

Số: 02.2025/TCT-BKS

Hà Nội, ngày 21 tháng 04 năm 2025

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG NĂM 2025

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;
- Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát được quy định trong Điều lệ và Quy chế nội bộ về quản trị công ty của Tổng công ty Đức Giang – CTCP;
- Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát đã được ĐHĐCĐ thông qua;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2024 do Tổng công ty lập và Báo cáo kiểm toán của Công ty kiểm toán và Định giá Việt Nam VAE.

Ban kiểm soát báo cáo Hội đồng quản trị kết quả giám sát hoạt động và tài chính của Tổng công ty Đức Giang – CTCP cho niên độ kết thúc ngày 31/12/2024 với các nội dung chính như sau:

I. KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ VÀ TÀI CHÍNH

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2024

1.1. Về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Năm 2024 là năm khó khăn của thị trường xuất khẩu, lao động giảm ảnh hưởng đến kế hoạch sản xuất. Tiêu dùng thời trang giảm mạnh do người dân giảm mua sắm, ưu tiên chi tiêu mặt hàng thiết yếu. Các chương trình đồng phục thông qua đấu thầu có tiêu chuẩn kỹ thuật khắt khe, giá cạnh tranh kèm thời gian thực hiện ngắn. Với sự chỉ đạo sát sao của HĐQT, sự điều hành chủ động quyết liệt và linh hoạt của BĐH và sự nỗ lực đồng lòng quyết tâm của tập thể CBCNV, Tổng công ty đã hoàn thành tốt các chỉ tiêu ĐHĐCĐ, cụ thể:

TT	Chỉ tiêu chủ yếu	ĐVT	Năm 2023	Năm 2024		So sánh	
				NQ ĐHĐCĐ	TH	TH/NQ	Cùng kỳ
1	Doanh thu sx	Tỷ đ	2,439	2,472	2,396	97%	98%
2	Kim ngạch XK	Triệu usd	80.8	82.5	76.7	93%	95%
3	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đ	19.1	20	24	120%	126%
4	Tỷ lệ cổ tức/VĐL	%	15%	15%	15%	100%	100%

- Doanh thu SX đạt 2.396 tỷ đồng = 97%/NQ và giảm 2% so với cùng kỳ.
- Kim ngạch xuất khẩu = 93%/NQ và giảm 5% so với cùng kỳ
- Lợi nhuận trước thuế : 24 tỷ, tăng 20%/NQ và tăng 26%/Cùng kỳ.
- Với Lợi nhuận sau thuế 20,9 tỷ, sau khi trích lập các quỹ theo quy định, HĐQT trình ĐHĐCĐ dự kiến chi cổ tức bằng tiền là 15% (= 100% NQ)

1.2. 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 khen thưởng, phúc lợi. Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ kế hoạch chi trả cổ tức cho năm tài chính 2023 là 15% /vốn điều lệ tương đương số tiền 13,5 tỷ, công ty đã thực hiện trả cổ tức đầy đủ, đúng thời hạn.

1.3. Thù lao của BKS:

- Trưởng BKS: 68.000.000đ/năm
- Thành viên BKS: 40.000.000/năm x 2 người = 80.000.000đ/năm

2. Tình hình tài chính năm 2024:

2.1. Về việc thực hiện chế độ kế toán và báo cáo tài chính

- ✓ Báo cáo tài chính quý, bán niên, năm được lập đầy đủ, đúng hạn. Báo cáo tài chính (BCTC) đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán và định giá Việt nam VAE. Theo ý kiến của kiểm toán viên độc lập, BCTC của Tổng công ty 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 BCTC.
- ✓ 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 BCTC. BCTC của Tổng công ty được chấp thuận toàn phần cho thấy chất lượng công tác kế toán tốt. Ban kiểm soát đánh giá Tổng công ty đã duy trì mức độ cẩn trọng, hợp lý trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập BCTC.
- ✓ Ban kiểm soát xác nhận các số liệu trong Báo cáo tổng kết của HĐQT và Tổng giám đốc năm 2024 là đúng với BCTC đã kiểm toán của Tổng công ty.

2.2. Báo cáo tài chính

BCTC đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán và Định giá Việt Nam VAE, một số chỉ tiêu chính như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng, %

Stt	Chỉ tiêu	TH 2023	TH 2024	Tăng (giảm) %	
				Tuyệt đối	Tương đối
1	Doanh thu thuần	1.745,8	1.513,5	(232)	-13%
2	Tổng chi phí	1.773,3	1.537,4	(236)	-14%
3	Lợi nhuận trước thuế	19,1	24	4,9	26%
4	Lợi nhuận sau thuế	16,9	20,9	4	24%
5	Tổng tài sản	854	900	46	5%
6	Vốn chủ sở hữu	155,5	172,2	17	11%
7	LNST/Doanh thu thuần (ROS)	0,97%	1,38%		
8	LNST/Tài sản (ROA)	1,97%	2,32%		
9	LNST/Vốn CSH (ROE)	10,87%	12,14%		

- **Doanh thu:**

Năm 2024 doanh thu thuần đạt 1.514 tỷ đồng, giảm 232 tỷ đồng so với năm 2023 tương ứng giảm 13% chủ yếu do:

- ✓ Doanh thu xuất khẩu giảm 105 tỷ, tương đương giảm 8% so với năm trước do Thị trường xuất khẩu gặp nhiều khó khăn,
- ✓ Doanh thu hàng đồng phục giảm 83 tỷ.
- ✓ Doanh thu hoạt động tài chính giảm 1 tỷ chủ yếu do:
 - Giảm lãi tiền gửi 1,7 tỷ
 - Giảm doanh thu từ cổ tức và lợi nhuận được chia: 4,2 tỷ
 - Tăng lãi chênh lệch tỉ giá 5,3 tỷ

- **Chi phí:**

Tổng chi phí giảm 236 tỷ (~ 14%) so với năm trước (năm 2024 là 1.537 tỷ đồng, năm 2023 là 1.773 tỷ đồng). Trong đó các chi phí chủ yếu tăng giảm như sau:

- ✓ Chi phí giá vốn hàng bán: giảm 231 tỷ đồng tương ứng với doanh thu giảm 232 tỷ và một số yếu tố đầu vào giảm (trong đó chi phí tiền lương giảm 10,3 tỷ).
- ✓ Chi phí tài chính: tăng 14,8 tỷ đồng do lỗ chênh lệch tỉ giá tăng 17,7 tỷ giảm dự phòng đầu tư dài hạn 2,5 tỷ.
- ✓ Chi phí quản lý doanh nghiệp: giảm 17,6 tỷ gồm giảm chi phí tiền lương và chi phí dự phòng ngắn hạn.

Ban điều hành đã tích cực đôn đốc thu hồi nợ khó đòi cụ thể: trong năm 2024 đã thu được của công ty Bamboo: 901 triệu.

- **Lợi nhuận:**

Lợi nhuận của Tổng công ty năm 2024 đạt 24 tỷ. Tổng LNST là 20,9 tỷ đồng.

- **Hiệu quả SXKD và tài chính năm 2024:**

- ✓ So với cùng kỳ Doanh thu giảm nhưng lợi nhuận tăng 26% nhờ quản lý chi tiêu hiệu quả, hoàn thành NQ ĐHĐCĐ đề ra. Chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA), Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu (ROE) năm 2024 đều tăng so với năm 2023 chứng tỏ hiệu quả sử dụng tài sản và vốn của công ty rất tốt, chỉ tiêu Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế /Doanh thu thuần (ROS) tăng so với năm trước, thể hiện giá trị gia tăng của doanh thu cung cấp dịch vụ theo yếu tố tăng so với năm trước.
- ✓ 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 2024 là 5,7 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. BKS không phát hiện bất thường nào trong hoạt động tài chính của Tổng công ty.

Cơ cấu vốn điều lệ của công ty đến 31/12/2024

STT	Nội dung	01/1/2024	31/12/2024	Tỷ lệ (%)
1	Vốn điều lệ	89.996.220.000	89.996.220.000	100
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	

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

- ✓ HĐQT có 5 thành viên, trong đó có 1 thành viên độc lập không điều hành, HĐQT đã phân công nhiệm vụ và thực hiện các hoạt động phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ. Từng thành viên HĐQT đã hoàn thành nhiệm vụ, chủ động và tích cực trong việc thực thi trách nhiệm được phân công.
- ✓ 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 2024, 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. Chủ tịch HĐQT ký quyết định phân công nhiệm vụ trong lãnh đạo TCT Đức Giang để nâng cao trách nhiệm và phát huy năng lực các thành viên BĐH.
- ✓ Tăng cường công tác quản trị doanh nghiệp, tiếp tục sắp xếp tài cơ cấu tổ chức và bộ máy quản lý một số xí nghiệp, phòng ban. 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.

- ✓ 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, đảm bảo tính công bằng và minh bạch trong công bố thông tin đến tất cả các bên liên quan.
- ✓ 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.

III. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BKS VỚI HĐQT, BĐH VÀ CỔ ĐÔNG

- ✓ HĐQT và BĐH đã thực hiện nghiêm túc về việc cung cấp thông tin và tạo điều kiện cho BKS được tiếp cận tài liệu để kiểm tra tính sát thực của thông tin.
- ✓ Giữa BKS với HĐQT, BĐH và các cán bộ quản lý đã phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích của Tổng công ty, của cổ đông và theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ Tổng công ty và cá quy chế nội bộ.
- ✓ Trong năm 2025 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 TGDĐ đã tuân thủ các qui định của Pháp luật trong công tác quản lý, điều hành các hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty. Cùng với BĐH, Tổng giám đốc đã điều hành SXKD; phát huy hiệu quả bộ máy tổ chức và quản lý Tổng công ty.

IV. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2024

Ban kiểm soát có 03 thành viên, căn cứ vào Quy chế hoạt động BKS và kế hoạch hoạt động năm. Trong năm BKS đã thực hiện:

- ✓ 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 HĐQT, Ban điều hành 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 2024. 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.
- ✓ Giám sát và hỗ trợ hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ trong việc thực hiện các công việc theo kế hoạch: đưa ra báo cáo đánh giá kết quả kinh doanh của các đơn vị Tổng công ty đầu tư tài chính, từ đó giúp cho HĐQT, BĐH biết được những tồn tại để kịp thời khắc phục, hạn chế rủi ro.
- ✓ Đại diện Ban kiểm soát tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, Ban điều hành, hội nghị kế hoạch, nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động kinh doanh, đầu tư và tài chính của Tổng công ty.
- ✓ Trong năm Ban kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp 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 2025.

- ✓ Ban Kiểm soát đã thực hiện chức năng, nhiệm vụ một cách khách quan và tuân thủ đúng 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 SXKS của Tổng công ty.

V. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2025:

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 2025 tập trung vào các nội dung chính như sau :

1. Thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT, BĐH và các cán bộ quản lý trong việc thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ và tuân thủ pháp luật trong kinh doanh.
2. Định kỳ, thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp, đúng chế độ và trung thực của Báo cáo tài chính và báo cáo hoạt động của công ty.
3. Giám sát và hỗ trợ hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ 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.

Trân trọng ./.

Nơi nhận:

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

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Nguyễn Thị Vân Oanh