

Dur thảo**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2026****Kính thưa: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CP LILAMA5**

Căn cứ:

- Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020,
- Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của chính phủ quy định chi tiết thi hành 1 số điều của luật chứng khoán.
- Thông tư 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn 1 số điều về quản trị Công ty.
- Điều lệ của Công ty cổ phần Lilama 5 được thông qua tại ĐHĐCĐ và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.
- Căn cứ Báo cáo tài chính cho kỳ Báo cáo kết thúc ngày **31/12/2025** đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC.

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Lilama 5 (sau đây gọi tắt là Ban kiểm soát/BKS) trân trọng trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua Báo cáo kết quả hoạt động năm 2025 và kế hoạch hoạt động năm 2026 của Ban kiểm soát với các nội dung chính như sau:

- I. Tổng kết hoạt động của Ban kiểm soát năm 2025.
- II. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ban kiểm soát và thành viên Ban kiểm soát năm 2025.
- III. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị
- IV. Kết quả giám sát Ban điều hành thông qua tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty năm 2025.
- V. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát đối với Công ty
- VI. Kiến nghị của BKS đối với HĐQT, Tổng giám đốc Công ty.

I. TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025.**1. Thành phần Ban kiểm soát.**

Ban kiểm soát (BKS) của Lilama5 nhiệm kỳ 2021-2026 gồm 3 thành viên làm việc kiêm nhiệm: 01 Trưởng ban và 02 thành viên.

STT	Họ và tên	Chức danh	Ghi chú
1	Ông Lưu Sỹ Học	Trưởng ban	
2	Ông Nguyễn Văn Hà	Thành viên	
3	Bà Trịnh Thị Tuyết	Thành viên	

2. Hoạt động của BKS năm 2025.

Trong năm 2025 BKS đã tổ chức 03 phiên họp:

Phiên họp	Số thành viên tham gia	Nội dung chính
Phiên 1 04/4/2025	- BKS: 3/3 - Công ty: 3/3	Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty, đánh giá tình hình tài chính năm 2024 và kế hoạch SXKD năm 2025..... phục vụ Báo cáo BKS trình Đại hội đồng cổ đông năm 2025.
Phiên 2 29/8/2025	- BKS: 3/3 - Công ty: 3/3	- Thảo luận thống nhất các nội dung làm việc của BKS về thẩm định Báo cáo tài chính bán niên, đánh giá tình hình hoạt động SXKD, tình hình tài chính 6 tháng năm 2025 của Công ty.
Phiên 3 25/12/2025	- BKS: 3/3 - Công ty: 3/3	- Thảo luận kiểm soát, kiểm tra, rà soát tình hình quản trị, tình hình tài chính, kết quả sản xuất kinh doanh năm 2025

BKS đã thực hiện chức năng, nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao một cách khách quan, chủ động trên cơ sở tuân thủ Pháp luật, Điều lệ Công ty theo nguyên tắc tập trung dân chủ, thảo luận công khai giữa các Kiểm soát viên.

II. THÙ LAO, CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025.

Trên cơ sở thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 về tiền lương, thù lao kế hoạch năm 2025 của BKS, BKS báo cáo về tình hình thực hiện như sau:

Chức danh	Kế hoạch năm 2025	Thực hiện năm 2025	Ghi chú
1. Ông Lưu Sỹ Học	60.000.000	60.000.000	
2. Ông Nguyễn Văn Hà	12.000.000	12.000.000	
3. Bà Trịnh Thị Tuyết	12.000.000	12.000.000	

Các lợi ích khác: Không

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HĐQT; TỔNG GIÁM ĐỐC:

1. Đối với hoạt động của Hội đồng quản trị:

Công tác tổ chức Đại hội cổ đông thường niên và họp hội đồng quản trị được thực hiện theo đúng quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty. Đối với các cuộc họp có liên quan đều có sự tham gia của đại diện Ban kiểm soát. Hội đồng quản trị tập trung chỉ đạo kịp thời tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh. Các Nghị Quyết HĐQT phù hợp chức năng, quyền hạn tại Điều lệ Công ty và được gửi đầy đủ cho Ban kiểm soát.

2. Đối với hoạt động của Tổng giám đốc:

Tổng giám đốc đã thực hiện nghiêm túc các Nghị Quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị theo đúng chức năng, quyền hạn tại Điều lệ Công ty.

Tích cực, chủ động trong chỉ đạo, điều hành hoàn thành kế hoạch SXKD, thu hồi vốn, giải quyết nợ tồn đọng, bảo hiểm, thuế, tìm kiếm việc làm, tìm kiếm nguồn nhân lực đáp ứng thi công, tiết kiệm chi phí, tăng năng suất..... cụ thể ở một số công việc như sau:

2.1 Công tác tiền lương:

Xây dựng quỹ lương theo phương pháp đơn giá tiền lương/ giá trị khối lượng sản xuất thực hiện. Quyết toán quỹ lương theo thực tế. Thực hiện chi trả tiền lương đều đặn đúng kỳ.

2.2. Công tác giao khoán:

Công ty đã thực hiện giao khoán chi phí kịp thời đến các nhà máy, đội công trình.

2.3. Công tác kiểm kê dở dang và tính giá thành:

* Kiểm tra, rà soát đối chiếu kết quả kiểm kê khối lượng dở dang:

Hàng tháng Phòng kỹ thuật kết hợp Đội công trình rà soát, đánh giá thực tế khối lượng thực hiện, căn cứ đơn giá hợp đồng tính toán giá trị hoàn thành và giá trị dở dang, làm cơ sở phê duyệt chi phí thực hiện.

* Kiểm tra, rà soát việc lập bảng giá thành.

Từ năm 2020 đến nay các khoản chi phí phát sinh đã được hạch toán rõ ràng, minh bạch, đích danh theo từng Dự án. Công ty đã thực hiện quản lý, tập hợp đầy đủ chi phí cùng kỳ doanh thu đảm bảo lãi gộp theo đúng tỷ lệ dự toán thi công đã được ban hành. Số dư chi phí dở dang 166 tỷ đồng là số dư tồn từ năm 2020 trở về trước, do BKS không chứng kiến kiểm kê nên không đánh giá được số liệu này.

2.4. Công tác quản lý công nợ:

Thực hiện phân loại tuổi nợ, đôn đốc thu hồi nợ tích cực, tập trung nghiệm thu đẩy nhanh công tác thu hồi vốn, gửi biên bản đối chiếu công nợ, công văn đề nghị thanh toán kịp thời. Tỷ lệ đối chiếu công nợ đến 31/12/2025 đạt 69,64%.

Đến ngày 31/12/2025 số phải thu khách hàng là 76,204 tỷ đồng chủ yếu là công nợ trước năm 2020, đã trích lập dự phòng: 11,763 tỷ đồng. Công ty chưa trích lập dự phòng đầy đủ theo quy định, do Công ty chưa có lợi nhuận để bù đắp. Công ty sẽ phải đối mặt với khoản lỗ khi thực hiện trích lập dự phòng theo quy định hiện hành.

2.5. Công tác quản lý hàng tồn kho, mua sắm thiết bị.

Thực hiện mở sổ theo dõi chi tiết từng chủng loại vật tư, công cụ dụng cụ thành phẩm. Công ty thực hiện mua sắm vật tư, công cụ dụng cụ dựa vào tình hình sản xuất kinh doanh thực tế. Hiện không có nhiều biến động. Giá trị tồn kho đến 31/12/25 là của từ năm 2020 trở về trước, trong đó nguyên vật liệu 1,231 tỷ đồng; công cụ dụng cụ 79,7 triệu đồng, thành phẩm: 306,8 triệu đồng.

IV. KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ, GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH 2025.

1. Tình hình sản xuất kinh doanh.

Nội dung	Kế hoạch năm 2025 (Tỷ đồng)	Thực hiện năm 2025 (Tỷ đồng)	Tỷ lệ % Thực hiện / kế hoạch
- Doanh thu	30,000	30,026	100,086%
- Lợi nhuận	(5,500)	(5,374)	97,7%
- Lỗ lũy kế	(197,644)	(197,518)	99,9%

Nhận xét, đánh giá:

+ Doanh thu đến 31/12/2025 là: 30,026 tỷ đạt 100,086 % so với kế hoạch. Doanh thu chủ yếu là của các công trình Nhiệt điện Vũng Áng 2; CT nhiệt dư xi măng Bỉm Sơn...

+ Lợi nhuận trước thuế đến 31/12/2025 là: - 5,374 tỷ đồng. Công ty chưa hạch toán đủ chi phí lãi vay

+ Số lỗ lũy kế này dự kiến sẽ tiếp tục tăng dần do hàng năm công ty vẫn phải tiếp tục trích CP khấu hao nhà máy que hàn và tăng mạnh khi trích lãi vay, trích dự phòng đầy đủ.....

2. Tình hình tài chính.

Nội dung	Số liệu BCTC 31/12/2024 đã được kiểm toán (VND)	Số liệu BCTC 31/12/2025 đã được kiểm toán (VND)
A. Tổng cộng tài sản trong đó:	291.380.329.078	281.385.785.801
1. Tài sản ngắn hạn	248.204.129.622	243.014.570.478
<i>Trong đó: Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>80.572.822.470</i>	<i>79.784.401.478</i>
<i>Hàng tồn kho</i>	<i>167.197.668.607</i>	<i>162.622.572.952</i>
2. Tài sản dài hạn	43.176.199.456	38.371.215.323
B. Tổng cộng nguồn vốn trong đó	291.380.329.078	281.385.785.801
3. Nợ ngắn hạn	408.614.392.264	403.994.580.969
<i>Trong đó: - Nợ gốc NH (từ 2019 về trước)</i>	<i>222.190.180.243</i>	<i>222.190.180.243</i>
<i>- Nợ lãi NH (tính đến năm 2020)</i>	<i>74.013.043.025</i>	<i>74.988.842.286</i>
<i>- Nợ Bảo hiểm (Nợ 2019)+ chậm nộp</i>	<i>11.357.598.359</i>	<i>9.883.494.478</i>
<i>- Nợ thuế</i>	<i>145.068.770</i>	<i>459.741.920</i>
4. Vốn chủ sở hữu	(117.234.063.186)	(122.608.795.168)
Chỉ tiêu đánh giá		
Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	85,18%	86,36%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	14,82%	13,63%
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	140 %	143,57%
Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	-40,23%	- 43,57%
Khả năng thanh toán hiện hành (TSNH/NNH)	0,61 lần	0,61lần
Tỷ suất LNST/Tổng TS (ROA)	-2,05%	-1,87%
Tỷ suất LNST/Tổng Doanh thu (ROS)	-12,06%	- 17,91%
Chỉ số ROE (LNST/TVCSH)	-5,09%	- 4,48%

* Nhận xét, đánh giá:

Công tác kế toán và lập báo cáo tài chính, thực hiện nghĩa vụ trả nợ, tình hình thực hiện ngân sách Công ty đã thực hiện theo đúng quy định theo đúng quy định hiện hành. Ngoại trừ các nội dung mà kiểm toán đưa ra Báo cáo đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần LILAMA5 tại ngày 31/12/2025. Ban kiểm soát đánh giá Công ty tiếp tục rất nhiều khó khăn và tiềm ẩn nhiều rủi ro, mất cân đối nghiêm trọng về nguồn vốn, chưa có khả năng thanh toán các khoản nợ từ trước năm 2019. Vốn chủ sở hữu tiếp tục bị âm, Công ty không bảo toàn được vốn, lợi ích của cổ đông không được đảm bảo.

* Các vấn đề tồn tại trong công tác tài chính:

+ Phần tài sản thiếu chờ xử lý: 4,248 tỷ đồng đã được nêu nhiều lần trong các báo cáo kỳ trước đến 31/12/2025 chưa có phương án xử lý.

+ Đến ngày 31/12/2025 nợ phải trả khách hàng là 66.144 tỷ đồng nợ chủ yếu là nợ cũ ở rất nhiều các dự án từ trước năm 2020. Do không cân đối dòng tiền để chi trả nợ cũ, nên nhiều khách hàng đã làm đơn khởi kiện, Công ty đang đối mặt với thi hành án và Tòa án như sau:

+ Thi hành án: Đang phải thi hành án khoảng 74 tỷ đồng.

Tên khách hàng	Nợ gốc THA	Nợ lãi THA	Tổng nợ THA	Ghi chú(Số hiệu Bản án của Tòa)
CT CPSX\$TM Hoàng Đạt	4,630	337	4,967	08/2021/KDTM-ST(31/10/2019)
CT DAINIPPON TORYO	851	224	1.075	01/2021/KDTM-ST(22/01/2020)
CT Sơn Hải Phòng	391	503	894	09/2021/KDTM-ST(12/11/2020)
CT Huter Douglas	1,270		1,270	11/2021/KDTM-ST(14/09/2021)
CT TN điện Miền Bắc	578	325	903	01/2022/KDTM-ST(29/06/2022)
NH Vietin Sầm Sơn	39,229	23,127	62,356	02/2022/KDTM-ST(30/06/2020)
Công ty Phục Hưng	2,387		2,387	
Tổng cộng	49,336	24,516	73,852	

+ Đến 31/12/2025, phải thu tạm ứng: 9,249 tỷ đồng, phải trả các đội công trình 22,486 tỷ đồng chủ yếu là công nợ chưa thanh toán trước năm 2020. Công nợ phải trả tạm ứng còn nhiều là phần công nợ các đội công trình ký hợp đồng trực tiếp với khách hàng theo khoán.

+ Đến 31/12/2025, nợ phải trả là 403 tỷ đồng trong đó nợ:

- Ngân hàng BIDV: Nợ gốc 182,9 tỷ đồng; Lãi tạm tính đến 2022: 50,885 tỷ đồng. Ngân hàng TMCP BIDV dừng cho vay từ năm 2019 vì nợ quá hạn nhảy nhóm 5 (nợ xấu).
- Ngân hàng VIETINBANK: Nợ gốc: 39,229 tỷ đồng; Lãi: Lãi tạm tính hết 2022: 23,127 tỷ đồng;

Thi hành án Bim Sơn đã ra Quyết định không có điều kiện để thi hành khoản nợ này.

+ BHXH đến 31/12/2025 còn nợ: 9,883 tỷ đồng (trong đó nợ gốc 2018,2019: 4.142 tỷ đồng và toàn bộ tiền lãi từ 2018 đến nay: 5,740 tỷ đồng).

+Tồn tại lớn nhất về thuế mà Công ty đang đối mặt là: Đất tại trụ sở Công ty, Xưởng chế tạo, Xưởng cũ: Chưa thực hiện điều chỉnh lại đơn giá thuê đất theo quy định của Nhà nước, dự kiến sẽ phát sinh lỗ khi thực hiện điều chỉnh đơn giá thuê đất.

*** Các vấn đề tồn tại khác:**

- Công tác Quyết toán với Chủ đầu tư đối với một số các công trình, dự án cũ cơ bản vẫn chưa thực hiện được. Nhiều dự án đã bàn giao cho chủ đầu tư chưa thực hiện quyết toán như: Long phú, Gang thép Thái Nguyên, Vũng Áng 1....

- Nhiều Dự án chưa thực hiện quyết toán vật tư như Dự án Nhiệt điện Barth Ấn Độ,.....chưa quyết toán với Đội thi công để xử lý trách nhiệm cá nhân làm thất thoát vật tư để thu hồi.

- Nhiều Dự án đã kết thúc, đã bàn giao chủ đầu tư, đã hết doanh thu nhưng vẫn chưa ban hành dự toán khoán, quyết toán khoán do chưa thống nhất được khoán giữa Công ty và Đội thi công do đó Công ty đã không kiểm soát được chi phí dự án.

- Riêng Dự án Trạm biến áp 220 KV Phú Thọ bị sạt lún phải khắc phục giá trị khoảng 10 tỷ đồng, hiện chưa có giải pháp phân chia nhà thầu và đội thi công.

- Việc buông lỏng quản lý khoán từ nhiều năm trước đã để lại nguy cơ tiềm ẩn lỗ lớn và những khó khăn hệ lụy khó xử lý ở thời điểm hiện tại.

V. CÔNG TÁC THỰC HIỆN TÁI CƠ CẤU NHÀ MÁY QUE HÀN:

Kể từ năm 2012 đến nay, Ban lãnh đạo Công ty đã mời rất nhiều các đối tác trong và ngoài nước để bán phần tài sản dây chuyền máy móc, thiết bị sản xuất que hàn như sau: Tập đoàn Hoa Sen-HoaSenGroup; Công ty TNHH ChosunVINA-KCN Long Thành, Đồng Nai; Văn phòng đại diện Que hàn Kiswel tại Việt Nam; Công ty TNHH Kuang Tai (Việt Nam)- KCN Nhơn Trạch, Đồng Nai; Công ty SSH Corporation Đại diện cung cấp Que hàn Lincoln tại Việt Nam - Tập đoàn Lincoln Mỹ; Đại diện cung cấp que hàn Hyundai(Korea) tại Việt Nam; Công ty Que Hàn Nam Hà Việt; Công ty Que hàn Sovigas - thuộc Tổng công ty Hóa chất Việt Nam; Tập đoàn Hòa Phát-HoaPhatGroup... Tuy nhiên vẫn chưa hoàn thành. Hiện nay, dây chuyền máy móc thiết bị vẫn đang được đặt và bảo quản trong Nhà máy chế tạo thiết bị và kết cấu thép tại Bim Sơn.

VI. KẾT LUẬN:

Mặc dù doanh thu đạt kế hoạch đề ra nhưng tỷ trọng doanh thu rất thấp, do đó để đảm bảo ổn định đời sống người lao động đòi hỏi sự nỗ lực rất lớn từ Ban lãnh đạo công ty.

Công ty cũng đã rất cố gắng để giải quyết chế độ cho người lao động, tuy nhiên công ty chưa thu xếp đủ nguồn để nộp hết nợ cũ cho cơ quan Bảo hiểm ảnh hưởng đến quyền lợi của người lao động, việc tuyển dụng lao động mới, việc giữ nhân tài gặp nhiều khó khăn.

Mặc dù gặp quá nhiều khó khăn về tài chính, xong Ban điều hành Công ty đã có rất nhiều cố gắng để điều hành thi công. Công ty tập trung quản lý các dự án ở giai đoạn hiện tại, tiết giảm chi phí, ổn định hoạt động sản xuất, duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh liên tục.

VII. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT:

- + Công ty cần rà soát lại các quy chế quản lý nội bộ để phù hợp với quy định hiện hành;
- + Tiếp tục xây dựng các phương án khắc phục dần các khoản lỗ;
- + Tiếp tục xây dựng các phương án phát triển thị trường, tăng cường công tác tiếp thị, đấu thầu, chào giá tìm kiếm việc làm tăng doanh thu, duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh liên tục;
- + Tiếp tục thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tăng cường công tác quản lý, quản trị nội bộ, tăng cường tinh thần đoàn kết nội bộ để cùng vượt qua giai đoạn khó khăn hiện tại;
- + Xây dựng quỹ tiền lương hợp lý, quyết toán quỹ tiền lương theo quy định;
- + Cần có các chính sách để thu hút nguồn nhân lực có chất lượng, tuyển dụng, quy hoạch, chú trọng đào tạo và phát triển đội ngũ lao động lành nghề, có trình độ chuyên môn, đảm bảo các chế độ đãi ngộ nhằm giữ chân người lao động để đáp ứng các mục tiêu phát triển SXKD của Công ty;
- + Công ty cần thu xếp nguồn nộp các khoản nợ cho cơ quan bảo hiểm tránh phát sinh các khoản phạt chậm nộp, ảnh hưởng đến SXKD và quyền lợi người lao động;
- + Tiếp tục làm việc với Ngân hàng tìm ra giải pháp khoan lại khoản nợ xấu, giãn nợ tồn đọng, tiếp tục thương thảo với khách hàng để giãn thời gian trả nợ, tập trung tăng cường xây dựng phương án cơ cấu tạm dừng trích lãi để không ảnh hưởng lớn đến kết quả SXKD;
- + Tiếp tục chỉ đạo đẩy mạnh công tác nghiệm thu, thanh quyết toán và đẩy nhanh tiến độ thu hồi vốn, thu hồi nợ tồn đọng đảm bảo nguồn vốn cho hoạt động SXKD. Thực hiện công tác rà soát thường xuyên công nợ, đánh giá các khoản nợ để đưa ra phương án thu hồi nợ đọng hiệu quả, trích lập đầy đủ các khoản dự phòng theo quy định;

+ Tiếp tục rà soát thường xuyên khối lượng dở dang, kiểm kê khối lượng dở dang chặt chẽ, sát với thực tế, kiểm soát chi phí phù hợp, tương ứng với khối lượng hoàn thành, để phản ánh đúng lãi lỗ trong năm tài chính;

+ Tiếp tục công tác kiện bộ máy, sắp xếp sử dụng lao động phù hợp với quy mô SXKD;

+ Các thông tin báo cáo của Công ty cần được cung cấp kịp thời, đúng quy định cho Ban kiểm soát.

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

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT, TGD
- Các KSV
- Lưu BKS

Lưu Sỹ Học