

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 2023 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 2023

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

Trong năm 2023 Hội đồng quản trị công ty đã tổ chức 04 phiên họp, các cuộc họp đều được ghi nhớ bằng biên bản và sau các cuộc họp đều có thông báo chỉ đạo và thông báo đến Ban Tổng Giám Đốc thực hiện. Các Nghị quyết, Quyết định đều phù hợp với quy định của Luật và Điều lệ công ty.

STT	SỐ NQ-QĐ	NGÀY - THÁNG	NỘI DUNG
NGHỊ QUYẾT			
1	01/2023/NQ-HĐQT	09/3/2023	Nghị quyết của HĐQT về việc tổ chức Đại hội cổ đông thường niên năm 2023
2	02/2023/NQ-HĐQT	08/5/2023	Bầu Chủ tịch Hội đồng quản trị, Phó chủ tịch Hội đồng quản trị
3	03/2023/NQ-HĐQT	16/10/2023	Thông qua ngày đăng ký cuối cùng thực hiện quyền nhận cổ tức bằng tiền năm 2022.
4	04/2023/NQ-HĐQT	18/12/2023	Giao khoán kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2024 cho Ban Giám đốc công ty

QUYẾT ĐỊNH			
1	107.1/QĐ-HĐQT	09/12/2022	vv Ban hành quy chế tiền lương, tiền thưởng năm 2023
2	114.1/QĐ-TDT	28/12/2022	vv Ban hành Nội quy lao động năm 2023
3	14/QĐ-CT	16/1/2023	vv Thành lập lực lượng sơ cấp cứu tại nơi làm việc năm 2023
4	45/QĐ-TDT	22/2/2023	vv Thành lập ban chỉ đạo xây dựng cơ quan đạt chuẩn văn hóa của Công ty
5	177/QĐ-TDT	14/12/2023	vv Thành lập Hội đồng kiểm kê năm 2023

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

2.1 Các thành viên BKS

STT	Thành viên	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Ghi chú
1	Lê Thị Hồng Thắm	Trưởng ban	04	100%	
2	Đỗ Ngọc Tuyền	Ủy viên	04	100%	
3	Phạm Thị Thu Hà	Ủy viên	04	100%	

2.2. Các cuộc họp và quyết định của BKS trong năm 2023

- Trong năm 2023: 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 2023.

- BKS tham dự 04 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.

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.

** 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 2023.

** Kiểm soát định biên và biến động lao động trong kỳ:*

+ Tình hình sử dụng lao động năm 2023 trong toàn công ty:

TT	TÊN ĐƠN VỊ	CN MAY	NV - PT	TỔNG	Tỉ lệ công nhân may	Số LĐ tham gia BHXH
1	XN TDT Đại Từ	711	291	1.002	71.0%	974
2	XN TDT Diêm Thụy	493	213	706	69.8%	920
3	XN TDT Thịnh Đức	133	38	171	77.2%	
4	Khối VPCT - FOB		80	80		
	TỔNG CỘNG	1337	622	1.959		1.894

** 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 định kỳ cho toàn bộ quản lý trong đơn vị và tổ chức đào tạo ATVSLĐ 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.
- Đăng ký, kiểm định máy, thiết bị, vật tư có yêu cầu nghiêm ngặt về an toàn lao động, vệ sinh lao động.
- BC Tai nạn lao động: xảy ra 05 vụ tai nạn lao động nhẹ (kim đâm vào tay) tại XN Đầm Thụy; xảy ra 01 vụ tai nạn lao động nhẹ ở Chi nhánh Đại Từ.

** Kiểm soát việc ban hành các nội quy, qui chế của Ban giám đốc:*

+ Nội quy lao động của Công ty được thực hiện có hiệu quả và nghiêm túc, 1 số cá nhân vi phạm về thời gian làm việc, vi phạm Nội quy nhà xưởng như: ăn ca sớm giờ quy định, mang quà bánh vào phân xưởng, sử dụng điện thoại việc riêng đã được lực lượng bảo vệ, tổ 5S và cán bộ nhân sự lập biên bản và có nhiều hình thức nhắc nhở, khiển trách và xử lý.

+ Việc áp dụng triệt để quy chế phân phối thu nhập năm 2023, đã góp phần duy trì ổn định và cải thiện thu nhập của Người lao động, góp phần ổn định lao động.

+ 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. Tuy nhiên do ảnh hưởng tác động của suy thoái kinh tế, nên tính hiệu quả trong quản trị sản xuất của các xí nghiệp chưa cao.

** 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, quan tâm tới công tác tổ chức cán bộ quản lý trong toàn Công ty và ban hành các Nghị quyết với các nội dung chủ yếu tập trung hoàn thiện nâng cao các mặt quản lý điều hành phục vụ cho sản xuất kinh doanh chung của toàn Công ty. HĐQT đã duy trì các cuộc họp thường kỳ hàng tháng, quý nhằm đảm bảo nắm rõ tình hình sản xuất kinh doanh của các chi nhánh để đưa ra các chính sách điều chỉnh cho phù hợp.

+ 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 của Công ty, các nội dung liên quan đến nội quy lao động, thỏa ước lao động tập thể. Căn cứ hướng dẫn các quy định của Công ty ban hành, hàng ngày theo dõi hành vi, vi phạm nội quy, quy chế của cán bộ công nhân viên.

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

- Công tác kinh doanh tại các xí nghiệp:

+ Xí nghiệp Diêm Thụy:

Mặc dù vẫn duy trì ổn định các khách hàng cũ và đơn hàng tuy nhiên trước sức ép từ thị trường nên 3 tháng đầu năm XN gặp khó khăn trong việc tìm kiếm và xác nhận đơn hàng, phải sản xuất các đơn hàng đơn giá thấp, năng suất chưa hiệu quả, từ quý II tình hình đơn hàng đã có sự chuyển biến tốt hơn. Năm 2023 XN cũng ký kết được đơn hàng với một số khách hàng mới như: DYM, GM.. Năng suất toàn xí nghiệp có sự gia tăng nhưng vẫn chưa đạt như kỳ vọng của HĐQT và Ban lãnh đạo công ty đề ra.

Có sự đổi mới về mô hình sản xuất, tạo dựng hình ảnh doanh nghiệp, duy trì hệ thống, có những phương án tốt để gây dựng hình ảnh và giữ vững niềm tin với khách hàng.

Xí nghiệp đã phủ kín đơn hàng cho chuyển sản xuất đến cuối tháng 8/2024.

+ Xí nghiệp Đại Từ:

Năm 2023, do ảnh hưởng khó khăn của tình hình kinh tế tác động đến thị trường và đơn hàng, Xí nghiệp Đại Từ đã thay đổi định hướng về sản xuất để kịp thời đáp ứng với tình hình mới. Giảm tỷ lệ đơn hàng dẹt kim và tăng tỷ lệ đơn hàng dẹt thoi ở mức 60/40. Vẫn duy trì các khách hàng chính: SAE-A, SIWOO, số lượng đơn hàng lớn nhưng vẫn có những mã hàng với số lượng nhỏ lẻ ở các đơn hàng dẹt thoi.

Đơn hàng đã được ký kết đến cuối tháng 8 năm 2024, tạo bước đệm cho xí nghiệp tập trung sản xuất, nâng cao doanh thu và thu nhập theo định hướng của Hội đồng quản trị.

+ **Phòng kinh doanh FOB:** Sau giai đoạn ảnh hưởng của Covid-19 và phải giảm tỷ trọng hàng FOB để tập trung vào sản xuất gia công trong các năm 2021-2022. Năm 2023, mảng kinh doanh FOB đã duy trì và tăng trưởng trở lại, hoàn thành 100% kế hoạch doanh thu 2023 đề ra. Nguồn đơn hàng chủ yếu được duy trì với các khách hàng thường xuyên như: Asmara, Capital, Teddy, Aurora, Luhta. Ngoài ra có phát triển thêm một số đơn hàng với các khách mới như: Haddad, NTS, Thái Lan, GPE và tiếp cận khách hàng trực tiếp tiềm năng như C&A cho năm 2024.

- 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, có một số khách hàng do điều chỉnh kế hoạch sản xuất và thời gian xuất hàng dẫn đến bất đồng chứng từ thanh toán: Capital, Teddy.

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

+ Năm 2023: tỷ lệ nhập kho CCDC, phụ tùng của XN Đầm Thụy tăng cao, lượng tồn kho nhiều. Nguyên nhân: một phần do tính chất đặc thù của các đơn hàng sản xuất, yêu cầu cần sử dụng phụ tùng máy móc đặc biệt nhưng không sử dụng hết hoặc không tái sử dụng được, công tác phục vụ thay đổi mô hình sản xuất cho phù hợp với tình hình thực tế và phục vụ đánh giá.

+ 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 2023, các xí nghiệp không vướng mắc nợ xấu.

II. Đánh giá kết quả sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính năm 2023

A. Đánh giá kết quả sản xuất kinh doanh:

1/ Thực hiện kế hoạch năm 2023:

ĐVT: Triệu Đồng

Khoản mục	Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023	Thực hiện 2022	Tỷ lệ đạt 2023 %
1. Vốn điều lệ	238.965,34	238.965,34	238.965,34	100%
2. Doanh thu tiêu thụ	540.442	487.142,22	405.543,39	90,1%
3. Lợi nhuận trước thuế	31.720	15.859,41	20.784,59	50%

2/ Tóm tắt tình hình tài chính của công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2023

ĐVT: Triệu đồng

Chỉ tiêu	31/12/2023	31/12/2022	Tăng /giảm
1. Tài sản ngắn hạn	401.135,19	291.978,61	Tăng 37,4%
2. Tài sản dài hạn	184.210,1	199.097,97	Giảm 7,5%
3. Nợ ngắn hạn	290.235,85	201.756,15	Tăng 43,85%
4. Nợ dài hạn	30.028,64	29.674,29	Tăng 1,2%
5. Lợi nhuận sau thuế	12.975,05	18.571,31	Giảm 30,1%

6. Nguồn vốn	265.080,81	259.646,14	Tăng 2,1%
--------------	------------	------------	-----------

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

Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2022	Ghi chú
Tổng Nguồn vốn	585.345,29	491.076,59	
KN sinh lời của TS (ROA = Tỷ suất LN ròng/Tổng TS)	0,022	0,0378	Giảm 41,8%
KN sinh lời của VCSH (ROE = Tỷ suất LN ròng/VCSH)	0,0489	0,07152	Giảm 31,6%

- Năm 2023 chỉ tiêu doanh thu và lợi nhuận đều chưa đạt kế hoạch đề ra, đặc biệt là chỉ tiêu lợi nhuận. Cụ thể:

Doanh thu đạt 90,1% so với kế hoạch.

Lợi nhuận đạt 50% so với kế hoạch;

- Năm 2023 khả năng sinh lời của tài sản ROA và khả năng sinh lời của vốn CSH ROE giảm mạnh so với năm 2022 cho thấy đơn vị chưa khai thác tối đa được hiệu quả sử dụng tài sản và phát huy tốt vốn chủ sở hữu, vì vậy khả năng sinh lời còn ở mức thấp.

- Nợ ngắn hạn phải thu của khách hàng tăng 43,85% so với năm 2022 trong đó tăng chủ yếu là số phải trả cho người bán và nợ thuê tài chính.

- Tỷ suất giá vốn hàng bán trên doanh thu 76,68% tăng 1,78% so với năm 2022.

- Tỷ suất Chi phí quản lý trên doanh thu 13,1% giảm 2,1% so với năm 2022.

- Tỷ suất Chi phí bán hàng trên doanh thu 2,52% giảm 0,36% so với năm 2022.

- **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 dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Việt Nam.

B. Tình hình tài chính:

Trong năm 2023 Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức năm 2022 bằng tiền mặt với tỷ lệ chi trả là 3%/cổ phần, tổng số tiền đã chi trả là: 7.168.960.200đ.

Tài chính của Công ty so với năm 2022: Doanh thu tăng 20% nhưng lợi nhuận sau thuế TNDN giảm 30% so với năm 2022 do 1 số nguyên nhân chủ yếu như: chi phí tài chính tăng 162% do lãi suất ngân hàng tăng; Chi phí khác tăng 614% do thuế TNDN kê khai thiếu được hạch toán bổ sung trong kỳ, tăng mức thuế suất thuế TNDN phải nộp từ 17%

lên 20% và 1 số đơn hàng đã sản xuất xong chưa bàn giao cho khách hàng nên chưa ghi nhận doanh thu nhưng đã phải hạch toán 1 số chi phí đầu vào và nhân công.

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 2023, 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, giảm thiểu chi phí sản xuất và qua các đợt kiểm tra tài chính.

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

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 2024

- Năm 2023 Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã có những giải pháp hiệu quả nên chi phí quản lý của công ty năm 2023 giảm được 2,1% so với năm 2022, chi phí bán hàng giảm 0,36% so với năm 2022. Năm 2024 đề nghị Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty cần phát huy kết quả đã đạt được của năm 2023 và tiếp tục có những giải pháp để quản lý hiệu quả chi phí.

- Tiếp tục chủ động đánh giá tính hiệu quả của từng đơn hàng để xác định khách hàng chính của từng Xí nghiệp, giữ vững và khai thác thêm được các đơn hàng tốt, khai thác tối đa cơ sở vật chất, máy móc thiết bị, vật tư hiện có.

- 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 rủi ro, tổn thất do xuất hàng muộn và hàng bị phạt do vấn đề chất lượng.

- Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cần quan tâm chỉ đạo bộ phận chuyên môn đơn đốc công nợ phải thu kịp thời để tăng hiệu suất quay vòng vốn, giảm chi phí lãi vay phải trả.

- Quan tâm kiểm soát các căn cứ pháp lý, các điều khoản bắt buộc trong nội dung các Hợp đồng kinh tế để hạn chế tối đa những rủi ro, thiệt hại trong quá trình thực hiện hợp đồng.

- Rà soát, thanh lý những hàng hóa tồn kho lâu ngày để thu hồi vốn, tăng vòng quay của vốn.

- Quan tâm mở các lớp tập huấn hoặc cử cán bộ tham gia các lớp tập huấn nhằm nâng cao trình độ chuyên môn, kỹ năng quản lý cho cán bộ, nhân viên các phòng chuyên môn nghiệp vụ để nâng cao hiệu quả công tác quản lý tài chính, tài sản, công tác xuất nhập khẩu, quản lý, khai thác đơn hàng...; 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.

- Đối với xí nghiệp Thịnh Đức cần quan tâm kiểm định thiết bị chống sét và triển khai đào tạo và tập huấn PCCC trong năm 2024.

V- Kế hoạch giám sát năm 2024.

- 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 2023 của Ban kiểm soát trình trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

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



Lê Thị Hồng Thắm