

Số: 03.2024/TCT-BKS

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024)**

- ✓ Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Luật doanh nghiệp Số 59/2020/QH14;
- ✓ Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban Kiểm soát được quy định trong Bản Điều lệ và qui chế hoạt động Ban Kiểm soát Tổng Công ty Đức giang – CTCP;
- ✓ Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2023 do Công ty lập và Báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam thực hiện;

Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 kết quả giám sát và hoạt động tài chính của Tổng công ty Đức Giang – CTCP cho niên độ kết thúc ngày 31/12/2023 với các nội dung chính như sau:

I./ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2023:**1. Kiểm tra, giám sát đối với hoạt động của Tổng công ty:**

- Giám sát việc tuân thủ Nghị quyết ĐHĐCĐ, Điều lệ Tổng công ty, Luật doanh nghiệp và các quy định hiện hành của pháp luật trong việc quản lý và điều hành hoạt động SXKD của Tổng công ty.
- Kiểm tra, giám sát tình hình triển khai thực hiện kế hoạch SXKD, dịch vụ toàn Công ty thông qua các báo cáo hàng tháng, quý và cả năm 2023. Xem xét Báo cáo tài chính, chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty thường xuyên và đánh giá ảnh hưởng của các vấn đề trọng yếu được nêu trong báo cáo kiểm toán, đồng thời giám sát việc thực hiện các kiến nghị do cơ quan kiểm toán đưa ra.
- Ban kiểm soát tham gia các cuộc họp của HĐQT, Ban điều hành, hội nghị kế hoạch để nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh, kế hoạch kinh doanh và đầu tư xây dựng của Tổng công ty.

2. Đánh giá công việc của Ban kiểm soát :

- Ban Kiểm soát đã thực hiện đúng trách nhiệm giám sát tình hình tài chính của Tổng công ty, tính hợp pháp trong các hoạt động của các thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc và cán bộ quản lý của Tổng công ty.
- Trong năm Ban kiểm soát đã họp 2 lần để xem xét số liệu của báo cáo tài chính theo các quý; kết quả kinh doanh từng quý, 6 tháng, năm và thống nhất về nội dung

cơ bản của báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2024.

- BKS đã phối hợp với Ban KTNB đưa ra báo cáo đánh giá hàng tháng về kết quả kinh doanh của các đơn vị Tổng công ty đầu tư tài chính, từ đó giúp cho HĐQT, BDH biết được những tồn tại để kịp thời khắc phục, hạn chế rủi ro.

3. Thù lao của Ban kiểm soát :

- Trưởng BKS: 7 triệu/ tháng x 12 tháng = 84.000.000đ

- Thành viên BKS: 4 triệu/tháng x 2 thành viên x 12 tháng = 96.000.000đ

II./ KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2023

Trong năm 2023 không có thư yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông sở hữu trên 10% tổng số cổ phần phổ thông gửi kiến nghị về Ban Kiểm soát.

HĐQT và Ban TGD đã tuân thủ các quy định của Pháp luật trong công tác quản lý, điều hành các hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty. Cùng với BDH, Tổng giám đốc đã điều hành SXKD; phát huy hiệu quả bộ máy tổ chức và quản lý Tổng công ty.

1. Kết quả thực hiện SXKD năm 2023:

Báo cáo tài chính của công ty được lập trên cơ sở các chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan, mở sổ kế toán chi tiết, tổng hợp đúng quy định. BCTC đã phản ánh chính xác tình hình tài chính kinh doanh của Tổng công ty tại thời điểm 31/12/2023 là phù hợp với quy định kế toán hiện hành, không có sai sót trọng yếu xảy ra về công tác hạch toán kế toán.

Đơn vị tính: tỷ đồng, %

Stt	Chỉ tiêu	TH 2022	TH 2023	Tăng (giảm) %	
				Tuyệt đối	Tương đối
1	Doanh thu thuần	1.977	1.746	(231)	-13%
2	Tổng chi phí	1.989	1.774	(215)	-12%
3	Lợi nhuận trước thuế	30	19,1	(10,9)	-57%
4	Lợi nhuận sau thuế	25	17	(8)	-47%
5	Tổng tài sản	955	854	(101)	-11,8%
6	Vốn chủ sở hữu	155	154	(1)	-0,6%
7	Tỷ suất LNST/Doanh thu	1,3%	0,97%		
8	Tỷ suất LNST/Tài sản	2,6%	2%		
9	Tỷ suất LNST/Vốn CSH	16,1%	11,04%		

1.1 Doanh thu:

- Năm 2023 doanh thu thuần đạt 1.746 tỷ đồng, giảm 231 tỷ đồng so với năm 2022 tương ứng giảm 13% chủ yếu do:

- + Doanh thu xuất khẩu giảm 305 tỷ,
- + Doanh thu hàng đồng phục tăng 74 tỷ
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 4 tỷ chủ yếu do:
 - + Tăng lãi tiền gửi 2,4 tỷ do lãi suất trong năm tăng.
 - + Tăng doanh thu từ cổ tức và lợi nhuận được chia: 4,7 tỷ
 - + Giảm lãi chênh lệch tỉ giá 3,1 tỷ

1.2 Chi phí:

Tổng chi phí (Giá vốn hàng bán, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp) năm 2023 là 1.774 tỷ đồng, năm 2022 là 1.989 tỷ đồng, giảm 216 tỷ. Trong đó các chi phí chủ yếu tăng giảm như sau:

- Chi phí giá vốn hàng bán: giảm 197 tỷ đồng tương ứng với doanh thu giảm 231 tỷ và một số yếu tố đầu vào giảm (trong đó chi phí tiền lương giảm 6,4 tỷ).
- Chi phí tài chính: giảm 5,2 tỷ đồng do tăng dự phòng đầu tư dài hạn (2,7 tỷ) và tăng 2,5 tỷ chi phí lãi vay ngắn; lỗ chênh lệch tỉ giá giảm 10,5 tỷ.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp: giảm 8,4 tỷ gồm giảm chi phí tiền lương và tăng chi phí dự phòng.

Ban điều hành đã tích cực đơn đốc thu hồi nợ khó đòi cụ thể: trong năm 2023 đã thu được của công ty FLC 120 triệu, Bamboo: 3,5 tỷ. Trích lập dự phòng phải thu khó đòi: 5,9 tỷ.

1.3 Lợi nhuận:

Lợi nhuận của Tổng công ty năm 2023 đạt 19,1 tỷ. Tổng LNST là 17 tỷ đồng; TCT dự kiến chi trả cổ tức 15% trên vốn điều lệ, tương đương 13,5 tỷ đồng.

2. Tình hình tài chính:

Công tác tài chính đảm bảo khả năng thanh toán, ổn định dòng tiền cho các đơn vị thành viên trong điều kiện thị trường tài chính nhiều khó khăn, biến động.

Tổng công ty đầu tư góp vốn vào 13 đơn vị gồm 01 công ty con, 07 công ty liên kết và 05 đơn vị đầu tư dài hạn khác. Hiệu quả của việc góp vốn vào các công ty, Tổng công ty đã nhận được số tiền cổ tức trong năm 2023 là 9,9 tỷ đồng.

Trong lĩnh vực đầu tư tài chính, BKS nhận thấy hoạt động đầu tư của Tổng Công ty là minh bạch, có hiệu quả, bảo toàn vốn và an toàn.

Cơ cấu vốn điều lệ của công ty đến 31/12/2023:

STT	Nội dung	01/1/2023	31/12/2023	Tỷ lệ (%)
1	Vốn điều lệ	89.996.220.000	89.996.220.000	100
	<i>Vốn góp của:</i>			
1.1	- Tập đoàn DMVN	31.692.220.000	31.692.220.000	35,22
1.2	- Các đối tượng khác	58.304.000.000	58.304.000.000	64,78
2	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000	

III. ĐÁNH GIÁ VIỆC THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG:

HĐQT và BĐH đã bám sát định hướng và những nhiệm vụ trọng tâm được nêu tại Nghị Quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2023, chỉ đạo điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty, tìm ra những giải pháp phù hợp với tình hình thực tế. Hội đồng Quản trị đã kịp thời cùng BĐH xử lý nhiều diễn biến phức tạp phát sinh do thị trường thế giới và trong nước biến động mạnh, đặc biệt khi lạm phát tăng cao, thị trường xuất khẩu suy giảm mạnh.

Kết quả thực hiện Kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 đạt 64% so với cùng kỳ không như Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2023 đã đề ra do ảnh hưởng từ điều kiện khó khăn của chung thị trường và từ khách hàng (cam kết đơn hàng nhưng giảm hoặc không thực hiện gây thiệt hại cho Tổng công ty).

Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ kế hoạch chi trả cổ tức cho năm tài chính 2022 là 25% trên mệnh giá cổ phiếu tương đương số tiền 22,5 tỷ, công ty đã thực hiện trả cổ tức đầy đủ, đúng thời hạn.

Ban kiểm soát nhất trí với Báo cáo của Hội đồng Quản trị và Ban điều hành về việc đánh giá tình hình và kết quả SX kinh doanh đã đạt được của Tổng công ty.

IV. PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ CỦA BKS TRONG NĂM 2024:

Căn cứ định hướng và kế hoạch kinh doanh của Tổng công ty, cũng như cơ chế phối hợp giữa HĐQT, BĐH và BKS đã được thiết lập trong các hoạt động kiểm tra, giám sát, BKS xác định phương hướng hoạt động năm 2024 tập trung vào các nội dung chính như sau :

1. Thực hiện kiểm tra, giám sát các hoạt động kinh doanh, quản lý và điều hành của Tổng công ty nhằm đảm bảo tính tuân thủ theo quy định của Pháp luật.
2. Định kỳ, thẩm định tính đầy đủ, đúng chế độ và trung thực của Báo cáo tài chính.

3. Tăng cường và phối hợp cùng Kiểm toán nội bộ củng cố công tác kiểm tra, kiểm soát kịp thời các rủi ro trọng yếu trong hoạt động kinh doanh.
Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua.

Thay mặt Ban kiểm soát

Nguyễn Thị Vân Oanh