

Hà Nội, ngày 31 tháng 05 năm 2025



**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**

về thẩm tra kết quả SXKD và Báo cáo tài chính năm 2024  
đã được kiểm toán của Tổng công ty May 10 - CTCP

Kính thưa Chủ tọa Đại hội, thưa Quý cổ đông!

- ❖ Căn cứ Luật doanh nghiệp số: 59/2020/QH 14 ngày 17/06/2020;
- ❖ Căn cứ Điều lệ và Quy chế nội bộ về quản trị công ty của Tổng công ty May 10 - CTCP;
- ❖ Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát đã được ĐHĐCĐ thông qua;
- ❖ Căn cứ Báo cáo tổng kết tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2024 và nhiệm vụ giải pháp thực hiện kế hoạch năm 2025 của Tổng giám đốc.
- ❖ Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2024 do Tổng công ty lập và Báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH KPMG Việt Nam thực hiện;

Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên kết quả giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Tổng công ty cho niên độ kết thúc ngày 31/12/2024 và nhiệm kỳ 2020-2024 như sau :

**I. Kết quả giám sát tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ và tài chính:**

**A. Tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2024:**

**1.1- Về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:**

Năm 2024, ngành dệt may có thuận lợi là sự chuyển dịch các đơn hàng về VN từ các quốc gia cạnh tranh, nhưng bối cảnh tình hình thế giới tiếp tục biến động khó lường, bất ổn chính trị tiếp tục duy trì, kinh tế thế giới tiếp tục suy giảm, lạm phát tăng, giá xăng dầu & cước vận tải biến động mạnh, thiên tai, biến đổi khí hậu, an ninh năng lượng diễn biến phức tạp, thiếu hụt và cạnh tranh lao động gay gắt, những đòi hỏi khắt khe về chất lượng sản phẩm, về nguồn gốc nguyên phụ liệu, đáp ứng chứng chỉ xanh đối với nhà máy..., thị trường nội địa khá khó khăn do sức mua giảm khá nhiều không như kỳ vọng... Với sự nỗ lực và linh hoạt trong chiến lược kinh doanh, tổ chức sản xuất và tài chính của tập thể HĐQT – Ban điều hành và CBCNV Tổng công ty đã hoàn thành các chỉ tiêu ĐHĐCĐ, cụ thể:

STT	Chỉ tiêu chủ yếu	ĐVT	Năm 2023	Năm 2024		Tỷ lệ so sánh	
				NQ.ĐHĐCĐ	TH	TH/NQ	Cùng kỳ
1	Tổng doanh thu, TN khác	Tỷ đồng	4,257.32	4,250.00	4,769.42	112.2%	112.0%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	123.43	115.00	141.02	128.2%	114.2%
3	Lao động bình quân	Người	7,261	7,500	7,130	95.1%	98.2%
4	Thu nhập bình quân	1.000đ/ng/th	9,300	9,500	10,000	105.3%	107.5%
5	Tỷ lệ cổ tức/VĐL	%	15	15	15	100.0%	100.0%

(Tổng doanh thu gồm: Doanh thu HĐ SXKD, doanh thu HĐ tài chính và thu nhập khác)

- Tổng doanh thu đạt 4,769.42 tỷ đồng = 112.2 %/NQ và tăng 12% so với cùng kỳ.
- Lợi nhuận trước thuế đạt 141.02 tỷ đồng = 128.2%/NQ và tăng 14.2% so với cùng kỳ.
- Lao động bình quân là 7.130 người = 95.1%/NQ và giảm 1.8% so với cùng kỳ.
- Thu nhập bình quân của người lao động là 10 triệu đồng/người/tháng = 105.3%/NQ và tăng 7.5% so với cùng kỳ.



- Với lợi nhuận sau thuế là 97.79 tỷ đồng, sau khi trích lập các quỹ theo quy định, HĐQT trình ĐHĐCĐ dự kiến chia cổ tức bằng tiền là 15% (= 100% NQ).

### **1.2- Về đầu tư:**

Năm 2024, Tổng công ty thực hiện đầu tư và giải ngân là 114,47 tỷ đồng = 34,3%KH (333,64 tỷ đồng) kế hoạch đã đăng ký với ĐHĐCĐ, trong đó có 55,62 tỷ đồng là đầu tư MMTB thiết yếu/phần mềm quản lý, 50,54 tỷ đồng là chi phí của 2 Dự án (mở rộng XN Bim Sơn và xây dựng mới XN Thái Hà) và 8,07 tỷ đầu tư trung tâm GTSP & làm mới các cửa hàng.

Tổng công ty đã thực hiện kiểm toán Báo cáo quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành của Dự án mở rộng XN Bim Sơn bởi Cty TNHH DV kiểm toán Hà Nội, Báo cáo kiểm toán độc lập đã phát hành ngày 25/01/2025. Theo ý kiến của kiểm toán viên: Trên cơ sở các hồ sơ tài liệu được chủ đầu tư cung cấp và kết quả kiểm tra, xét trên các khía cạnh trọng yếu, quá trình thực hiện dự án đã tuân thủ các quy định về quản lý đầu tư và Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành, đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình quyết toán dự án hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.

### **1.3- Về phân phối lợi nhuận và chi trả cổ tức:**

Tổng công ty đã thực hiện đầy đủ việc trích lập các quỹ gồm: Quỹ đầu tư phát triển; quỹ phúc lợi, khen thưởng; hoàn thành chi trả cổ tức năm 2023 bằng tiền cho các cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ là 15%/mệnh giá, tổng số tiền cổ tức đã chi trả là 47,57 tỷ đồng.

Tổng công ty đã tạm ứng cổ tức năm 2024 bằng tiền cho các cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ là 10%/mệnh giá vào ngày 23/01/2025, tổng số tiền cổ tức đã chi trả là 31,72 tỷ đồng.

### **1.4- Về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập:**

TCTy đã ký hợp đồng số 04-02-00238 ngày 05/8/2024 về việc kiểm toán các báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 với Công ty TNHH KPMG.

### **1.5- Về kinh phí hoạt động và thù lao của HĐQT và BKS:**

Trong năm, Tổng công ty đã chi kinh phí hoạt động và thù lao cho các thành viên HĐQT và BKS theo đúng Nghị quyết của ĐHĐCĐ. Cụ thể:

- Kinh phí hoạt động và thù lao được phép chi: 4,89 tỷ đồng
- Kinh phí hoạt động và thù lao đã chi: 3,14 tỷ đồng

## **2. Tình hình tài chính năm 2024:**

### **2.1- Về việc thực hiện chế độ kế toán và lập báo cáo tài chính:**

- Báo cáo tài chính quý, bán niên, năm được lập và công bố đầy đủ, đúng hạn. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam. Theo ý kiến của Kiểm toán viên độc lập, Báo cáo tài chính của TCTy đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính tại ngày 31/12/2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày; phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

- Trong năm không có thay đổi nào của chế độ kế toán và chuẩn mực kế toán có tác động trọng yếu tới tình hình tài chính và báo cáo tài chính đã công bố.

- Qua kết quả kiểm toán, không có nội dung ngoại trừ và điều chỉnh các nghiệp vụ sai sót trọng yếu, không phát hiện các gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên báo cáo tài chính. Báo cáo tài chính của TCTy được chấp thuận toàn phần, cho thấy chất lượng công tác kế toán khá tốt. Ban Kiểm soát đánh giá TCTy đã duy trì mức độ cẩn trọng, hợp lý trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.

- Ban Kiểm soát xác nhận các số liệu trong các Báo cáo tổng kết của HĐQT và Tổng giám đốc năm 2024 là đúng với Báo cáo tài chính đã kiểm toán của Tổng công ty.



2.2- Báo cáo tài chính:

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG VN ngày 29/03/2025:

- Kết quả kinh doanh, tình hình tài sản và nguồn vốn đã được kiểm toán đến ngày 31/12/2024 được tóm lược như sau:

STT	Nội dung	ĐVT	Năm 2023	Năm 2024	Tỷ lệ
<b>A</b>	<b>Kết quả kinh doanh</b>				
1	Doanh thu hoạt động bán hàng	Tr.đồng	4,139,118	4,646,446	112.3%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tr.đồng	123,433	141,016	114.2%
3	Lợi nhuận trước thuế, khấu hao và lãi vay	Tr.đồng	247,190	253,652	102.6%
4	Lợi nhuận sau thuế	Tr.đồng	103,214	97,791	94.7%
5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Đồng	2,861	2,612	91.3%
<b>B</b>	<b>Tổng tài sản và nguồn vốn</b>				
<b>I</b>	<b>Tổng tài sản</b>	Tr.đồng	<b>2,289,692</b>	<b>2,615,833</b>	<b>114.2%</b>
1	Tài sản ngắn hạn		1,781,345	2,054,803	115.4%
2	Tài sản dài hạn		508,347	561,030	110.4%
<b>II</b>	<b>Nguồn vốn</b>	Tr.đồng	<b>2,289,692</b>	<b>2,615,833</b>	<b>114.2%</b>
1	Nợ phải trả		1,755,219	2,046,654	116.6%
	- Nợ ngắn hạn		1,599,377	1,901,088	118.9%
	- Nợ dài hạn		155,841	145,565	93.4%
2	Vốn chủ sở hữu		534,473	569,179	106.5%
	- Vốn cổ phần		317,510	317,510	100.0%

(Nguồn số liệu: Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024 đã kiểm toán)

- Các chỉ số cơ bản về hiệu quả SXKD và tài chính quan trọng:

STT	Chỉ tiêu	ĐV tính	Năm 2023	Năm 2024	So sánh (2024-2023)
<b>I</b>	<b>Chỉ số về khả năng thanh toán</b>				
1	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1.12	1.08	(0.04)
2	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.65	0.66	0.01
<b>II</b>	<b>Chỉ số về cơ cấu vốn</b>				
1	Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu	Lần	3.28	3.60	0.32
2	Hệ số nợ/Tổng tài sản	Lần	0.77	0.78	0.02
3	Khả năng tài trợ vốn dài hạn	Tr.đồng	181,968	153,715	(28,252)
<b>III</b>	<b>Chỉ số về năng lực hoạt động</b>				
1	Ngày tồn kho bình quân (DIO)	Ngày	76.3	68.9	(8.5)
2	Ngày phải thu bình quân (DSO)	Ngày	40.7	40.7	0.0
3	Ngày phải trả bình quân (DPO)	Ngày	60.0	62.9	2.9
4	Ngày chuyển đổi tiền bình quân (CCC)	Ngày	58.1	46.7	(11.4)
5	Vòng quay vốn lưu động	Vòng	2.35	2.42	0.07
<b>IV</b>	<b>Chỉ số về hiệu quả kinh doanh</b>				
1	Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế / Doanh thu thuần (ROS)	%	2.5	2.1	-0.4
2	Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản (ROA)	%	4.5	4.0	-0.5
3	Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế / Vốn CSH (ROE)	%	20.1	17.7	-2.4
<b>V</b>	<b>Phân tích cổ phiếu</b>				
1	Lợi nhuận thuần trên 1 CP (EPS)	Đồng	3,251	3,080	(333)
2	Giá trị sổ sách cổ phiếu thường (BVPS)	Đồng	16,833	17,926	1,093

Nhận xét:

- ✓ Năng lực kinh doanh, doanh thu và lợi nhuận của TCty tốt, hoàn thành NQ ĐHĐCĐ.
- ✓ Tổng tài sản, tổng nguồn vốn tại thời điểm 31/12/2024 là 2.619,6 tỷ đồng tăng 329,9 tỷ đồng tương đương 14,4% so với đầu năm.
- ✓ Tình hình tài chính ổn định, khả năng thanh toán ở mức an toàn.
- ✓ Tất cả các thủ tục đầu tư xây dựng, mua bán TSCĐ, đầu tư tài chính dài hạn, trích lập dự phòng ... đều thực hiện đúng quy định hiện hành.



**B. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính nhiệm kỳ 2020-2024:**

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư và tài chính hàng năm tóm lược như sau:

Nội dung	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2024	CAGR
Tổng doanh thu (tr.đồng)	3,485,589	3,517,456	4,672,529	4,257,322	4,769,416	8.2%
Lợi nhuận trước thuế (tr.đồng)	81,372	91,568	150,246	123,433	141,016	14.7%
Lợi nhuận sau thuế (tr.đồng)	66,163	75,954	123,840	103,214	97,791	10.3%
LN trước thuế, khấu hao và lãi vay (tr.đồng)	190,410	179,687	255,415	247,190	254,119	7.5%
Thu nhập b/q (1.000đồng/người/tháng)	7,768	8,360	9,300	9,250	10,000	
Cổ tức (%/VĐL)	12%	10%	18%	15%	15%	
Giá trị đầu tư (tr.đồng)	77,596	89,820	245,615	89,191	114,468	
Tổng tài sản (tr.đồng)	1,588,766	1,929,318	2,296,758	2,289,692	2,615,833	
Vốn chủ sở hữu (tr.đồng)	395,189	415,598	490,197	529,091	569,179	
- Vốn cổ phần (tr.đồng)	302,400	302,400	302,400	317,510	317,510	
Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	4.2%	4.3%	5.9%	4.5%	4.0%	
Lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH (ROE)	16.8%	18.7%	27.3%	20.1%	17.1%	
Hệ số nợ/ Tổng tài sản	0.75	0.78	0.79	0.77	0.78	
Hệ số nợ/ Vốn chủ sở hữu	3.02	3.64	3.69	3.28	3.60	

Đến 31/12/2024, vốn góp của chủ sở hữu là 317,51 tỷ đồng, tăng 15,1 tỷ đồng so với đầu nhiệm kỳ (do năm 2023 phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP)). Tình hình số cổ phiếu và vốn cổ phần đến ngày 31/12/2024 như sau:

Diễn giải	Ngày 01/01/2020		Tỷ lệ %	Ngày 31/12/2024		Tỷ lệ %
	Số CP	Giá trị		Số CP	Giá trị	
1. Vốn cổ phần đã phát hành	30,240,000	302,400,000,000		31,751,000	317,510,000,000	
2. Cổ phiếu quỹ	(244)	(2,440,000)		(244)	(2,440,000)	
3. Số cổ phiếu đang lưu hành	30,239,756	302,397,560,000		31,750,756	317,507,560,000	
- Tập đoàn Dệt May VN	10,227,398	102,273,980,000	33.82%	10,227,398	102,273,980,000	32.21%
- Cổ đông khác	20,012,358	200.123.580.000	66.18%	21,523,358	215.233.580.000	67.79%

**=> Nhận xét, đánh giá:**

- Nhiệm kỳ 2020-2024, năng lực sản xuất kinh doanh và khả năng sinh lời của Tổng công ty tăng trưởng, thể hiện ở mức tăng trưởng bình quân hàng năm kép về tổng doanh thu là 8,2% và lợi nhuận trước thuế là 14,7%. Với chỉ tiêu NQ.ĐHĐCĐ năm 2020 (tăng trưởng bình quân hàng năm 10%), về doanh thu đạt gần bằng chỉ tiêu song về lợi nhuận đạt rất tốt, vượt khá cao so chỉ tiêu giao.

- Hiệu quả hoạt động SXKD chuyển biến tích cực, thể hiện qua việc kiểm soát chi phí và cải thiện tỷ suất lợi nhuận

- Tình hình tài chính duy trì ổn định, vốn chủ sở hữu được bảo toàn và phát triển. Tổng tài sản tăng 65% so với đầu nhiệm kỳ và tăng bình quân là 13,3%/năm, cơ cấu nguồn vốn ở mức an toàn. Chất lượng quản trị dòng tiền có nhiều cải thiện, khả năng tạo tiền mặt tốt hơn từ hoạt động sản xuất kinh doanh, giảm sự phụ thuộc vào nợ vay ngân hàng.

- Tổng giá trị đầu tư từ năm 2020-2024 là 616,69 tỷ đồng đã đưa nguyên giá TSCĐ tăng 30% so với đầu nhiệm kỳ. Trong 5 năm, đã hoàn thành đưa vào sử dụng 3 dự án đầu tư mở rộng trọng điểm (XN Hà Quảng, Hưng Hà, Bím Sơn) và thực hiện kiểm toán Báo cáo quyết toán vốn đầu tư, hiện đang thực hiện Dự án đầu tư mới XN may Thái Hà; TCty đã tập trung đầu tư MMTB tự động và TSCĐ vô hình (hệ thống phần mềm thiết kế thời trang, phần mềm ERP...) phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Lao động toàn TCty bình quân giảm nhưng do được đầu tư MMTB tự động công nghệ cao và cải tiến công tác tổ chức SX kết hợp với yếu tố giá, nên mặc dù lao động giảm nhưng NSLĐ vẫn duy trì được mức tăng bình quân là 7,1%/năm, thu nhập của người lao động tăng bình quân 6,6%.

- Ban kiểm soát không phát hiện bất thường nào trong hoạt động tài chính của Tổng công ty.



## **II. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị và Ban điều hành:**

### **1. Đánh giá hoạt động của HĐQT và BDH năm 2024:**

- HĐQT đã tổ chức hoạt động phù hợp quy định tại Điều lệ và Quy chế nội bộ về quản trị Tổng công ty, đảm bảo về số cuộc họp, số thành viên tham dự để đáp ứng tính pháp lý và hiệu quả cuộc họp. Trong năm, đã tổ chức 16 cuộc họp, ban hành 14 nghị quyết và 12 quyết định để chỉ đạo và quyết định những nội dung quan trọng thuộc quyền hạn và trách nhiệm của HĐQT, nội dung và các nghị quyết/quyết định đã thể hiện sự am hiểu và tầm nhìn chiến lược trong phát triển Tổng công ty cả về ngắn hạn và dài hạn; HĐQT đã thông qua Đơn từ nhiệm 1 thành viên BKS và danh sách bầu bổ sung trình ĐHĐCĐ, đã giải thể XN sản xuất trang thiết bị y tế, tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2024; HĐQT đã giám sát chặt chẽ và định hướng cụ thể cho Ban điều hành trong thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, tài chính và đầu tư. Sau giám sát đã chỉ đạo Ban điều hành thực hiện các giải pháp nhằm khắc phục các tồn tại, đẩy mạnh sản xuất và nâng cao hiệu quả kinh doanh của Tổng công ty.

- Ngày 20/04/2024, HĐQT đã tổ chức ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 với 45 cổ đông sở hữu và đại diện sở hữu cho 28.106.954 CP, chiếm 88,52% VDL. Đại hội đã miễn nhiệm và bầu bổ sung thành viên Ban kiểm soát (01 người) giữa nhiệm kỳ 2020-2024;

- Tất cả các thông tin liên quan đến tình hình quản trị của Tổng công ty đều được công bố đúng thời hạn theo quy định của pháp luật, thỏa mãn các mối quan tâm của cổ đông và nhà đầu tư, đảm bảo tính công bằng và minh bạch trong công bố thông tin đến tất cả các bên liên quan.

- Ban điều hành luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các nghị quyết/quyết định của ĐHĐCĐ & HĐQT, chủ động và linh hoạt trong điều hành hoạt động SXKD; Tiếp tục sắp xếp tái cơ cấu tổ chức & bộ máy quản lý một số xí nghiệp & phòng ban, luân chuyển và bổ nhiệm 8 cán bộ quản lý, giải quyết cho 02 cán bộ nghỉ hưu; Tập trung và chủ động tìm kiếm, khai thác thị trường quốc tế và trong nước, các kênh phân phối thị trường nội địa được tiếp tục rà soát và mở rộng, đảm bảo đủ việc làm cho người lao động trong chiến lược đa dạng hóa thị trường, mặt hàng, khách hàng; Tập trung đẩy mạnh công tác kỹ thuật, nghiên cứu và chuyển đổi sản phẩm, nghiên cứu ứng dụng công nghệ mới vào sản xuất, công tác kiểm soát chất lượng. Các đơn vị sản xuất đã tổ chức sản xuất linh hoạt và tăng cường công tác quản lý để đáp ứng thực trạng đơn hàng nhỏ lẻ, thời gian sản xuất ngắn và chất lượng yêu cầu cao; Tiếp tục kiện toàn công tác quản trị rủi ro, tăng cường chú trọng quản trị tài chính, hàng tồn kho và công nợ, đảm bảo dòng tiền và thanh khoản ổn định; Tiếp tục soát xét tiết giảm chi phí toàn diện; Xây dựng và triển khai thực hiện Dự án chuyển đổi số, Dự án quy cơ, Hệ thống kho cơ sở dữ liệu tập trung G10-DWH & Báo cáo quản trị thông minh; Đẩy mạnh các giải pháp về chính sách tiền lương, tiền thưởng và đảm bảo đầy đủ mọi quyền lợi để giữ ổn định người lao động; Tổ chức đào tạo nguồn nhân lực theo từng chuyên đề bằng nhiều hình thức nâng cao kiến thức và kỹ năng cho cán bộ công nhân viên.

- Người đại diện phần vốn của Tổng công ty tại công ty con (Công ty TNHH TM DV thời trang MF) đã thực hiện đầy đủ chức trách nhiệm vụ của Người đại diện, góp phần vào kết quả hoạt động của đơn vị và của Tổng công ty.

- Ban Kiểm toán nội bộ đã hoàn thành kế hoạch kiểm toán được duyệt, các cuộc kiểm toán nội bộ đã rà soát, đánh giá độc lập, khách quan về tính thích hợp, đầy đủ, hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ. Kết quả kiểm toán nội bộ được Ban điều hành ghi nhận và triển khai khắc phục theo khuyến nghị, qua đó đã đóng góp vào việc cải thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro của TCTy. Các vấn đề phát hiện và rủi ro liên quan được đánh giá ở mức thấp và không trọng yếu, đã được các đơn vị tiếp thu và tích cực cải thiện các quy trình quản lý, tăng cường công tác kiểm soát và quản trị. Ban kiểm toán nội bộ đã phối hợp cùng Ban Quản trị rủi ro TCTy thực hiện tổng hợp và lập hồ sơ rủi ro của TCTy năm 2024, đánh giá mức độ rủi ro trong từng hoạt động, tổng hợp kết quả đánh giá rủi ro và xây dựng các hành động ứng phó rủi ro kịp thời và phù hợp.



- Trong năm, không có xung đột lợi ích và các khoản vay, bảo lãnh hoặc cho vay đối với các thành viên HĐQT, thành viên BKS và TGD hay người có liên quan của họ; Các giao dịch giữa Tổng công ty, công ty con với thành viên HĐQT, thành viên BKS, TGD và những người có liên quan của thành viên đó, giữa Tổng công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT, TGD là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý công ty trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch đã được trình bày trong BCTC kiểm toán. Tất cả giao dịch đảm bảo đúng với quy định của pháp luật.

- Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị và điều hành, Ban Kiểm soát không thấy có bất kỳ điều gì bất thường trong hoạt động của HĐQT, BDH và các cán bộ quản lý Tổng công ty.

#### **\*Khuyến nghị của BKS**

- Tiếp tục chú trọng quản trị và kiểm soát tốt dòng tiền đảm bảo nguồn tài chính an toàn, đáp ứng nhu cầu SXKD & đầu tư của TCTy. Quản trị chặt chẽ công nợ và hàng tồn kho, xây dựng chính sách tồn kho hợp lý, tối ưu hóa quy trình đặt hàng và cung ứng nguyên phụ liệu đối với hàng xuất khẩu FOB, ban hành định mức tồn kho và cân đối hợp lý giữa sản xuất & bán hàng đối với hàng kinh doanh nội địa.

- Tiếp tục chủ động, quyết liệt đảm bảo các yếu tố trọng yếu trong quản lý năng suất và giá thành, tiết giảm chi phí để nâng cao năng lực cạnh tranh, đáp ứng yêu cầu khách hàng, thị trường.

- Tiếp tục hoàn thiện hệ thống quy chế, quy định, quy trình quản trị làm cơ sở cho công tác điều hành, đánh giá hiệu quả và kiểm soát rủi ro.

- Tiếp tục đẩy mạnh nâng cao nhận thức về quản trị rủi ro cho tất cả cá nhân/ đơn vị; Tăng cường truyền thông, chia sẻ bài học kinh nghiệm, sự kiện rủi ro trong toàn TCTy để rút kinh nghiệm và nâng cao ý thức quản trị rủi ro.

- Tăng nguồn lực và tăng cường vai trò kiểm tra giám sát của Ban kiểm toán nội bộ nhằm cung cấp những đánh giá độc lập khách quan về tính đầy đủ, tính hiệu lực hiệu quả của hệ thống quản trị rủi ro, nhằm phát hiện và giảm thiểu tác động tiêu cực đến hiệu quả sản xuất kinh doanh của TCTy.

#### **2. Đánh giá chung hoạt động 5 năm nhiệm kỳ 2020-2024:**

- HĐQT có 5 thành viên, trong đó có 02 thành viên HĐQT không điều hành, HĐQT đã phân công nhiệm vụ và ban hành các Nghị quyết, Quy chế phù hợp theo quy định. Trong 5 năm qua, HĐQT đã chỉ đạo hoạt động của TCTy đúng pháp luật, Điều lệ và Nghị quyết của ĐHĐCĐ đề ra, đã định hướng đúng đắn và giám sát chặt chẽ các hoạt động của BDH trong điều hành sản xuất kinh doanh, đầu tư và tài chính. Từng thành viên HĐQT đều chủ động và tích cực trong việc thực thi trách nhiệm của mình, làm tốt nhiệm vụ được giao và có sự đóng góp chuyên nghiệp vào các quyết định chung của HĐQT. HĐQT đã chuẩn bị và tổ chức thành công các kỳ Đại hội đồng cổ đông thường niên.

- BDH có 08 người, đứng đầu là Tổng giám đốc do HĐQT bổ nhiệm, BDH đã phân công nhiệm vụ và ban hành các Quy chế, Quy định... phù hợp theo quy định và từng thời kỳ. Từng thành viên trong BDH đã hoạt động theo đúng chức năng được phân công và đều phát huy được hiệu quả công việc. Các nghị quyết được thông qua bởi ĐHĐCĐ thường niên trong nhiệm kỳ đều được triển khai và thực hiện đầy đủ. Trong 5 năm qua, BDH đã tổ chức quản lý, sử dụng và phát huy các nguồn lực về vốn, tài sản và lao động của TCTy, các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh tăng trưởng, tình hình tài chính ổn định và cải thiện về thanh khoản và khả năng quản lý dòng tiền, đáp ứng được các nhu cầu tài chính một cách linh hoạt; Tổng công ty đã thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ đối với Nhà nước, các chế độ chính sách cho người lao động và các quyền lợi của cổ đông;

- Ban kiểm soát ghi nhận và đánh giá cao những kết quả của tập thể và cá nhân thành viên HĐQT và BDH Tổng công ty đã đạt được, cũng như các giải pháp ứng phó kịp thời và hiệu quả trước những biến động của thị trường trong bối cảnh khó khăn của nền kinh tế nói chung và nền kinh tế Việt Nam nói riêng, đặc biệt là qua các năm trong đại dịch covid.



- Qua soát xét, Ban kiểm soát chưa phát hiện ra trường hợp nào vi phạm các quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Tổng công ty trong quản lý, điều hành đối với thành viên HĐQT, BDH và cán bộ quản lý trong Tổng công ty.

### **3. Sự tuân thủ pháp luật:**

- Tất cả hoạt động của Tổng công ty đều phù hợp với Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và được điều chỉnh bởi pháp luật Việt Nam.

- Những khuyến nghị trong báo cáo của Ban kiểm soát và Ban Kiểm toán nội bộ đã được Ban điều hành và các bộ phận có liên quan xem xét và chấn chỉnh kịp thời.

### **III. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, BDH và cổ đông:**

- HĐQT và BDH đã thực hiện cung cấp đầy đủ và kịp thời các thông tin về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của TCTy, tạo điều kiện cho BKS được tiếp cận tài liệu để kiểm tra tính sát thực của thông tin.

- Giữa Ban kiểm soát với HĐQT, BDH và các cán bộ quản lý đã duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích của Tổng công ty, của cổ đông và theo đúng các quy định của pháp luật, Điều lệ Tổng công ty và các quy chế nội bộ.

- Trong năm 2024 và suốt nhiệm kỳ, Ban kiểm soát không nhận được đơn thư yêu cầu kiểm tra hay khiếu nại nào của cổ đông hoặc nhóm cổ đông có tỷ lệ sở hữu và thời gian nắm giữ theo quy định của pháp luật và Điều lệ Tổng công ty.

### **IV. Hoạt động của Ban Kiểm soát :**

#### **1. Đánh giá hoạt động của Ban kiểm soát:**

##### **1.1. Hoạt động và các quyết định của Ban kiểm soát trong năm 2024:**

- Giám sát, đánh giá hoạt động của HĐQT, BDH và các cán bộ quản lý trong việc thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT đã ban hành năm 2024.

- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Tổng công ty.

- Thẩm định các tài liệu và báo cáo năm 2023 về tình hình SXKD của TGD, báo cáo tài chính năm (sau kiểm toán), báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT. Lập Báo cáo về thẩm tra kết quả SXKD và báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán gửi HĐQT và trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.

- Giám sát, thu thập, thẩm định các báo cáo về kết quả hoạt động SXKD, báo cáo tài chính định kỳ hàng quý năm 2024 nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam; Rà soát, phân tích, đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ, cảnh báo các rủi ro và đề xuất khuyến nghị; Lập Báo cáo hàng quý gửi HĐQT và BDH.

- Giám sát và soát xét các hoạt động của TCTy trong việc kiểm kê tài sản định kỳ, thu hồi công nợ, quyết toán hải quan ..

- Giám sát và hỗ trợ hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ trong việc thực hiện các công việc theo kế hoạch.

- Đại diện Ban kiểm soát tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp sơ kết hàng tháng của Tổng giám đốc, nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động SXKD - đầu tư và tài chính, tham gia ý kiến và đưa ra các khuyến nghị với HĐQT, BDH trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn được giao.

\* Tổng kết các cuộc họp và quyết định của Ban kiểm soát: Ban Kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp trực tiếp với sự có mặt 100% thành viên để quyết định các vấn đề sau:

- Thẩm định và không có bất kỳ sự phản đối nào về các số liệu thể hiện trên BCTC hợp nhất và BCTC công ty mẹ năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG VN.

- Thống nhất thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát về thẩm tra kết quả SXKD và báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán gửi HĐQT và trình ĐHĐCĐ năm 2024.

- Thống nhất thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát hàng quý năm 2024 gửi HĐQT.

- Thống nhất thông qua kế hoạch hoạt động năm 2025.

##### **1.2. Hoạt động trong nhiệm kỳ 2020-2024:**

- Thành viên và cơ cấu Ban kiểm soát:



Ban kiểm soát có 03 thành viên và với tư cách là đại diện cổ đông trong đó có 1 thành viên đại diện cổ đông Vinatex, tất cả đều có chuyên môn nghiệp vụ về tài chính. Trong nhiệm kỳ có sự thay đổi nhân sự, cụ thể:

TT	Thành viên BKS	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm	Lý do
1	Thạch Thị Phong Huyền	TB BKS	02/05/2020		
2	Tạ Thu Hà	TV BKS	02/05/2020		
3	Nguyễn Thị Nga	TV BKS	20/04/2024		
4	Đặng Thanh Huyền	TV BKS	02/05/2020	20/04/2024	Cá nhân

- Ban kiểm soát đã phân công nhiệm vụ từng thành viên, xây dựng hệ thống biểu mẫu và báo cáo của Ban kiểm soát. Hàng năm thực hiện lập kế hoạch kiểm soát và họp định kỳ theo đúng quy định; Tham dự các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp sơ kết hàng tháng của BDH để nắm bắt và giám sát việc triển khai nghị quyết ĐHĐCĐ, tình hình quản trị và điều hành hoạt động Tổng công ty, thực hiện giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ của Tổng công ty trong quản trị, điều hành và các chính sách quan trọng về tài chính kế toán; Thẩm định các tài liệu và Báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh, Báo cáo tài chính quý - năm (sau kiểm toán), Báo cáo đánh giá hoạt động của HĐQT và TGD; Rà soát, phân tích, đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và cảnh báo các rủi ro; Xem xét và đánh giá tình hình thực hiện các khuyến nghị của Ban kiểm soát với HĐQT và BDH; Lập Báo cáo kiểm soát quý - năm và đưa ra các ý kiến, khuyến nghị trình HĐQT; Lập Báo cáo kiểm soát năm trình ĐHĐCĐ.

- Trưởng Ban Kiểm soát và các thành viên đã tham gia đầy đủ các kỳ ĐHĐCĐ thường niên, trình bày báo cáo và đề xuất khuyến nghị tại cuộc họp.

- Ban kiểm soát giữ mối quan hệ phối hợp làm việc đầy đủ và thường xuyên với HĐQT và BDH theo nhiệm vụ và quyền hạn được quy định trong Điều lệ Tổng công ty. Quá trình Ban kiểm soát làm việc trao đổi trực tiếp với các phòng ban/xí nghiệp của Tổng công ty đã có sự hợp tác tốt.

## 2. Kế hoạch hoạt động trong nhiệm kỳ 2025-2030 :

- Thực hiện đúng và đủ chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát, kiểm tra giám sát các hoạt động của Tổng công ty trong chấp hành Điều lệ Tổng công ty, các nghị quyết của ĐHĐCĐ, các nghị quyết của HĐQT và các quy chế quản trị của Tổng công ty.

- Giám sát và hỗ trợ hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ.

- Kiểm tra, kiểm soát đột xuất theo chuyên đề khi có yêu cầu của HĐQT, cổ đông hoặc nhóm cổ đông theo khoản 2 Điều 114 – Luật Doanh nghiệp.

- Thực hiện các công việc khác quy định tại Điều lệ Tổng công ty, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát và các quy định của pháp luật có liên quan.

- Duy trì chế độ làm việc và thông tin thường xuyên trong Ban kiểm soát.

- Phát huy hơn nữa việc giám sát và đưa ra những ý kiến đề xuất cho HĐQT và BDH trong tất cả hoạt động của Tổng công ty.

**\* Đánh giá chung:** Ban Kiểm soát trong suốt nhiệm kỳ đã thực hiện chức năng, nhiệm vụ một cách khách quan, chân thực và tuân thủ đúng pháp luật, Điều lệ Tổng công ty, nghị quyết ĐHĐCĐ và đạo đức nghề nghiệp trong thực hiện các quyền và nghĩa vụ được giao, quá trình thực hiện nhiệm vụ đảm bảo tính trung thực và cẩn trọng, không cản trở đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty. Trân trọng cảm ơn sự tín nhiệm và ủng hộ của các quý vị cổ đông, sự phối hợp và tạo điều kiện của HĐQT, Ban ĐH và các phòng ban, xí nghiệp đã giúp đỡ để Ban kiểm soát hoàn thành tốt nhiệm vụ.

Trên đây là Báo cáo của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

Kính chúc Chủ tọa đại hội, các quý cổ đông và quý vị đại biểu mạnh khỏe, hạnh phúc và thành đạt. Chúc đại hội đồng cổ đông thành công tốt đẹp.

Trân trọng./.



**Nơi nhận:**

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT, TGD;
- Lưu BKS, thư ký HĐQT.

**TM.BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Thạch Thị Phong Huyền**

332