

Số: 0204./2026/BB-HĐQT

Ninh Bình, ngày 02 tháng 04 năm 2026

## BIÊN BẢN HỌP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

**Địa điểm họp:** Trụ sở Công ty Cổ phần GKM Holdings, Khu Công nghiệp Châu Sơn, phường Phù Vân, tỉnh Ninh Bình.

**Thời gian họp:** Từ 09 giờ 00 phút ngày 02 tháng 04 năm 2026

**Hình thức họp:** Họp trực tiếp, họp online.

### I. Thành phần tham dự:

- 1- Ông Nguyễn Hữu Phú - Chủ tịch Hội đồng Quản trị.
- 2- Ông Nguyễn Anh Tuấn - Thành viên Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc.
- 3- Bà Đào Thị Nga - Thành viên Hội đồng Quản trị.
- 4- Ông Nguyễn Công Duy - Thành viên Hội đồng Quản trị.
- 5- Ông Mazur Krysztow - Thành viên Hội đồng Quản trị (họp online).
- 6- Bà Đào Thị Quỳnh - Kế toán trưởng

\* Hội đồng Quản trị bầu:

- Ông Nguyễn Hữu Phú - Chủ tọa cuộc họp.
- Thư ký: Ông Nguyễn Hoài Nam.

- Tổng số thành viên Hội đồng Quản trị: 05 người.

- Số thành viên tham dự: 05 người (đạt 100% tổng số thành viên, đảm bảo đủ điều kiện theo Điều lệ Công ty).

### II. Nội dung cuộc họp: Phê duyệt xử lý trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi và trích lập dự phòng hàng tồn kho

**Mở đầu:** Chủ tọa cuộc họp, Ông Nguyễn Hữu Phú, khai mạc cuộc họp và thông báo nội dung chính: Thảo luận và phê duyệt Tờ trình số 2303/2026/TT-KT-GKM ngày 23 tháng 03 năm 2026 của Phòng Kế toán về việc xử lý trích lập các khoản phải thu khó đòi và tạm ngừng kinh doanh có thời hạn, trích lập dự phòng các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, trích lập dự phòng hàng tồn kho.

**1. Trình bày nội dung tờ trình:** Đại diện Phòng Kế toán trình bày tóm tắt nội dung tờ trình:

- Căn cứ vào Báo cáo tài chính giữa niên độ đã soát xét 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2025 và Báo cáo tài chính quý 03 năm 2025.

- Căn cứ Thông tư 200/2014/TT-BTC và Thông tư 48/2019/TT-BTC.

- Kết quả rà soát các khoản phải thu tồn đọng liên quan đến đối tác tạm ngừng kinh doanh hoặc không hoạt động tại địa chỉ đăng ký, các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, hàng tồn kho chậm luân chuyển.

**- Đề xuất xử lý:**

- ♦ Trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi.



- Trích lập dự phòng các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác
- Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đối với các mặt hàng tồn kho chậm luân chuyển, tồn đọng lâu.

**Danh sách chi tiết các khoản đề xuất xử lý:**

Mã số	Tên khoản mục	Số tiền (VND)	Lý do	Đề xuất xử lý	Ghi chú
1	CÔNG TY TNHH MTV HOA CÂY CẢNH QUYÊN BA	213,447,000	Không hoạt động tại địa chỉ đăng ký	Trích lập dự phòng	Phải thu 131
2	CÔNG TY CP NHÔM KHANG MINH	5,660,728,487	Tạm ngừng KD có thời hạn	Trích lập dự phòng	Phải thu 131
3	CÔNG TY CP NHÔM KHANG MINH	53,109,587	Tạm ngừng KD có thời hạn	Trích lập dự phòng	Phải thu 138
4	CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT LIỆU XÂY DỰNG BẢO MINH KHANG	2,406,667,124	Tạm ngừng KD có thời hạn	Trích lập dự phòng	Phải thu 138
5	CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ XUẤT NHẬP KHẨU HỒNG VIỆT	2,286,559,607	Không hoạt động tại địa chỉ đăng ký	Trích lập dự phòng	Ứng trước 331
6	CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT LIỆU XÂY DỰNG BẢO MINH KHANG	6,120,000,000	Tạm ngừng KD có thời hạn	Trích lập dự phòng	Phải thu 138
7	CÔNG TY CP NHÔM KHANG MINH	7,650,000,000	Tạm ngừng KD có thời hạn	Trích lập dự phòng	Đầu tư góp vốn

**\* Chi tiết hàng tồn kho đề xuất trích lập dự phòng:**

- Mặt hàng: Gạo TP DT8 (Tổng tồn: 720,745,000 kg - Giá trị: 11,121,095,350 VND).
- Mặt hàng: Gạo trắng ST25 (Tổng tồn: 150,000,000 kg - Giá trị: 3,527,250,000 VND).

**\* Tổng số tiền đề xuất:**

- Tổng phải thu chuyển sang trích lập dự phòng phải thu khó đòi: 16,740,511,805 VND.
- Tổng phải trích lập dự phòng các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: 7,650,000,000 VND.
- Tổng trích lập dự phòng hàng tồn kho: 14,648,345,350 VND.

**2. Thảo luận:**

Các thành viên Hội đồng Quản trị thảo luận và thống nhất rằng việc xử lý này là cần thiết để đảm bảo tính chính xác, trung thực của báo cáo tài chính, tuân thủ quy định kế toán, và làm sạch sổ sách kế toán. Không có ý kiến phản đối.

### 3. Biểu quyết:

Hội đồng Quản trị biểu quyết thông qua nội dung tờ trình với tỷ lệ 100% tán thành (05/05 phiếu).

### 4. Kết luận: Cuộc họp kết thúc lúc 11 giờ 00 phút cùng ngày.

Biên bản được lập thành 05 bản có giá trị pháp lý ngang nhau, gửi cho các thành viên Hội đồng Quản trị và lưu trữ tại Công ty.

**Thư ký**



**Nguyễn Hoài Nam**

**Chủ tọa**



**Nguyễn Hữu Phú**

### Các thành viên Hội đồng Quản trị tham dự



**Nguyễn Anh Tuấn**



**Đào Thị Nga**



**Nguyễn Công Duy**

**Mazur Krzysztof**





Số: 0204/2026/NQ-HĐQT

Ninh Bình, ngày 02 tháng 04 năm 2026

**NGHỊ QUYẾT HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

(V/v: Phê duyệt xử lý các khoản phải thu khó đòi, đầu tư góp vốn và trích lập dự phòng hàng tồn kho)

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần GKM Holdings;
- Căn cứ Biên bản họp Hội đồng Quản trị số 0204/2026./BB-HĐQT ngày 02/04/2026...;
- Căn cứ Tờ trình số 2303/2026/TT-KT-GKM ngày 23/03/2026 của Phòng Kế toán;

**QUYẾT NGHỊ:**

**Điều 1:** Phê duyệt trích lập các khoản phải thu khó đòi, đầu tư góp vốn và trích lập dự phòng hàng tồn kho theo đề xuất của Phòng Kế toán, cụ thể:

- Tổng phải thu chuyển sang trích lập dự phòng phải thu khó đòi: 16,740,511,805 VND.
- Tổng phải trích lập dự phòng các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: 7,650,000,000 VND.
- Tổng trích lập dự phòng hàng tồn kho: 14,648,345,350 VND.

**Điều 2:** Giao cho Ban Giám đốc, cụ thể là Tổng Giám đốc Ông Nguyễn Anh Tuấn, chỉ đạo Phòng Kế toán thực hiện các thủ tục xử lý theo đúng quy định pháp luật kế toán, thuế và báo cáo kết quả cho Hội đồng Quản trị trong vòng 30 ngày kể từ ngày ban hành Nghị quyết này.

**Điều 3:** Nghị quyết này có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký và được gửi đến các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát và các bộ phận liên quan để thực hiện.

**Nơi nhận:**

- Như Điều 3;
- Lưu: VT, HĐQT.

**CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



**CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**  
*Nguyễn Hữu Phú*