*(8)=(6)/(5)*
4	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	1,361	1,509	1,912	140,45	126,67
5	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	0,780	1,097	1,447	185,50	131,93
6	Tỷ suất LNST/VCSHBQ	%	0,89	1,24	1,64	185,50	131,93
7	EBITDA	Tỷ đồng	4,223	3,623	3,878	85,80	107,05
8	Nộp ngân sách	Tỷ đồng	3,575	3,059	2,848	79,64	93,08

3. Việc quản lý sử dụng, bảo toàn và phát triển vốn

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty là 38 tỷ đồng, không thay đổi trong trong năm 2025, Công ty sử dụng vốn đúng mục đích cho hoạt động sản xuất kinh doanh, năm 2025 kinh doanh có lãi, Công ty đã bảo toàn và phát triển vốn.

4. Tình hình thực hiện các dự án đầu tư: Trong năm 2025, Công ty không có dự án đầu tư xây dựng.

5. Tình hình tài chính của Công ty

Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2025 như sau:

Chỉ tiêu	ĐVT	Tại 31/12/2024	Tại 31/12/2025	(%) TH 2025 so TH 2024
Các chỉ tiêu:				
- Tổng tài sản	Tỷ đồng	178,138	169,986	95,42
+ Tài sản ngắn hạn	Tỷ đồng	176,638	168,501	95,39
Trong đó: Phải thu ngắn hạn của KH	Tỷ đồng	*154,519*	*135,227*	87,51
+ Tài sản dài hạn	Tỷ đồng	1,500	1,485	98,99
- Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	93,833	94,184	100,37
- Nợ phải trả	Tỷ đồng	84,305	75,802	89,91
Trong đó: Vay và nợ thuê tài chính NH	Tỷ đồng	*19,411*	*19,467*	100,29
1. Cơ cấu tài sản				
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	0,84	0,87	103,57
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	99,16	99,13	99,97
- Nợ phải thu/Tổng tài sản	%	86,78	79,29	91,37
2. Cơ cấu nguồn vốn				
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	47,33	44,59	94,21
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	52,67	55,41	105,20
- Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	Lần	0,90	0,80	88,89
3. Khả năng thanh toán				
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1,86	1,87	100,54
- Khả năng thanh toán nợ đến hạn	Lần	2,10	2,22	105,71

Chỉ tiêu	ĐVT	Tại 31/12/2024	Tại 31/12/2025	(%) TH 2025 so TH 2024
4. Tỷ suất sinh lời				
- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	%	0,62	0,85	137,10
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần (ROS)	%	0,41	0,54	131,71
- Lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH bình quân (ROE)	%	1,24	1,64	131,93

Đánh giá một số chỉ tiêu tài chính tại ngày 31/12/2025:

- Nợ phải thu chiếm 79,29% tổng tài sản, giảm 7,49% so với cùng kỳ năm 2024, trong đó Phải thu ngắn hạn của khách hàng là 135,227 tỷ đồng, chủ yếu ở nhóm khách hàng trong VICEM (chiếm 79,50% tổng nợ phải thu). Công ty đang bị khách hàng chiếm dụng vốn với tỷ lệ khá lớn.

- Vốn chủ sở hữu chiếm 55,41% tổng nguồn vốn, tăng 2,74% so với cùng kỳ năm 2024.

- Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu 0,8 lần (< 1 lần), giảm 0,1% so với cùng kỳ năm 2024.

- Hệ số khả năng thanh toán nhanh và hệ số thanh toán nợ đến hạn đều ở mức an toàn (> 1 lần), Công ty đảm bảo khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn.

- Tỷ số sinh lời trong năm 2025 của Công ty đều tăng so với cùng kỳ năm 2024.

6. Về thực hiện chế độ tiền lương, tiền thưởng và quyền lợi khác đối với người lao động

Tổng số lao động tại ngày 01/01/2025 là 181 người.

Tổng số lao động tại ngày 31/12/2025 là 182 người.

Công ty thực hiện tốt chính sách tiền lương, tiền thưởng đối với người lao động; năm 2025 bình quân thu nhập của người lao động (bao gồm người quản lý) là 12,99 triệu đồng/người/tháng, tăng 4,13% so với thực hiện năm 2024 (12,48 triệu đồng/người/tháng).

Công ty thực hiện đóng BHXH theo quy định của Luật Bảo hiểm Xã hội; 100% người lao động được ký hợp đồng lao động và được tham gia BHXH, BHYT, BHTN theo quy định.

Công ty trang bị đầy đủ bảo hộ lao động theo quy định hiện hành của Nhà nước, thực hiện cấp phát theo đúng định mức quy định của Công ty.

IV. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG NĂM 2025

1. Phân phối lợi nhuận

Đến thời điểm 31/12/2025, Công ty đã trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế năm 2024 là 0,337 tỷ đồng; ngày 15/10/2025 Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức năm 2024 với tỷ lệ 2% bằng tiền, tương ứng 0,760 tỷ đồng cho các cổ đông theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

2. Lựa chọn Công ty kiểm toán Báo cáo tài chính

Công ty đã thực hiện ký hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán An Việt kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2025.

3. Chi trả thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Thư ký Công ty

Công ty đã thực hiện chi trả thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Thư ký Công ty năm 2025 theo đúng mức chi trả đã được ĐHĐCĐ thông qua, tổng số tiền thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Thư ký Công ty năm 2025 là 420 triệu đồng.

V. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Nhận xét:

Năm 2025, trước bối cảnh nền kinh tế thế giới đối mặt với nhiều bất ổn từ suy thoái, lạm phát và gia tăng căng thẳng địa chính trị, nền kinh tế Việt Nam đang trong quá trình phục hồi và đã đạt được những kết quả tích cực. Chính phủ đã và đang chỉ đạo quyết liệt, đôn đốc tháo gỡ khó khăn, vướng mắc để đẩy mạnh đầu tư công, tập trung hỗ trợ thị trường xây dựng; thị trường bất động sản cũng có sự tăng trưởng rõ rệt,… Ngành sản xuất xi măng trong nước ghi nhận sự tăng trưởng tốt về sản lượng sản xuất và tiêu thụ, tuy nhiên vẫn còn gặp nhiều khó khăn như mất cân đối về cung cầu, cạnh tranh gay gắt về giá bán, xu hướng dịch chuyển nhu cầu từ xi măng bao sang xi măng rời,…

Ngành sản xuất bao bì trong năm 2025 đã có những tín hiệu phục hồi tích cực; tuy nhiên do chịu ảnh hưởng trực tiếp từ khó khăn của ngành xi măng, ngành sản xuất bao bì nói chung cũng như Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bỉm Sơn nói riêng cũng đối mặt với nhiều thách thức như: Sức ép cạnh tranh gay gắt về chất lượng và giá bán, sự dịch chuyển nhu cầu từ xi măng bao sang xi măng rời, nguy cơ mất cân đối cung - cầu.

Trước tình hình thực tế trên, Hội đồng quản trị, Ban điều hành cùng toàn thể người lao động Công ty đã bám sát mục tiêu, nhiệm vụ được giao trong chỉ đạo, điều hành, tổ chức sản xuất kinh doanh, có các biện pháp tiết giảm chi phí SXKD, đảm bảo hoạt động của máy móc thiết bị, đẩy mạnh tiêu thụ, đáp ứng kịp thời các đơn hàng của khách hàng cả về tiến độ, số lượng và chất lượng. Kết quả năm 2025 Công ty kinh doanh có lãi, lợi nhuận sau thuế đạt 185,50% kế hoạch theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

2. Kiến nghị:

Trên cơ sở kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty, Ban Kiểm soát có một số kiến nghị như sau:

- Bám sát mục tiêu kế hoạch, diễn biến thị trường, nắm bắt kịp thời nhu cầu của khách hàng để lựa chọn phương án sản xuất, tiêu thụ linh hoạt, hiệu quả nhất.

- Rà soát thực hiện định mức tiêu hao vật tư trong sản xuất, đảm bảo chất lượng và hiệu quả, giảm thiểu phế liệu, phế thải và sản phẩm hỏng nhằm tiết kiệm tối đa chi phí vật tư trong sản xuất.

- Tiếp tục giữ ổn định và phấn đấu gia tăng sản lượng đối với khách hàng

truyền thống; đồng thời tìm kiếm, khai thác mở rộng các khách hàng mới để tăng sản lượng tiêu thụ.

- Chủ động tìm kiếm thêm nhà cung cấp đặc biệt là đối với nguyên vật liệu chính để đảm bảo sự cạnh tranh về giá, về chất lượng cũng như tiến độ cung cấp để nâng cao hiệu quả công tác mua sắm.

- Rà soát, sắp xếp, định biên lao động hợp lý, phù hợp với điều kiện thực tế, đảm bảo nhu cầu sử dụng lao động, nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Tiếp tục có các biện pháp tích cực để đôn đốc, thu hồi công nợ, nhất là đối với các khách hàng có số dư công nợ lớn; tránh để khách hàng chiếm dụng vốn dẫn đến tăng rủi ro về tài chính.

- Tiếp tục thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; có các giải pháp đồng bộ, triệt để tiết giảm chi phí sản xuất, chi phí quản lý, chi phí bán hàng để nâng cao khả năng cạnh tranh và hiệu quả hoạt động SXKD.

- Tiếp tục rà soát, sửa đổi, bổ sung và ban hành các quy chế, quy định nội bộ phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh, trên cơ sở tuân thủ quy đinh pháp luật và phù hợp với tình hình thực tế của Công ty.

VI. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2026

Ban kiểm soát xây dựng kế hoạch hoạt động năm 2026 với các nội dung chủ yếu như sau:

- Thực hiện công tác kiểm tra, giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh theo chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc quản lý, điều hành Công ty, cụ thể: Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty; các quy chế, quy định nội bộ trong quá trình thực hiện nhiệm vụ SXKD; tình hình tổ chức triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, các Nghị quyết của HĐQT.

- Thẩm định Báo cáo tài chính giữa niên độ và Báo cáo tài chính cả năm của Công ty.

- Theo dõi, kiểm tra, giám sát công tác tài chính kế toán; tình hình quản lý và sử dụng vốn; tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh 6 tháng và cả năm.

- Nghiên cứu, cập nhật các quy định của Nhà nước để rà soát, sửa đổi, bổ sung, ban hành hệ thống quy chế, quy định, quy trình nội bộ đảm bảo phù hợp với tình hình thực tế của Công ty và tuân thủ quy định pháp luật nhằm tăng cường hiệu quả quản lý, nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh, sử dụng vốn tại Công ty.

- Xây dựng chương trình hoạt động cụ thể, phù hợp với chương trình làm việc của HĐQT và BĐH để thực hiện chức năng nhiệm vụ kiểm tra, giám soát hoạt động SXKD của Công ty và những công tác khác kịp thời, hiệu quả; có báo cáo và kiến nghị với HĐQT và BĐH khi thực hiện nhiệm vụ.

- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Trên đây là Báo cáo kết quả hoạt động năm 2025 và kế hoạch hoạt động năm 2026 của Ban kiểm soát, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:
- Như trên;
- HĐQT, BKS;
- BGĐ;
- Lưu: BKS, VT, Văn kiện ĐH.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

Nguyễn Thị Thảo