



Hà Nội, ngày 06 tháng 5 năm 2024

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
VỀ CÁC MẶT HOẠT ĐỘNG NĂM 2023***Căn cứ:*

- Chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần phát triển kỹ thuật và đầu tư (sau đây gọi là Công ty);
- Báo cáo tài chính năm 2023 đã kiểm toán của Công ty ITD;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2023.

Ban kiểm soát Công ty báo cáo HĐQT về kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2023 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty trong việc quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty, cụ thể:

- Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của Hội đồng Quản trị (HĐQT), Ban Tổng Giám đốc trong công tác quản lý, điều hành; Kiểm soát trình tự, thủ tục ban hành các văn bản của Công ty phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty; Giám sát việc thực thi pháp luật của Công ty.
- Kiểm tra, đánh giá các quy trình trọng yếu của Công ty, nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc những thiếu sót, từ đó đề xuất những kiến nghị và giải pháp phù hợp.
- Tham gia các buổi họp của HĐQT, kiểm tra giám sát việc triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông đối với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc.
- Xem xét các báo cáo định kỳ do Ban Tổng Giám đốc lập; kiểm tra các Báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính. Đồng thời, phối hợp với Kiểm toán độc lập xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán và kiểm toán đến Báo cáo tài chính; giám sát Ban Lãnh đạo trong việc thực thi những kiến nghị do Kiểm toán viên đưa ra.
- Kiểm soát việc tuân thủ việc công bố thông tin của Công ty theo quy định của Luật Chứng khoán và các quy định khác có liên quan.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Trong năm 2023, các thành viên Hội đồng quản trị đã hoạt động tích cực với tinh thần trách nhiệm cao, đưa ra những quyết định chỉ đạo kịp thời, thể hiện rõ chức năng, nhiệm vụ trong công tác định hướng, chỉ đạo, quản lý Công ty trong phạm vi thẩm quyền của Hội đồng quản trị qua các nội dung như sau:

- Hội đồng quản trị đã tổ chức đầy đủ các cuộc họp định kỳ, phù hợp với yêu cầu công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm.
- Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định liên quan đến phạm vi và trách nhiệm của Hội đồng quản trị. Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị ban



2/3

hành phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, bám sát Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.

Trong quá trình hoạt động, Hội đồng quản trị đã giám sát hoạt động của Ban Tổng Giám đốc trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và chỉ đạo, điều hành toàn diện mọi hoạt động của Công ty, đồng thời phối hợp tốt với Ban Tổng Giám đốc nhằm đưa ra các giải pháp hữu hiệu giúp Công ty hoạt động hiệu quả hơn, góp phần quan trọng vào việc hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- Trong phạm vi quyền hạn và trách nhiệm của mình, Ban Tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; thể hiện trách nhiệm trong công tác điều hành.

- Đã nỗ lực trong việc khai thác, sử dụng khu đất làm Trụ sở đảm bảo hiệu quả tối ưu nhất ở thời điểm hiện tại;

- Đã có Quyết định Cục thuế TP.Hà Nội phê duyệt đơn giá đất cho chu kỳ ổn định mới 05 năm kể từ năm 2023.

- Năm 2023, Công ty đã trích thêm dự phòng nợ phải thu khó đòi số tiền 840,8 triệu đồng, nhằm giảm thiểu rủi ro tài chính.

- Đã cơ bản hoàn thành kế hoạch SXKD đề ra với kết quả sản xuất kinh doanh năm 2023 đạt được: Tổng Doanh thu và thu nhập khác: 4.576,6 triệu đồng (*Doanh thu kế hoạch: 3.100 triệu đồng*); Lợi nhuận trước thuế: 1.006 triệu đồng (*Lợi nhuận trước thuế kế hoạch: 1.400 triệu đồng*); Lợi nhuận sau thuế: 790,5 triệu đồng (*Lợi nhuận sau thuế kế hoạch: 1.120 triệu đồng*).

IV. VIỆC THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2023

1. Công tác tài chính kế toán, lập và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023

Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC.

2. Kết quả hoạt động SXKD của Công ty năm 2023:

Tổng Doanh thu và thu nhập khác: 4.576.630.422 đ, đạt 147,6% so với Nghị quyết, trong đó:

- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ: 2.669.078.184 đ

- Doanh thu hoạt động tài chính: 1.378.666.608 đ

Tổng chi phí: 3.570.471.299 đ, trong đó:

- Giá vốn hàng bán: 1.404.032.868 đ

- Chi phí quản lý doanh nghiệp: 1.679.890.078 đ

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế: 1.006.159.123 đ, đạt 71,8% so với Nghị quyết,

Lợi nhuận sau thuế TNDN : 790.500.505 đ, đạt 70,6% so với Nghị quyết.

3. Giá trị tài sản và nguồn vốn:

- **Tổng tài sản: 22.988.403.730 đ**, trong đó:

+ Tài sản ngắn hạn: 22.987.443.730 đ, trong đó:

* *Phải thu ngắn hạn của khách hàng:* 1.641.308.495 đ

* *Phải thu về cho vay ngắn hạn:* 15.000.000.000 đ

* *Dự phòng phải thu NH khó đòi:* (1.331.065.181) đ

- **Tổng nguồn vốn: 22.988.403.730 đ**, trong đó:

+ Nợ phải trả:	858.027.732 đ
+ Vốn chủ sở hữu: 22.130.375.998 đ, trong đó:	
* Vốn góp của chủ sở hữu:	20.000.000.000 đ
* Thặng dư vốn cổ phần:	1.024.148.719 đ
* Quỹ đầu tư phát triển:	26.545.180 đ
* Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:	1.079.682.099 đ

4. Một số chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính của Công ty :

STT	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2023	Thực hiện năm 2022
1	Chỉ tiêu về khả năng sinh lời		
	Tỷ suất LN sau thuế/Doanh thu	17,27%	36,42%
	Tỷ suất LN sau thuế/Vốn CSHBQ (ROE)	3,53%	5,06%
	Tỷ suất LN sau thuế/ Tổng TS BQ (ROA)	3,4%	4,9%
2	Chỉ tiêu về cơ cấu nguồn vốn		
	Hệ số tự tài trợ (Vốn CSH/Tổng nguồn vốn)	0,96	0,96
	Hệ số bảo toàn vốn (Tổng TS - Nợ phải trả)/Vốn góp của CSH	1,1	1,1
	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn (lần)	0,037	0,035
	Nợ phải trả/Vốn CSH (lần)	0,038	0,035
3	Chỉ tiêu về khả năng thanh toán		
	Khả năng thanh toán ngắn hạn (TSNH/Nợ NH) (lần)	42,3	46,3
	Khả năng thanh toán nhanh (TSNH-Hàng tồn kho)/Nợ NH (lần)	42,3	46,3
4	Tỷ suất sử dụng chi phí		
	Tỷ suất giá vốn bán hàng/Doanh thu bán hàng	52,6%	36,6%
	Tỷ suất chi phí QLDN/Tổng Doanh thu	36,7%	29,8%

5. Công tác ghi chép và lưu trữ chứng từ

- Công tác ghi chép và lưu trữ chứng từ của Công ty rõ ràng đúng với các tiêu chuẩn, chế độ kế toán hiện hành.

- Chứng từ, sổ sách được sắp xếp phân loại bảo quản lưu trữ khoa học thuận tiện cho việc đối chiếu.

- Bộ phận kế toán có nhiều cố gắng giúp cho HĐQT, Ban Tổng Giám đốc Công ty trong công tác quản lý và đã đáp ứng được yêu cầu của công tác kiểm toán năm 2023.

V. KIẾN NGHỊ

1. Công ty tiếp tục thực hiện khai thác, sử dụng khu đất làm Trụ sở có hiệu quả nhằm nâng cao hơn nữa hiệu quả kinh tế trong năm 2024 và các năm tiếp theo.

2. Đến nay, mặc dù đã qua hơn 02 năm nhưng Công ty vẫn chưa hạch toán và chưa nộp đủ tiền thuê đất phải nộp năm 2021 theo Thông báo của cơ quan thuế số tiền: 329.899.092 đồng, lý do: Công ty chờ QĐ miễn giảm 30% tiền thuê đất của Cục thuế TPHN. Tuy nhiên, hiện tại Công ty vẫn chưa có Quyết định giảm tiền thuê đất Cục thuế TPHN, dẫn đến hai vướng mắc về tài chính là:

Handwritten signature

a) Công ty hạch toán chưa theo đúng quy định, cụ thể: Hạch toán thiếu chi phí tiền thuê đất năm 2021 và phản ánh chi phí không đúng thời điểm, dẫn đến nếu sang năm 2024 Công ty hạch toán bổ sung chi phí tiền thuê đất nêu trên, Công ty sẽ phải hạch toán hồi tố lại năm 2021 chứ không hạch toán chi phí phát sinh năm hiện tại;

b) Làm tăng rủi ro tài chính cho năm 2023 và các năm tiếp theo do phát sinh chi phí tiền phạt chậm nộp thuế từ việc chậm nộp số tiền thuê đất còn thiếu trên.

Về vấn đề này, tại báo cáo BKS các năm 2021, 2022, BKS đều đã có khuyến nghị Công ty cần thực hiện đúng quy định. Theo đó, BKS đề xuất một số nội dung sau: (i) Công ty cần tích cực làm việc với Cục thuế TPHN để sớm có QĐ miễn giảm thuê đất; (ii) Công ty cần chủ động nộp càng sớm càng tốt số tiền thuê đất phải nộp của năm 2021 còn thiếu chứ không chờ QĐ miễn giảm thuê đất của Cục thuế TPHN, tránh phát sinh nhiều tiền phạt chậm nộp; (iii) Giá trị lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến ngày 31/12/2023 tương ứng số tiền hạch toán giảm chi phí tiền thuê đất là 329.899.092 đồng sẽ tạm để lại chưa phân phối LN năm 2023.

3. Trong năm 2024, Công ty cần tích cực hơn nữa trong việc thu hồi các khoản nợ phải thu đã qua nhiều năm để sớm thu hồi vốn, giảm dần nợ phải thu quá hạn; Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo quy định; Thực hiện theo dõi ngoài sổ sách với các khoản nợ đã xóa và phản ánh TS ngoài bảng trong Thuyết minh BCTC lập hàng quý, năm như quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính (*trong Thuyết minh BCTC năm 2023 do Công ty kiểm toán AASC lập chưa có bảng kê các khoản nợ phải thu đã được xóa nợ*).

4. Các bộ phận nghiệp vụ cần đảm bảo cung cấp thông tin báo cáo thường xuyên, chính xác, kịp thời phục vụ quản trị điều hành; cập nhật liên tục các văn bản luật, đảm bảo hoạt động của Công ty thực hiện theo quy định của pháp luật hiện hành.

**T/M. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Lê Thúy Hằng