

Số: 02/2025/BC - ĐHCĐ

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 4 năm 2025

BÁO CÁO
KIỂM SOÁT KẾT QUẢ SẢN XUẤT
KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 của Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam;

- Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần đầu tư và phát triển TDT;

- Căn cứ Quy chế tổ chức hoạt động của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Đầu Tư và Phát Triển TDT;

- Căn cứ Báo cáo quyết toán tài chính ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã kiểm toán. Ban kiểm soát kiểm tra thông qua Báo cáo tài chính và kết quả sản xuất kinh doanh như sau:

I. Báo cáo hoạt động kiểm soát năm 2024

1. Hoạt động giám sát của Ban kiểm soát với HĐQT, Ban Tổng giám đốc

Trong năm 2024, Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức họp trực tiếp. Các cuộc họp đều đã được thực hiện theo đúng trình tự, thủ tục quy định tại Điều lệ Công ty và Luật doanh nghiệp.

Biên bản các cuộc họp HĐQT được lập đảm bảo đúng hình thức theo quy định của pháp luật; hồ sơ, tài liệu đã được gửi đầy đủ đến các thành viên tham dự họp để tham khảo, nghiên cứu trước theo đúng quy định của Điều lệ.

Một số Nghị quyết, Quyết định chủ yếu như:

STT	SỐ NQ/QĐ	NGÀY - THÁNG	NỘI DUNG
1	01/2024/NQ-HĐQT	08/04/2024	Về việc gia hạn và kế hoạch tổ chức họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024
2	02/2024/NQ-HĐQT	16/12/2024	Về việc giao khoán kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2025
3	1.1/QĐ - TDT	13/01/2024	Vv Ban hành Nội quy lao động năm 2024
4	98/QĐ - TDT	23/08/2024	Vv Khen thưởng sáng kiến cải tiến kỹ thuật
5	146.1/QĐ - TDT	10/12/2024	Vv Thành lập Hội đồng thẩm định trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
6	151.2/QĐ - TDT	18/12/2024	Vv Giao khoán kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2025
7	151/QĐ - TDT	20/12/2024	Vv Thành lập Hội đồng kiểm kê năm 2024
8	165/QĐ - TDT	31/12/2024	Vv Khen thưởng tập thể, cá nhân xuất sắc năm 2024

2. Hoạt động của Ban Kiểm Soát (viết tắt là BKS)

- Trong năm 2024: BKS triệu tập 04 cuộc họp, nội dung kiểm tra và đôn đốc nhắc nhở nhiệm vụ của từng thành viên, chịu trách nhiệm kiểm tra, kiểm soát từng mảng công việc theo phân công nhiệm vụ phù hợp với năng lực của từng thành viên BKS, phân công nhiệm vụ chuẩn bị cho đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.

- BKS tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị, các cuộc họp tham gia đóng góp ý kiến trong công tác kế hoạch sản xuất và điều hành sản xuất kinh doanh, trong công tác quản lý và quản trị công ty.

STT	THÀNH VIÊN	CHỨC VỤ	SỐ BUỔI HỌP THAM DỰ	TỶ LỆ THAM DỰ	GHI CHÚ
1	Lê Thị Hồng Thắm	Trưởng ban	4/4	100%	
2	Đỗ Ngọc Tuyên	Ủy viên	4/4	100%	
3	Phạm Thị Thu Hà	Ủy viên	4/4	100%	

3- Công tác kiểm tra

a- Công tác kiểm tra tài chính:

Kiểm tra công tác tài chính trong năm được thực hiện bởi 4 đợt kiểm tra chứng từ kế toán, hợp đồng kinh tế, nhập - xuất kho và kiểm tra quyết toán tài chính quý, năm. Trong quá trình kiểm tra phát hiện một số sai sót đã tham gia với lãnh đạo và bộ phận chuyên môn khắc phục kịp thời; chứng từ lưu được đóng theo từng tháng.

b- Công tác kiểm tra HĐLĐ-ATVSLĐ-PCCN, CSLĐ:

*** Kiểm soát hợp đồng lao động:**

Các đơn vị thực hiện tốt về ký kết hợp đồng lao động và chuyển hình thức hợp đồng kịp thời, đúng thời hạn.

- Tổng số lao động của Công ty có mặt đến thời điểm 31/12/2024: 2.183 người.

- Số lao động đã được ký kết HĐLĐ: 2.183 người

*** Kiểm soát về công tác quản lý lao động và các chế độ chính sách liên quan đến người lao động:**

- Các chế độ của người lao động được bảo đảm như: Thực hiện tốt chế độ lao động nữ, chi trả các khoản phụ cấp theo quy định cũng như thêm các phụ cấp khuyến khích người LĐ làm việc (Chuyên cần, xăng xe, tay nghề, ngày công cao...).

- Hoàn thành việc đóng nộp Bảo hiểm lên cơ quan bảo hiểm các huyện, việc chi trả các chế độ thanh toán ngắn hạn nhưng những tháng cuối năm đã kịp thời, hiện tại Người lao động được thanh toán 100% các chế độ ngắn hạn đến hết tháng 12 năm 2024.

*** Công tác thực hiện An toàn vệ sinh lao động - PCCC:**

- Tại các xí nghiệp đều thành lập Mạng lưới An toàn vệ sinh viên với mức phụ cấp 30.000đ/người/tháng; Lập kế hoạch và cấp phát BHLĐ cho người lao động đầy đủ.

- Tổ chức đào tạo huấn luyện ATVSLĐ- PCCN định kỳ cho toàn bộ quản lý trong đơn vị và tổ chức đào tạo ATVSLĐ – PCCN cho tất cả người lao động.

- Kiểm tra định kỳ các thiết bị có yêu cầu nghiêm ngặt về ATVSLĐ được thực hiện 100%.

- Thực hiện duy trì và vận hành công trình xử lý ô nhiễm, đảm bảo môi trường vệ sinh lao động.

- BC Tai nạn lao động: xảy ra 15 vụ tai nạn lao động nhẹ (kim đâm vào tay) .

** Kiểm soát các quyết định, các nghị quyết của Hội đồng quản trị, của Ban Tổng Giám đốc theo đúng điều lệ của Công ty:*

Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức giám sát Ban Tổng Giám đốc điều hành, Các quyết định điều động, phân công nhiệm vụ của Ban giám đốc nhìn chung đã phát huy được hiệu quả trong quá trình phối hợp sản xuất.

- Ban Tổng Giám đốc điều hành đã tổ chức, chỉ đạo thực hiện hoạt động SXKD theo chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn, tuân thủ theo quy định của Pháp luật và các quy định tại Điều lệ hoạt động của Công ty.

- Ban Tổng giám đốc chỉ đạo thực hiện tốt Quy chế phân phối thu nhập góp phần duy trì ổn định lao động và cải thiện thu nhập của Người lao động.

- Nội quy lao động của Công ty được thực hiện có hiệu quả và nghiêm túc.

c- Công tác kinh doanh, xuất nhập khẩu, kiểm tra quyết toán nguyên phụ liệu, thanh toán công nợ.

- Công tác kinh doanh tại các xí nghiệp:

+ **Xí nghiệp Đầm Thụy:**

Vẫn tiếp tục duy trì ổn định các khách hàng cũ: Aurora, FU YUAN, C&A, SOHO và một số khách hàng khác: Luhta, DYM, Pan-Pacific... Năm 2024, doanh thu từ các khách hàng và đơn hàng nhỏ lẻ chiếm khá nhiều tỷ trọng. Tỷ lệ hàng xuất nội địa chiếm khoảng 10%. Tiếp tục đổi mới về mô hình sản xuất, tạo dựng hình ảnh doanh nghiệp, duy trì hệ thống, có những phương án cải tiến về năng suất, chất lượng, giữ vững niềm tin đối với khách hàng.

+ **Chi nhánh Đại Từ:**

Năm 2024 là một năm phát triển vượt bậc của CN Đại Từ, doanh thu xuất khẩu tăng 33% so với năm 2023. Các khách hàng chiếm tỷ trọng doanh thu lớn trong năm 2024: Sae-A (3,3 triệu usd), Aurora (3 triệu usd), Yakin (2,2 triệu usd). Đồng thời vẫn duy trì một số khách hàng khác như: LAISHERUI, PHM, S&W, SHINSUNG, SOHO. Bên cạnh đó, XN cũng ký kết thêm được một số khách hàng mới tiềm năng như: SLJ sản xuất các đơn hàng có thương hiệu lớn như LEVI'S, PUMA. Với mục tiêu tập trung sản xuất, nâng cao doanh thu và thu nhập cho người lao động theo định hướng của Hội đồng quản trị.

+ **Phòng kinh doanh FOB:** tổng doanh thu năm 2024 đạt ~10 triệu USD, các khách hàng chính: Aurora (4 triệu usd), C&A (1,8 triệu usd), Luhta (1,2 triệu usd), Capital (~1 triệu usd), Teddy (1 triệu usd) và một số khách hàng mới như: Siwoo, Textyle, Thesic. Trong đó 60% đơn hàng có điều khoản thanh toán bằng LC. Các khách hàng có biên lợi nhuận tốt trong năm 2024 là: Capital, Mainpol. Quý IV 2024 đã tập trung phát triển và ký kết hợp đồng với khách hàng xuất thị trường Mỹ với số lượng lớn, biên lợi nhuận tốt như: Lifung (nhãn hàng Land's End) , Haddad (nhãn hàngANF) để chạy sản xuất từ Quý 1/2025 tại XN Đầm Thụy.

- Công tác XNK: Kiểm soát hợp đồng xuất nhập khẩu, chứng từ XNK, chứng từ thanh toán xuất nhập khẩu (Bao gồm cả mở LC):

+ Các hợp đồng xuất nhập khẩu, phụ lục được lưu trữ đầy đủ, rõ ràng, thể hiện rõ tính pháp lý, thời hạn của hợp đồng, phụ lục bao gồm cả đơn giá, phương thức thanh toán. Đối với các khách hàng có điều khoản thanh toán bằng LC: LC mở đúng thời hạn, đầy đủ thông tin dẫn chiếu so với Hợp đồng. Tuy nhiên, Một số khách hàng vẫn còn hạn chế về bất đồng chứng từ thanh toán như: Teddy, Capital.

+ Tờ khai xuất nhập khẩu: đầy đủ, gọn gàng

+ Không nhận thấy vướng mắc trong thanh khoản hợp đồng với cơ quan Hải quan.

- Công tác nhập kho, quyết toán NPL, thanh toán công nợ:

+ Thời điểm kiểm tra chứng từ gọn gàng, đầy đủ

+ Quyết toán nguyên phụ liệu đúng, đủ theo từng mã hàng.

+ Phòng kế toán đã duy trì, bám sát công nợ và thường xuyên gửi đối chiếu công nợ để kết hợp với bộ phận kinh doanh đốc thúc khách hàng thanh toán đúng hạn.

+ Năm 2024, các xí nghiệp không vướng mắc nợ xấu.

II. Đánh giá kết quả sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính năm 2024

A. Đánh giá kết quả sản xuất kinh doanh:

1/ Thực hiện kế hoạch năm 2024:

ĐVT: Triệu Đồng

Khoản mục	Kế hoạch 2024	Thực hiện 2024	Thực hiện 2023	Tỷ lệ đạt 2024 (%)
1. Vốn điều lệ	238.965,34	238.965,34	238.965,34	100%
2. Doanh thu tiêu thụ	863.686	563.129,64	487.142,22	65,2%
3. Lợi nhuận trước thuế	30.536	16.380,56	15.859,41	53,6%

2/ Tóm tắt tình hình tài chính của công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2024

ĐVT: Triệu đồng

Chỉ tiêu	31/12/2024	31/12/2023	Tăng /giảm
1. Tài sản ngắn hạn	449.613,3	401.135,19	Tăng 12,08%
2. Tài sản dài hạn	165.568,56	184.210,1	Giảm 10,1%
3. Nợ ngắn hạn	314.780,8	290.235,85	Tăng 8,45%
4. Nợ dài hạn	20.785	30.028,64	Giảm 30,78%
5. Lợi nhuận sau thuế	14.794,75	12.975,05	Tăng 14%
6. Nguồn vốn	279.616,06	265.080,81	Tăng 5,5%

3/ Phân tích một số chỉ tiêu trong báo cáo tài chính

Chỉ tiêu	Năm 2024	Năm 2023	Ghi chú
Tổng Nguồn vốn	615.181,87	585.345,29	

KN sinh lời của TS (ROA = Tỷ suất LN ròng/Tổng TS)	0,024	0,022	tăng 0,002%
KN sinh lời của VCSH (ROE = Tỷ suất LN ròng/VCSH)	0,053	0,0489	Tăng 0,004 %

- Năm 2024 chỉ tiêu doanh thu và lợi nhuận đều chưa đạt kế hoạch đề ra.

Cụ thể: + Doanh thu đạt 65,2% so với kế hoạch.

+ Lợi nhuận đạt 53,6% so với kế hoạch;

- Năm 2024 khả năng sinh lời của tài sản ROA và khả năng sinh lời của vốn CSH ROE tương đương năm 2023 và duy trì ở mức thấp.

- Tỷ suất giá vốn hàng bán trên doanh thu 76,27%, Tỷ suất Chi phí quản lý trên doanh thu 13,2%; Tỷ suất Chi phí bán hàng trên doanh thu 3,2% tương đương năm 2023.

- Tính hợp pháp của báo cáo

Báo cáo đảm bảo tính hợp pháp theo chế độ kế toán và luật kế toán ban hành. Chỉ tiêu trong báo cáo về số học đảm bảo tính chính xác, hợp lệ, báo cáo đã được đơn vị kiểm toán là Công ty TNHH kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam.

B. Tình hình tài chính:

Trong năm 2024 Công ty không thực hiện chi trả cổ tức năm 2023.

Tài chính của Công ty so với năm 2023: Doanh thu tăng 15,6% nhưng lợi nhuận sau thuế TNDN tăng 14% so với năm 2023 do 1 số nguyên nhân chủ yếu như: chi phí nhân viên quản lý tăng 31%, Chi phí nhân công sản xuất tăng 21,5% so với năm 2023, chi phí bán hàng tăng 46,6%.

Năm 2024 Công ty đã ký kết và chuyển tiền cọc cho 1 số cá nhân thực hiện thu gom đất để thực hiện Dự án đầu tư mở rộng nhà máy TDT Đại Từ.

III. Đánh giá phối hợp hoạt động của Ban Kiểm Soát, Hội Đồng Quản Trị và Ban Tổng Giám Đốc.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã tạo điều kiện cho Ban kiểm soát được tiếp cận thông tin, tài liệu để kiểm tra, giám sát các biên bản, báo cáo tài chính của Công ty kịp thời.

Trong năm 2024, BKS đã tham gia góp ý cùng HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty những ý kiến nhằm khắc phục một số tồn tại, cũng như đưa ra các phương án để nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

Cảnh báo một số vấn đề thông qua việc kiểm tra chứng từ kế toán; tăng cường các bộ phận chức năng cùng tham gia vào quy trình nhập - xuất vật tư, thiết bị, phụ tùng... để kiểm tra, giám sát tránh lãng phí trong quá trình mua sắm; kiểm tra và chỉ ra những tồn tại trong công tác kê khai thuế của bộ phận kế toán để việc kê khai thuế được đảm bảo đúng quy định.

Giữa BKS và HĐQT, cán bộ quản lý đã duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì Công ty, của cổ đông và theo đúng các quy định của pháp luật, quy chế quản trị nội bộ của Công ty.

IV- Những kiến nghị của Ban Kiểm Soát về phương hướng năm 2025

- Năm 2024 Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã chỉ đạo Bộ phận Kế toán sát sao nên công nợ phải thu của khách hàng đã giảm gần 40%, số phải trả trước cho người bán giảm 45% so với đầu năm 2024. Năm 2025 đề nghị Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty và bộ phận kế toán cần phát huy kết quả đã đạt được của năm 2024 để tăng khả năng sinh lời của nguồn vốn trong những năm tiếp theo.

- Bộ phận kế toán cần quan tâm cập nhật các văn bản quy định của Nhà nước kịp thời để hạn chế những thiếu sót trong quá trình kê khai thuế.

- Các XN tiếp tục chủ động duy trì nguồn khách hàng hiện có và đánh giá tính hiệu quả của từng đơn hàng để xác định nguồn hàng chính phù hợp với số lượng, tay nghề công nhân của từng XN, tận dụng tối đa cơ sở vật chất, máy móc thiết bị, vật tư hiện có. Cập nhật các xu hướng mới cũng như tình hình biến động của thị trường để chủ động kế hoạch sản xuất tại các nhà máy. Có phương án tiếp cận, khai thác thêm các khách hàng mới.

- Tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát tình hình thực hiện các đơn hàng, công tác sản xuất, hoàn thiện và nâng cao quy trình kiểm soát chất lượng hơn nữa nhằm hạn chế các rủi ro, tổn thất.

- Quan tâm kiểm soát các căn cứ pháp lý, các điều khoản bắt buộc trong nội dung các Hợp đồng kinh tế, LC đặc biệt là đối với các khách hàng mới để tối ưu hóa việc sử dụng nguồn vốn, dòng tiền cũng như hạn chế tối đa những rủi ro, thiệt hại trong quá trình thực hiện hợp đồng.

- Bộ phận Kế toán kiểm soát chặt chẽ hơn nữa khâu nhập, xuất, kiểm kê tồn các nguyên phụ liệu, công cụ, dụng cụ, phụ tùng để phân loại, tận dụng tối đa nguồn tồn (nếu có) đối với hàng sản xuất.

- Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cần có những biện pháp tốt hơn nữa nhằm giảm tối đa chi phí bán hàng và tăng năng suất lao động của các xí nghiệp.

- Quan tâm đào tạo nâng cao tay nghề cho công nhân may nhằm nâng cao chất lượng sản phẩm đáp ứng được yêu cầu khách hàng;

- Tăng cường đầu tư máy móc, thiết bị công nghệ mới, hiện đại vào trong quá trình quản lý và sản xuất nhằm tăng năng suất lao động, hạn chế dần việc sử dụng lao động trực tiếp.

V- Kế hoạch giám sát năm 2025.

- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông giao.

- Giám sát kiểm tra tài chính theo quý, năm của Công ty và các xí nghiệp trực thuộc.

- Thực hiện các công việc khác theo yêu cầu của HĐQT và của các cổ đông.

Trên đây là Báo cáo năm 2024 của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Nơi nhận:

- Hội đồng QT;
- Ban Tổng Giám đốc;
- Ban kiểm soát;
- Lưu.

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Lê Thị Hồng Thắm