

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG**

**Kính gửi Quý Cổ đông Công ty Cổ Phần Công Nghệ Tiên Phong,**

Ban Kiểm soát (BKS) báo cáo Đại Hội Đồng Cổ Đông (ĐHĐCĐ) về hoạt động của BKS và kết quả giám sát tình hình hoạt động của Công Ty Cổ Phần Công Nghệ Tiên Phong (ITD) cho năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 31/03/2024.

### **PHẦN I. TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Trong năm tài chính 2023, thành viên của BKS ITD gồm:

- Chị Trịnh Thị Thúy Liễu - Trưởng ban
- Chị Đỗ Thị Thu Hà - Thành viên
- Chị Trần Thị Thu Tâm - Thành viên
- Chị Mai Ngọc Phụng - Thành viên (đã từ nhiệm ngày 01/08/2023)

Để thực hiện các nhiệm vụ của mình, BKS hoạt động thông qua các hình thức sau:

- Kiểm soát hoạt động thông qua Kiểm Toán Nội Bộ (KTNB) để nắm tình hình công ty và đưa ra các kiến nghị
- Tham gia các cuộc họp Hội Đồng Quản Trị (HĐQT) với tư cách giám sát và đóng góp ý kiến
- Hợp thảo luận giữa các thành viên Ban kiểm soát và thống nhất các ý kiến, đề xuất

BKS báo cáo ĐHĐCĐ về hoạt động kiểm soát với các nội dung chi tiết như sau:

#### **1. Thực hiện thẩm định báo cáo tài chính 2023**

- Được sự ủy quyền của ĐHĐCĐ, BKS đã lựa chọn Công Ty TNHH Hãng Kiểm Toán AASC để kiểm toán BCTC hợp nhất và BCTC công ty mẹ năm tài chính 2023.
- Theo ý kiến của AASC nêu trong báo cáo kiểm toán, các BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm tài chính 2023 của ITD đã trình bày trung thực, hợp lý trên khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của công ty.

#### **2. Nhận xét về kết quả kinh doanh năm tài chính 2023:**

Chỉ tiêu	Đơn vị	Kế hoạch năm 2023	Thực hiện năm 2023	% Kế hoạch
Doanh thu	Tỷ đồng	750	591	79%
LNST hợp nhất của CĐ công ty mẹ	Tỷ đồng	25	-58.5	-234%

Doanh số hợp nhất ITD Group là 591 tỷ, đạt 79% kế hoạch so với chỉ tiêu doanh số 750 tỷ ĐHCĐ giao đầu năm. ITD ghi nhận khoản lỗ 58.5 tỷ, trong đó phần lớn đến từ chi phí trích dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Năm tài chính 2023, ITD Group có sự sụt giảm mạnh trong kết quả kinh doanh so với năm trước. Các yếu tố ảnh hưởng lớn đến sự biến động này gồm:

- Chi phí trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi 54.8 tỷ, trong đó trích dự phòng khoản nợ Công ty TNHH Thu Phí Tự Động VETC gần 50 tỷ nâng tổng giá trị trích lập VETC lên 68.7 tỷ tương ứng 100% giá trị công nợ. ITD đã xúc tiến các thủ tục khởi kiện VETC và đã thắng kiện trong phiên tòa phúc thẩm ngày 11/04/2024. Theo quyết định của Tòa Án Nhân Dân TP. Hà Nội, Công ty TNHH thu phí tự động VETC phải trả nợ gốc và lãi chậm thanh toán với tổng số tiền là 90.7 tỷ. Ngoài ra, VETC phải tiếp tục thanh toán tiền lãi kể từ ngày tiếp theo của ngày xét xử sơ thẩm cho đến khi thanh toán xong. Khi ITD nhận tiền thu hồi nợ của VETC thì khoản tiền thu hồi sẽ được ghi nhận trở lại vào lợi nhuận của năm nhận tiền.
- Toàn Cầu giảm lợi nhuận từ 22.7 tỷ năm 2022 xuống còn 5.2 tỷ năm 2023. Năm 2022, Toàn Cầu có doanh thu và lợi nhuận lớn đến từ dự án VNG Data Center
- Tân Tiến ghi nhận khoản lỗ 7 tỷ. Với tỷ lệ sở hữu 88.98%, khoản lỗ của Tân Tiến ghi nhận về ITD là 6.5 tỷ

*Ghi chú: Một điểm cần lưu ý là năm 2023 có sự khác biệt về số tháng hợp nhất dữ liệu của Larion so với năm trước. Năm 2023, Larion hợp nhất 12 tháng kết quả kinh doanh vào báo cáo tài chính hợp nhất của ITD, trong khi năm trước chỉ hợp nhất quý cuối khi Larion trở thành công ty con của ITD. Ảnh hưởng của việc này là lãi gộp, chi phí bán hàng và chi phí hoạt động trên Báo cáo tài chính hợp nhất đều tăng. Năm 2023, Larion ghi nhận lợi nhuận 22.4 tỷ, lợi nhuận ITD mẹ đến từ Larion là 3 tỷ (sau khi trừ phân bổ lợi thế thương mại)*

### 3. Nhận xét, đánh giá về tình hình tài sản, nguồn vốn công ty

- **Tình hình Tài sản:** Tổng tài sản hợp nhất của ITD Group cuối năm tài chính là 569 tỷ giảm 85 tỷ, trong đó tài sản ngắn hạn giảm 71 tỷ và tài sản dài hạn giảm 14 tỷ. Bên cạnh nguyên nhân đến từ Dự phòng phải thu khó đòi thì yếu tố doanh thu cũng là một nguyên nhân khác. Khi doanh thu giảm thì số dư công nợ khách hàng và hàng tồn kho có xu hướng giảm theo dẫn đến giá trị Tổng tài sản giảm.
- **Tình hình Nguồn vốn:**
  - o Nợ phải trả: Tại thời điểm 31/03/2024 tổng nợ phải trả của ITD Group là 209 tỷ, giảm 31 tỷ so với đầu năm tài chính.
  - o Vốn chủ sở hữu: Tổng vốn chủ sở hữu của ITD Group giảm 54 tỷ so với đầu năm, trong đó vốn chủ thuộc sở hữu của ITD mẹ giảm 60 tỷ, và Lợi ích cổ đông thiểu số tăng 6 tỷ. Vốn chủ sở hữu thuộc ITD mẹ giảm chủ yếu do giảm ở hạng mục Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Về giá trị vốn góp cổ phần, ITD mẹ không có thay đổi trong kỳ.

Ngày 29/06/2023 ĐHCĐ thông qua quyết định gia hạn thời gian thực hiện chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo phương án đã thông qua tại ĐHCĐ thường niên năm 2022. Thời gian thực hiện do HĐQT quyết định, toàn bộ số tiền thu được sẽ bổ sung



vốn lưu động phục vụ cho các hoạt động kinh doanh của công ty. Trong năm tài chính 2023 công ty chưa triển khai việc phát hành cổ phần này.

- **Các chỉ số an toàn tài chính:**

CHỈ TIÊU	ĐVT	31/03/2024	01/04/2023
<b>Hệ số thanh toán hiện hành</b> Tài sản ngắn hạn / Nợ ngắn hạn	Lần	2.1	2.1
<b>Hệ số thanh toán nhanh</b> (TS ngắn hạn - Hàng tồn kho) / Nợ ngắn hạn	Lần	1.9	1.9
<b>Hệ số Nợ / Vốn chủ sở hữu</b>	%	58%	58%

Các chỉ số về an toàn tài chính ở thời điểm 31/03/2024 tương đương so với đầu năm

**4. Đánh giá hoạt động của Hội Đồng Quản Trị, Ban Điều Hành**

- Trong năm tài chính 2023, ITD có sự thay đổi nhân sự Hội đồng quản trị và Tổng Giám Đốc. Bên cạnh đó, cơ cấu quản trị cũng có sự thay đổi khi tách rời bộ phận quản lý vốn đầu tư để thành lập Ban quản trị đầu tư.
- BKS nhận được sự phối hợp của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc cung cấp thông tin tình hình hoạt động kinh doanh cũng như các tài liệu cần thiết cho hoạt động giám sát, đánh giá của BKS.
- BKS có các thành viên tham dự các cuộc họp HĐQT, nắm bắt tình hình kinh doanh thực tế của ITD, đóng góp ý kiến với HĐQT và Ban Điều Hành.

**5. Đánh giá hoạt động của Ban kiểm soát và Kiểm soát viên**

- BKS có thành viên là Giám Đốc Kiểm Soát Nội Bộ phụ trách bộ phận kiểm toán nội bộ tại công ty để thực hiện vai trò kiểm soát hoạt động. Trong năm, Kiểm toán nội bộ đã có các đợt kiểm toán, kiểm soát nội bộ nhằm rà soát quy trình, giảm thiểu rủi ro trong các hoạt động của ITD Group. Bên cạnh đó, BKS tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị, cùng tham gia đóng góp ý kiến cũng như thực hiện rà soát lại các hoạt động của các công ty trong hệ thống để cung cấp thông tin cho HĐQT thực hiện các công việc của mình.

- Về thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ban kiểm soát:

o	Trịnh Thị Thuý Liễu	- Trưởng BKS	0
o	Đỗ Thị Thu Hà	- Thành viên BKS	38,700,000 (*)
o	Trần Thị Thu Tâm	- Thành viên BKS	18.900.000
o	Mai Ngọc Phượng	- Thành viên BKS	22.800.000
<b>Tổng chi phí BKS năm 2023</b>			<b>80,400,000</b>

(\*) chưa gồm thu nhập ở vai trò Giám Đốc Kiểm Soát Nội Bộ

## PHẦN II. NHẬN XÉT VÀ KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

- Kết quả kinh doanh ITD Group các năm qua phụ thuộc nhiều vào một số dự án lớn, do vậy tính ổn định chưa cao, doanh số trời sập biến động lớn giữa các năm và chưa xác lập được xu hướng phát triển bền vững. Với thực trạng này, việc rà soát thậm chí xây dựng lại chiến lược kinh doanh là yêu cầu rất cần thiết trước bối cảnh đầy biến động khách quan và chủ quan nếu muốn tồn tại và phát triển.
- Về công tác lập và quản trị ngân sách: Công ty không đạt được kế hoạch đã trình Đại hội cổ đông phê duyệt. Việc đánh giá và lường trước các kịch bản xảy ra trong quá trình lập và quản trị ngân sách cần được Ban điều hành và HĐQT xem xét khả thi và hiệu quả hơn.
- Đẩy mạnh công tác thẩm định, đánh giá khách hàng, rà soát hợp đồng giao dịch và quản trị công nợ để hạn chế công nợ khó đòi phát sinh.
- Tăng cường việc hỗ trợ về mặt quản trị từ công ty mẹ kịp thời xuống các công ty con đang gặp khó khăn để có giải pháp phù hợp tình hình thực tế.
- Cần khơi dậy tinh thần trách nhiệm, hợp lực và đoàn kết nội bộ từ ban quản trị đến nhân viên để cùng nhau thực hiện các mục tiêu chung của công ty.

Trên đây là nội dung báo cáo hoạt động và kiến nghị của Ban Kiểm Soát.

Kính chúc Quý Cổ Đông sức khỏe, thành công và hạnh phúc.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**TRỊNH THỊ THÚY LIỄU**