

Hà Nội, ngày tháng 5 năm 2025

DỰ THẢO

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP**

(Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025)

Kính thưa Quý cổ đông!

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát (“BKS”) được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty Viglacera – CTCP, Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Tổng công ty Viglacera – CTCP và các quy định khác của pháp luật có liên quan.

- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 02/TCT-NQĐHCD ngày 29/05/2024;

- Căn cứ kết quả theo dõi, kiểm tra, giám sát hoạt động quản lý điều hành và hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty năm 2024.

Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) tình hình thực hiện công tác kiểm soát tại Tổng công ty trong năm 2024 như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

1. Thông tin về các thành viên Ban Kiểm soát

STT	Thành viên (“TV”) BKS	Chức vụ	Ngày bắt đầu làm TV BKS	Số buổi họp BKS	Tỷ lệ tham dự
1	Trần Mạnh Hữu	Trưởng BKS	27/4/2021	6/6	100%
2	Nguyễn Thị Cẩm Vân	TV BKS	21/7/2014	6/6	100%
3	Nguyễn Thị Thắm	TV BKS	26/4/2022	6/6	100%

2. Hoạt động Ban kiểm soát năm 2024

Trong năm 2024, BKS đã duy trì hoạt động thường xuyên, tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị (“HĐQT”), Ban điều hành tại các cuộc giao ban hàng tuần, hàng tháng, hàng quý và các cuộc họp đột xuất liên quan đến các hoạt động của Tổng công ty để nắm bắt tình hình sản xuất kinh doanh (“SXKD”), tham gia đóng góp ý kiến trong việc thực hiện kế hoạch được ĐHĐCĐ phê duyệt.

BKS đã thực hiện công tác kiểm tra, giám sát cùng với các Phòng, Ban chức năng góp phần vào hoạt động quản lý rủi ro và nâng cao chất lượng quản trị của Tổng công ty, hoạt động chủ yếu gồm:

- Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2024, giám sát hoạt động HĐQT và Ban Tổng giám đốc (“TGD”) trong việc chấp hành Pháp luật của Nhà nước, Điều lệ Tổng công ty;
- Giám sát việc chấp hành thực hiện các quy chế, quy trình của Tổng công ty và các phòng ban chức năng, các đơn vị trực thuộc Tổng công ty;
- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch SXKD và tình hình tài chính năm 2024;
- Thẩm định báo cáo tình hình SXKD, báo cáo tài chính (“BCTC”) năm 2024 và 06 tháng của Tổng công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT;
- Kiến nghị HĐQT và TGD các biện pháp sửa đổi, bổ sung, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, giám sát và điều hành hoạt động SXKD của Tổng công ty và Công ty thành viên;
- Các hoạt động khác theo quy định của pháp luật và Điều lệ của Tổng công ty.

Trong năm 2024, ngoài các cuộc họp thường kỳ (4 lần/năm), BKS tổ chức các cuộc họp khác để thảo luận, thống nhất các nội dung hoạt động, vấn đề phát sinh, trao đổi công tác chuyên môn, ... với sự tham gia của đầy đủ các thành viên Ban kiểm soát. Nội dung các cuộc họp thường kỳ của Ban kiểm soát năm 2024 cụ thể như sau:

TT	Số thành viên tham gia	Nội dung chính
1	3/3	- Lập kế hoạch hoạt động năm 2024; - Thẩm định BCTC năm 2023 của Tổng công ty; - Đánh giá hồ sơ các đơn vị kiểm toán độc lập, đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC năm 2024 của Tổng công ty.
2	3/3	- Thẩm định BCTC bán niên 2024 của Tổng công ty; - Đánh giá kết quả hoạt động 6 tháng đầu năm 2024
3	3/3	- Đánh giá kết quả hoạt động quý 3/2024 và lập kế hoạch hoạt động quý 4/2024.
4	3/3	- Đánh giá kết quả hoạt động quý 4/2024 và lập kế hoạch hoạt động quý 1/2025.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ kiểm soát thay mặt cổ đông, BKS được HĐQT, Ban điều hành Tổng công ty tạo điều kiện thuận lợi để hoàn thành nhiệm vụ; không làm ảnh hưởng đến nhiệm vụ được giao.

II. Kết quả giám sát của Ban Kiểm soát

1. Giám sát tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ 2024

1.1 Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2024

Kết quả các chỉ tiêu chính của Tổng công ty năm 2024 trên cơ sở BCTC năm 2024 đã được kiểm toán như sau:

Đvt: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch 2024	Thực hiện 2024	%TH/ KH
1. Lợi nhuận trước thuế				
+ Tổng công ty - CTCP (theo BCTC hợp nhất)	tỷ đồng	1.110	1.630	147%
+ Công ty Mẹ (theo BCTC riêng)	tỷ đồng	1.100	1.481	135%
2. Tổng doanh thu				
+ Tổng công ty -CTCP (theo BCTC hợp nhất)	tỷ đồng	13.353	11.906	89%
+ Công ty Mẹ (theo BCTC riêng)	tỷ đồng	4.939	3.935	80%
3. Thực hiện đầu tư công ty mẹ		2.800	2.022	70%
+ Lĩnh vực kinh doanh nhà	tỷ đồng	610	300,3	49%
+ Lĩnh vực đầu tư hạ tầng kỹ thuật và dịch vụ KCN	tỷ đồng	1.711	1.677,2	98%
+ Lĩnh vực vật liệu và NCPT, đào tạo	tỷ đồng	559	44,5	8%
4. Vốn điều lệ của TCT Viglacera-CTCP	tỷ đồng	4.483,5	4.483,5	100%
5. Chia cổ tức bằng tiền (% vốn điều lệ 4.483,5 tỷ đồng)	%	20%	22% (dự kiến)	100%

Tổng công ty hoàn thành và hoàn thành vượt các mục tiêu chính là lợi nhuận và tỷ lệ cổ tức (dự kiến). Công tác đầu tư đạt 70% KH, chủ yếu giảm đầu tư lĩnh vực kinh doanh nhà và lĩnh vực vật liệu xây dựng.

1.2 Công tác đầu tư phát triển

HDQT và Ban Điều hành đã bám sát và thực hiện theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2024, cụ thể như sau:

Lĩnh vực vật liệu xây dựng

- Đầu tư chiều sâu tiết giảm chi phí sản xuất, nâng cao chất lượng sản phẩm, phát triển sản phẩm mới tại các đơn vị thành viên như Băng áp lực tại Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân; thiết bị phủ PVD và Đúc áp lực thấp tại Công ty Sen vôi, ...

- Xây dựng và triển khai “Hệ sinh thái vật liệu xây dựng xanh, đồng bộ cho mọi công trình” thực hiện phát triển các mẫu mã sản phẩm đạt tiêu chuẩn và đáp ứng nhu cầu thị trường xuất khẩu.

Lĩnh vực bất động sản

- Năm 2024, Tổng công ty tiếp tục tập trung triển khai đầu tư hạ tầng đồng bộ tại các Khu công nghiệp (“KCN”) hiện có, đáp ứng yêu cầu đất sạch cho công tác kinh doanh; thực hiện giải pháp phát triển KCN xanh và thông minh được thí điểm tại KCN Thuận Thành, từng bước áp dụng tại các KCN mới và hiện có, gia tăng tiện ích và lợi thế cạnh tranh, thu hút nhà đầu tư tại các KCN của Tổng công ty.

- Tiếp tục kế hoạch mở rộng quỹ đất phát triển các dự án mới trong lĩnh vực KCN và nhà ở xã hội/nhà ở công nhân trọng điểm tại các KCN. Theo đó, trong năm 2024, Tổng công ty đã được Chính phủ chấp thuận chủ trương đầu tư của 03 KCN là Sông Công GD2 (Thái Nguyên), Trần Yên (Yên Bái), Dốc Đá trắng (Khánh Hòa) với tổng quy mô ~ 839 ha, theo đó, đã khởi công trong quý I/2025 Dự án KCN Sông Công GD2 và KCN Dốc Đá Trắng.

Các dự án đầu tư được thực hiện tuân thủ các quy định của pháp luật liên quan.

1.3 Công tác sắp xếp đổi mới doanh nghiệp

- Tiếp tục thực hiện lộ trình tăng vốn, thoái vốn điều lệ, đồng thời cơ cấu lại sở hữu vốn của Tổng công ty tại các Công ty con đã được ĐHĐCĐ thường niên của Tổng công ty thông qua, cụ thể:

+ Hoàn thành góp vốn để thực hiện tăng vốn tại Công ty ViMariel-CTCP; triển khai thủ tục tăng vốn tại CTCP Viglacera Thái Nguyên;

+ Triển khai các thủ tục thành lập và đầu tư góp vốn vào CTCP Viglacera Phú Thọ, CTCP mới tại Lạng Sơn, Hưng Yên;

+ Tiếp tục thực hiện đàm phán, triển khai các thủ tục để tăng tỷ lệ sở hữu vốn của Tổng Công ty tại Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam (VFG) nhằm đạt mức chi phối trở lên, dự kiến hoàn thành trong năm 2025;

+ Lộ trình thoái vốn tại các công ty trong nhóm Gạch ngói đất sét nung chưa đạt tiến độ đề ra.

- Triển khai các thủ tục chuẩn bị cho công tác thoái vốn Nhà nước tại Tổng công ty theo chủ trương tại Văn bản số 2020/BXD-KHTC ngày 22/05/2023 và Quyết định số 1479/QĐ-TTg ngày 29/11/2022 của Thủ tướng Chính phủ: hiện tại đã cơ bản hoàn thành công tác xác định giá trị doanh nghiệp, đang trình phương án thoái vốn lên Bộ Xây dựng và cơ quan chức năng.

- Đối với các đơn vị có kết quả hoạt động kinh doanh chưa đạt kế hoạch, Tổng công ty đã thực hiện rà soát tổng thể, xây dựng và triển khai phương án tái cơ cấu toàn diện nhằm cải thiện hiệu quả hoạt động của đơn vị.

1.4 Thực hiện chi trả thù lao cho HĐQT, BKS

Tổng công ty đã thực hiện chi trả thù lao cho HĐQT, BKS theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên số 02/TCT-NQĐHĐCĐ ngày 29/05/2024.

1.5 Phân phối lợi nhuận năm 2024

Lợi nhuận năm 2024, sau thuế sau khi trừ các khoản xử lý tài chính đã được phân phối vào các quỹ, dự kiến chia cổ tức theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2024.

2. Báo cáo tài chính và tình hình tài chính năm 2024 của Tổng công ty

2.1 Báo cáo tài chính của Tổng công ty

BKS đã thực hiện thẩm tra BCTC riêng và hợp nhất bán niên và BCTC năm 2024 của Tổng công ty được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam. Theo ý kiến của đơn vị kiểm toán, BCTC năm 2024 đã phản ánh trung thực, hợp lý trên khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2024, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC.

2.2 Tình hình tài chính của Tổng công ty

Năm 2024, tình hình tài chính của Công ty Mẹ tiếp tục cân đối; sử dụng và bảo toàn vốn hiệu quả, tăng trưởng lợi nhuận vượt kế hoạch, đủ điều kiện tạm ứng cổ tức năm 2024, nâng cao được lợi ích cổ đông, nâng cao uy tín và vị thế của Tổng công ty. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản như sau:

- Tình hình tài sản: Tại thời điểm 31/12/2024, tổng tài sản của Công ty mẹ là 16.746 tỷ đồng, tăng 1.490 tỷ đồng so với đầu năm. Vốn chủ sở hữu đạt 7.982 tỷ đồng, tăng 532 tỷ đồng so với đầu năm. Năm 2024, tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản (ROA) của Công ty mẹ là 7,5% (giảm 3,2% so với năm 2023 do lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ giảm). Tài sản cố định được quản lý, sử dụng và trích khấu hao tuân thủ quy định của nhà nước và quy định nội bộ của Tổng công ty.

- Tình hình công nợ:

Nợ phải thu ngắn hạn khách hàng tại 31/12/2024 trên BCTC Công ty mẹ ở mức 431 tỷ đồng, tương ứng bằng 11% so với doanh thu thuần. Nợ phải trả tại ngày 31/12/2024 đạt 8.783,5 tỷ đồng. Hệ số nợ phải trả/vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ đạt 1,1 lần, đảm bảo mức độ an toàn tài chính cao, trong đó nợ vay ngân hàng của Công ty mẹ là 1.013 tỷ đồng.

- Tình hình lợi nhuận và thanh khoản:

Lợi nhuận gộp và Giá vốn của Công ty mẹ giảm do biến động cùng chiều với doanh thu. Tuy nhiên tỷ suất lợi nhuận gộp tăng do tỷ lệ giảm Giá vốn (34%) cao hơn tỷ lệ giảm Doanh thu (26%). Dòng tiền từ hoạt động SXKD chính dương 2.994 tỷ, tăng 24,9% so với năm 2023.

3. Hệ thống kiểm soát nội bộ, quản lý rủi ro và kiểm toán nội bộ

Hệ thống các quy trình, quy định của Tổng công ty được quản lý chặt chẽ và cập nhật toàn diện, hỗ trợ tích cực cho việc kiểm soát các hoạt động trên toàn Tổng công ty. Các kiến nghị của BKS, bộ phận kiểm toán nội bộ (“KTNB”) để hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ đều được ghi nhận và triển khai. Các rủi ro được quản lý đặc biệt các vấn đề pháp lý và rủi ro pháp lý được quản lý hiệu quả, hỗ trợ bảo vệ lợi ích của Tổng công ty.

Hoạt động KTNB năm 2024 do Bộ phận KTNB Tổng công ty thực hiện và đã hoàn thành theo kế hoạch được HĐQT phê duyệt tại Quyết định số 170/TCT-HĐQT ngày 29/12/2023.

4. Kết quả giám sát của Ban kiểm soát

4.1 Đối với Hội đồng quản trị

- HĐQT Tổng công ty triển khai thực hiện các nội dung đã được ĐHCĐ năm 2024 phê duyệt, tuân thủ đúng quy định của pháp luật, Điều lệ của Tổng công ty. Các cuộc họp và hoạt động của HĐQT được tổ chức và tiến hành theo đúng Điều lệ Tổng công ty và pháp luật hiện hành, có sự thống nhất cao của các thành viên. Năm 2024, HĐQT tổ chức họp 17 cuộc họp (thường kỳ và bất thường), ban hành 226 Biên bản họp, nghị quyết và các quyết định, văn bản phê duyệt các vấn đề, nội dung phục vụ hoạt động SXKD của Tổng Công ty.

- Các nghị quyết của HĐQT phù hợp với chức năng và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ Tổng công ty, đồng thời đảm bảo kịp thời đưa ra các chủ trương, chỉ đạo hoạt động của Tổng công ty ứng phó lại với các điều kiện ảnh hưởng đến hoạt động SXKD. Các nghị quyết/Quyết định được công bố thông tin tuân thủ đúng quy định đối với công ty niêm yết.

4.2 Đối với Ban điều hành

Ban TGD đã chỉ đạo linh hoạt, kịp thời trong công tác điều hành hoạt động SXKD của Tổng công ty, bám sát các mục tiêu chiến lược, nghị quyết của HĐQT và nghị quyết của ĐHĐCĐ đề ra; cơ bản hoàn thành nhiệm vụ do HĐQT đề ra.

4.3 Việc tuân thủ Điều lệ, các quy định, quy chế quản trị nội bộ

Các cấp quản lý, bộ phận chức năng, cá nhân và đơn vị liên quan của Tổng công ty tuân thủ Điều lệ, các quy định, quy trình, quy chế quản trị nội bộ.

4.4 Đối với các cổ đông

Trong năm 2024, BKS chưa ghi nhận dấu hiệu bất thường nào làm ảnh hưởng hay vi phạm quy định pháp luật của Công ty trong công tác, hoạt động của các thành viên HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý. BKS không nhận được bất kì khiếu nại nào của cổ đông về các sai phạm của HĐQT và Ban điều hành trong quá trình thực hiện nhiệm vụ được giao.

4.5 Giao dịch với các bên liên quan

Tổng Công ty đã ký kết, thực hiện các hợp đồng/giao dịch với các bên liên quan của Tổng công ty đảm bảo tuân thủ đúng quy định của pháp luật, quy định nội bộ.

III. Kiến nghị, đề xuất của Ban Kiểm soát

Năm 2025 nền kinh tế thế giới nói chung và kinh tế Việt Nam nói riêng tiếp tục còn nhiều khó khăn, đặc biệt là các chính sách thuế đối ứng của Mỹ và các bất ổn kinh tế - chính trị toàn cầu sẽ ảnh hưởng trực tiếp và mạnh mẽ đến kết quả hoạt động sản xuất của Tổng công ty, BKS đề xuất HĐQT, Ban Điều hành Tổng Công ty trong năm 2025 như sau:

- Tiếp tục theo dõi, bám sát tình hình thị trường trong nước và quốc tế, chính sách, pháp luật và định hướng của Nhà nước để đưa ra chiến lược phát triển toàn diện, đổi mới mô hình quản trị; các chỉ đạo điều hành kịp thời, linh hoạt để Tổng Công ty tiếp tục phát triển ổn định, đạt và vượt các chỉ tiêu ĐHĐCĐ giao, đảm bảo lợi ích tối đa cho cổ đông cũng như đảm bảo chế độ cho người lao động;
- Tiếp tục tăng cường kiểm soát tại các đơn vị phụ thuộc, đơn vị có vốn của Tổng công ty và Công ty mẹ; thực hiện việc quản lý, kiểm soát chặt chẽ công nợ, hàng tồn kho, vật tư đầu vào, các định mức kinh tế kỹ thuật, các hoạt động SXKD và đầu tư phát triển;
- Tiếp tục triển khai hoàn thành các thủ tục thoái vốn đối với các đơn vị trong chương trình tái cơ cấu đã được ĐHĐCĐ phê duyệt;
- Tiếp tục triển khai và đẩy nhanh công tác quyết toán vốn đầu tư hoàn thành đối với các công trình xây dựng cơ bản đã hoàn thành;
- Tiếp tục rà soát, điều chỉnh bổ sung, ban hành các quy chế quản lý nội bộ của Tổng công ty phù hợp với các quy định pháp luật có liên quan và phù hợp với cơ cấu, thực tế hoạt động của Tổng công ty.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo của BKS về tình hình thực hiện công tác kiểm soát năm 2024, kính trình ĐHĐCĐ xem xét, thông qua.

Trân trọng cảm ơn!

TM BAN KIỂM SOÁT

Trưởng Ban kiểm soát



Trần Mạnh Hữu