CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN AN PHÁT HOLDINGS	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
Số: 140403/2026/BC-BKS	*Hải Phòng, ngày 14 tháng 04 năm 2026*

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2026

Kính thưa Quý cổ đông!

Kính thưa Hội đồng quản trị!

Trong năm 2025, các thành viên trong Ban kiểm soát đã hoàn thành tốt nhiệm vụ trong công tác giám sát theo đúng chức năng, nhiệm vụ quy định tại Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty và các quy định của pháp luật. Ban kiểm soát báo cáo tình hình hoạt động năm 2025 trình Đại hội đồng cổ đông với thông tin chính như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát

1. Nhân sự của Ban kiểm soát

Ban Kiểm soát của Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings (Công ty) gồm 03 thành viên, do Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) bầu ra, hoạt động độc lập với Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban Điều hành.

Hiện tất cả các thành viên Ban Kiểm soát đều là thành viên độc lập, không kiêm nhiệm chức danh điều hành nào tại Tập đoàn để đảm bảo tính độc lập và khách quan trong hoạt động kiểm tra, giám sát và kiến nghị trong lĩnh vực quản trị rủi ro, nâng cao năng lực quản trị, tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán tại Tập đoàn. Các thành viên BKS đều là những người có trình độ chuyên môn và kinh nghiệm làm việc trong lĩnh vực kế toán, kiểm toán.

TT	Thành viên	Chức vụ	Ngày bắt đầu là Thành viên BKS	Ngày không còn là thành viên BKS
1	Bà Phạm Thị Nguyệt	Trưởng Ban	29/05/2024	
2	Bà Nguyễn Thị Thúy Nga	Thành viên	28/11/2019	
3	Bà Phạm Thị Hoa	Thành viên	28/11/2019	

2. Các hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2025

Trong năm 2025, Ban kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp và thực hiện các nhiệm vụ chính sau:

- Thẩm định báo cáo tình hình hoạt động kinh doanh; Báo cáo tài chính bán niên soát xét, báo cáo kiểm toán năm;
- Giám sát việc thực hiện nhiệm vụ quản lý, điều hành Công ty của HĐQT, Ban TGĐ;
- Thực hiện kiểm tra, giám sát việc chấp hành Điều lệ Công ty, quy chế quản trị nội bộ, quy định của pháp luật, thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT;

- Giám sát việc tổ chức hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình thực hiện mục tiêu nhiệm vụ so với kế hoạch được phê duyệt, phát hiện, cảnh báo các rủi ro tiềm ẩn;
- Giám sát hoạt động đầu tư, sử dụng và quản lý vốn;
- Giám sát tình hình quyết toán quỹ lương, công tác kiểm kê, tiết giảm chi phí;
- Giám sát việc chấp hành nghĩa vụ tài chính của Công ty đối với nhà nước và người lao động theo quy định của pháp luật, bao gồm: Nghĩa vụ thuế, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và các nghĩa vụ tài chính khác.

3. Thù lao của Ban kiểm soát Công ty:

Năm 2025, thù lao của Ban kiểm soát Công ty được chi trả như sau:

Tiêu chí	Tổng thù lao/năm (đồng)	Thù lao/tháng/thành viên (đồng)
Thù lao cho Trưởng BKS	60.000.000	5.000.000
Thù lao cho thành viên khác của BKS	72.000.000	3.000.000
Tổng	**132.000.000**	

II. Báo cáo kết quả giám sát, thẩm định báo cáo tài chính và nhận xét của Ban kiểm soát

1. Kết quả giám sát, thẩm định báo cáo tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty

Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT, Tổng Giám đốc Công ty trong năm 2025, qua thẩm định BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2025 của Công ty theo VAS, Ban kiểm soát có nhận xét như sau:

1.1. Kết quả giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2025

- Thực hiện các chỉ tiêu kinh doanh: năm 2025, Công ty hoàn thành 117% chỉ tiêu về doanh thu và 272% chỉ tiêu lợi nhuận.
- Phối hợp với Hội đồng quản trị Công ty lựa chọn Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (EY) là đơn vị kiểm toán độc lập báo cáo tài chính của Công ty;
- Thực hiện chi trả thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát theo phê duyệt tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

1.2. Kết quả giám sát HĐQT

- HĐQT thực hiện tốt vai trò, quyền hạn của mình trong việc hoạch định chiến lược và định hướng phát triển Công ty. Trong đó, HĐQT đã ban hành nhiều nghị quyết, quyết định trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền một cách đúng trình tự, đúng thẩm quyền, phù hợp với Nghị quyết ĐHĐCĐ, phù hợp với thực tiễn kinh doanh, đáp ứng được yêu cầu quản trị và nhu cầu phát triển kinh doanh cũng như chiến lược phát triển của Công ty;
- Năm 2025, HĐQT đã tiến hành 10 phiên họp. Các phiên họp của Hội đồng quản trị có số thành viên tham dự đảm bảo theo đúng quy định. Số phiên họp của Hội đồng quản trị đảm bảo theo đúng quy định tại điều lệ Công ty;
- Trong công tác phối hợp với Ban Kiểm soát: HĐQT tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ. Các Tờ trình, Nghị quyết, biên bản kiểm phiếu biểu quyết của HĐQT đều được gửi tới Ban Kiểm soát để tạo thuận lợi cho công tác của Ban Kiểm soát;
- Ban Kiểm soát đã kiểm soát các hợp đồng, giao dịch của Công ty. Trong đó, bao gồm các hợp đồng giao dịch với các bên có liên quan hay các hợp đồng giao dịch có phát sinh mua bán lại

hàng hóa, dịch vụ, cổ phiếu do Hội đồng quản trị; Ban Tổng Giám đốc thực hiện trong các năm qua và nhận thấy không vi phạm Điều lệ, quy chế, quy định của pháp luật và không gây thiệt hại cho Công ty.

1.3. Kết quả giám sát Tổng Giám đốc

Dưới sự chỉ đạo sát sao, kịp thời của HĐQT, trong năm 2025, Tổng Giám đốc Công ty đã có nỗ lực lớn trong việc lãnh đạo, chỉ đạo thường xuyên để đưa ra các giải pháp kinh doanh trên tinh thần chủ động sáng tạo, khắc phục khó khăn, quyết tâm hoàn thành kế hoạch kinh doanh năm 2025 đã được ĐHĐCĐ năm 2025 thông qua và các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị. Tổng Giám đốc đã hoàn thành tốt vai trò điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty theo đúng các định hướng, chỉ đạo của HĐQT.

1.4. Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do công ty đại chúng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc), người điều hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc), người điều hành khác của doanh nghiệp là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.

Trên cơ sở kết quả kiểm tra, giám sát định kỳ và bất thường, Ban kiểm soát đánh giá các giao dịch nêu trên đã được Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt theo đúng thẩm quyền và thực hiện công bố thông tin đầy đủ theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty

1.5. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính; giám sát tình hình hoạt động và tình hình tài chính của Công ty

Qua kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2025 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, BKS xin báo cáo kết quả thẩm định như sau:

- **Về thực hiện chế độ kế toán và BCTC:**

- Các BCTC riêng của Công ty mẹ và BCTC hợp nhất năm 2025 đã lập trên cơ sở lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán, thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và tuân thủ các quy định, các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.
- Các BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2025 đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng và hợp nhất của Công ty tại ngày 31/12/2025, kết quả hoạt động kinh doanh riêng, hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng, hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.
- Các BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2025 đã được trình bày rõ ràng các thông tin về các sự kiện trong năm tài chính 2025 theo đúng Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam. BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2025 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam và không có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán.

- **Về số liệu và kết quả kinh doanh:**

Ban kiểm soát thống nhất về các số liệu đã được thể hiện trong báo cáo riêng và hợp nhất năm 2025 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.

Một số chỉ tiêu chủ yếu về kết quả kinh doanh hợp nhất năm 2025:

Đơn vị tính: tỷ đồng

TT	Chỉ tiêu	TH 2024	KH 2025	TH 2025	% thay đổi so với 2024	Tỷ lệ TH2025/ KH2025
1	Doanh thu thuần hợp nhất	14.193	9.179	10.741	-24%	117%
2	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ tại BCTC hợp nhất	119	60	164	+37%	272%

Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2025 là 10.741 tỷ đồng, giảm 24% so với năm 2024, đạt 117% kế hoạch doanh thu. Lợi nhuận sau thuế đạt 164 tỷ đồng, tăng 37% so với năm 2024, đạt 272% kế hoạch lợi nhuận.

Một số chỉ tiêu chủ yếu về kết quả kinh doanh công ty mẹ năm 2025:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Chỉ tiêu	TH 2024	TH 2025	Tỷ lệ TH 2025/2024
1. Doanh thu thuần	35	34	97%
2. Lợi nhuận sau thuế	(145)	51	-

Với kết quả kinh doanh năm 2025 như đã nêu ở trên, BKS có nhận xét như sau:

- Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2025 là 34 tỷ đồng, giảm nhẹ 3% so với năm 2024.
- Năm 2025, lợi nhuận sau thuế đạt 51 tỷ đồng, so với mức lỗ 145 tỷ đồng năm 2024, nguyên nhân chủ yếu là do trong năm Công ty không phát sinh chi phí tài chính từ việc thực hiện thoái khoản đầu tư như năm trước, đồng thời trong năm Công ty nhận khoản cổ tức từ Công ty con nên doanh thu tài chính tăng.

Một số chỉ tiêu phân tích đánh giá khái quát tình hình tài chính năm 2025:

Chỉ tiêu	Hợp nhất		Công ty mẹ	
	2024	2025	2024	2025
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán				
Hệ số thanh toán ngắn hạn	1,56	1,39	1,84	1,27
Hệ số thanh toán nhanh	1,25	1,10	1,83	1,27
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn				
Hệ số Nợ vay/Tổng tài sản	0,29	0,24	0,14	0,11
Hệ số Nợ vay/Vốn chủ sở hữu	0,66	0,53	0,16	0,12
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động				
Vòng quay hàng tồn kho	10,79	8,28	29,09	425,2
Vòng quay tổng tài sản	1,10	0,83	0,01	0,01

Chỉ tiêu	Hợp nhất		Công ty mẹ	
	2024	2025	2024	2025
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời				
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	2,2%	3,7%	-414,5%	152,1%
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	4,8%	6,9%	-5,8%	2,1%
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	2,4%	3,1%	-4,8%	1,8%
Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/ Doanh thu thuần	3,7%	5,0%	-406,5%	162,0%

- **Khả năng thanh toán duy trì ở mức ổn định:** Mặc dù các hệ số thanh toán ngắn hạn (1,39) và thanh toán nhanh (1,10) có giảm nhẹ so với năm 2024, nhưng vẫn duy trì trên ngưỡng an toàn (>1). Điều này đảm bảo Tập đoàn hoàn toàn đủ khả năng đáp ứng các nghĩa vụ nợ đến hạn bằng tài sản lưu động và tiền mặt, ngay cả khi không tính đến hàng tồn kho.
- **Sức khỏe tài chính và cơ cấu vốn:** Tập đoàn đã thực hiện giảm đòn bẩy tài chính một cách rõ rệt. Hệ số Nợ vay/Tổng tài sản giảm từ 0,29 xuống 0,24 và Nợ vay/Vốn chủ sở hữu giảm từ 0,66 xuống 0,53. Điều này cho thấy APH đang ưu tiên sử dụng nguồn vốn tự có, giảm phụ thuộc vào vốn vay, từ đó giảm áp lực chi phí lãi vay và tăng sự tự chủ về tài chính trong bối cảnh lãi suất biến động.
- **Sự thay đổi trong hiệu suất hoạt động:** Vòng quay tổng tài sản giảm nhẹ (1,10 xuống 0,83) phản ánh việc thu hẹp quy mô doanh thu do thoái vốn mảng thương mại. Việc tái cấu trúc sở hữu các mảng kinh doanh giúp cải thiện các chỉ số sinh lời.
- **Hiệu quả sinh lời cải thiện:** Biên lợi nhuận ròng tăng từ 2,2% lên 3,7% và ROE tăng từ 4,8% lên 6,9%. Kết quả này khẳng định chiến lược tái cơ cấu tập trung vào các mảng kinh doanh có lợi nhuận cao đã phát huy hiệu quả, giúp nâng cao năng lực sinh lời trên mỗi đồng vốn của cổ đông.

2. Đánh giá sự phối hợp giữa hoạt động Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý.

- Ban kiểm soát đã phối hợp tốt với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc triển khai công tác kiểm tra, giám sát tại các đơn vị thành viên. Qua các cuộc kiểm tra, Ban kiểm soát thông báo kết quả công tác kiểm trả, giám sát với Hội đồng quản trị và Ban điều hành để có những biện pháp xử lý kịp thời những vấn đề tồn tại nhằm nâng cao hiệu quả quản lý.
- Hội đồng quản trị Công ty đã cung cấp kịp thời, đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị cho Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc đã tạo điều kiện cho Ban kiểm soát trong việc thu thập các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty khi có yêu cầu. Hội đồng quản trị Công ty, Ban kiểm soát, Ban điều hành và các cán bộ quản lý của Công ty đã có mối quan hệ phối hợp chặt chẽ trong công tác điều hành, quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh.

III. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và kiểm soát viên

1. Đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát

Trên cơ sở quyền và nhiệm vụ đã quy định tại Điều lệ Công ty, với kết quả hoạt động như đã nêu trên, BKS tự đánh giá như sau:

- Ban kiểm soát đã phát huy tốt chức năng của mình trong việc giám sát HĐQT, Tổng Giám đốc trong việc quản trị và điều hành Công ty.
- Đã hoàn thành tốt việc thẩm định báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất theo VAS được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.
- Qua thực hiện nhiệm vụ, BKS đã có các đề xuất, kiến nghị với Hội đồng quản trị để tăng cường công tác quản trị, hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ, đáp ứng yêu cầu phát triển kinh doanh của Công ty. Các đề xuất, kiến nghị của Ban kiểm soát đã được HĐQT, Tổng Giám đốc quan tâm chỉ đạo, thực hiện.
- Ban kiểm soát đã phân công nhiệm vụ đối với các kiểm soát viên, đã tổ chức các phiên họp định kỳ theo đúng quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và quy chế quản trị nội bộ Công ty. Để giải quyết kịp thời các công việc phát sinh, BKS thường xuyên trao đổi, lấy ý kiến các kiểm soát viên qua email, teams, điện thoại.
- Ban kiểm soát đã hoạt động theo đúng quyền hạn, nhiệm vụ quy định trong Điều lệ. Các quyết định của BKS đã được ban hành đúng trình tự, thủ tục theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

2. Đánh giá kết quả hoạt động của các kiểm soát viên

- Trên cơ sở điều lệ Công ty, quy chế hoạt động của Ban kiểm soát và bản phân công nhiệm vụ đối với các kiểm soát viên, các thành viên BKS đều rất có trách nhiệm, tích cực tham gia các phiên họp HĐQT, BKS, cơ bản hoàn thành tốt các công việc mà ĐHĐCĐ giao phó theo đúng qui định của pháp luật hiện hành.
- Trong các phiên họp và các hoạt động của BKS, các kiểm soát viên đều làm việc tích cực với tinh thần trách nhiệm cao, đóng góp ý kiến quan trọng, tuân thủ đúng Điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của BKS.

IV. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2026

- Giám sát hoạt động của HĐQT và Ban TGĐ trong việc quản lý và điều hành Công ty theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ và Quy chế quản trị nội bộ, các nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2026 và các quyết định của HĐQT;
- Định kỳ thẩm tra báo cáo tài chính hàng quý, hằng năm trước khi công bố thông tin;
- Giám sát các kế hoạch, tình hình triển khai nhiệm vụ kinh doanh, đầu tư của Công ty;
- Kiểm tra định kỳ và đột xuất (theo yêu cầu của cổ đông) về tính hợp lý, hợp pháp, trung thực trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty;
- Xem xét tính hợp lý của các văn bản quản lý nội bộ của Công ty đã ban hành;
- Xem xét việc ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế, việc triển khai các dự án đầu tư, quy chế trả lương và các quy chế quy định khác theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát trình trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026. Ban kiểm soát xin cảm ơn và mong muốn tiếp tục nhận được sự hợp tác của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng trong Công ty tạo mọi điều kiện tốt nhất, quan tâm, phối hợp, cung cấp thông tin để Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ.

Kính chúc Quý vị sức khoẻ, hạnh phúc và thành đạt. Chúc đại hội thành công tốt đẹp!

Nơi nhận:
- Như đề gửi;
- Lưu VP.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

(Đã ký)

PHẠM THỊ NGUYỆT