

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 2024 kết thúc vào ngày 31/03/2025.

PHẦN I. TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Trong năm tài chính 2024, 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

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 2024

- 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 2024.
- Theo ý kiến của AASC nêu trong báo cáo kiểm toán, các BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm tài chính 2024 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 2024:

Chỉ tiêu	Đơn vị	Kế hoạch năm 2024	Thực hiện năm 2024	% Kế hoạch
Doanh thu	Tỷ đồng	750	752	100%
LNST hợp nhất của CĐ công ty mẹ	Tỷ đồng	25	47	188%

Doanh số hợp nhất ITD Group đạt 752 tỷ, đạt 100% kế hoạch doanh số 750 tỷ mà ĐHĐCĐ đã giao đầu năm. So với năm 2023, doanh thu ITD Group tăng trưởng 27% tương đương tăng 161 tỷ so với mức doanh số 591 tỷ của năm trước.

Lợi nhuận sau thuế hợp nhất của cổ đông công ty mẹ đạt 47 tỷ, tương ứng 188% kế hoạch đầu năm. Tuy nhiên, kế hoạch lợi nhuận đầu năm chưa ước tính một số khoản mục khá lớn về hoàn nhập dự phòng (Bảo hành, phải thu khó đòi) và tiết kiệm thuế năm 2024 từ việc chuyển lỗ 2023, do vậy nếu loại trừ ảnh hưởng của phần lớn nội dung trên thì giá trị lợi nhuận đạt 29.6 tỷ, vượt lợi nhuận so với kế hoạch đầu năm ĐHĐCĐ giao là 4.6 tỷ đồng.

Kết quả 2024 vượt kế hoạch doanh số và lợi nhuận thể hiện sự nỗ lực của các thành viên ITD Group trong năm vừa qua.

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 682 tỷ tăng 112 tỷ, trong đó tài sản ngắn hạn tăng 126 tỷ chủ yếu do tăng công nợ phải thu khách hàng từ dự án lớn mới xuất hóa đơn trong tháng 03/2025. Tại thời điểm 31/03/2025, số dư công nợ phải thu khách hàng của cả Group là 440 tỷ, tăng 205 tỷ so với đầu năm.

Về khoản nợ phải thu khó đòi VETC (đã trích lập dự phòng năm tài chính 2023): Tại phiên xử ngày 11/04/2024, Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội đã ban hành Bản án phúc thẩm về việc tranh chấp hợp đồng mua bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ. Theo đó, chấp nhận một phần kháng cáo của VETC, số tiền VETC phải trả cho Công ty giảm xuống còn 90.7 tỷ (trong đó số tiền nợ gốc còn phải trả là 60 tỷ, số tiền lãi chậm trả tính đến ngày 07/09/2023 là 30.7 tỷ). Theo Quyết định thi hành án số 170/QĐ-CCTHADS ngày 07/10/2024, Công ty nhận số tiền 1.2 tỷ từ tài khoản phong tỏa của VETC. Ngoài ra, công ty cũng nhận được các khoản thanh toán trực tiếp của khách hàng liên quan đến khoản nợ đã được trích lập dự phòng. Do đó, tại thời điểm cuối năm 2024, công ty quyết định giảm 3 tỷ trích lập dự phòng đối với khoản nợ còn phải thu. Tại thời điểm 31/03/2025, số dư công nợ của VETC trên sổ sách của công ty là 66.7 tỷ, trong đó đã trích lập dự phòng 65.7 tỷ.

- **Tình hình Nguồn vốn:**

- o **Nợ phải trả:** Tại thời điểm 31/03/2025 tổng nợ phải trả của ITD Group là 272 tỷ, tăng 63 tỷ so với đầu năm tài chính.
- o **Vốn chủ sở hữu:** Tổng vốn chủ sở hữu của ITD Group tăng 49 tỷ so với đầu năm, trong đó vốn chủ thuộc sở hữu của ITD mẹ tăng 45 tỷ, và Lợi ích cổ đông thiểu số tăng 4 tỷ. Vốn chủ sở hữu thuộc ITD mẹ tăng chủ yếu đến từ lợi nhuận năm 2024. Về giá trị vốn góp cổ phần, ITD mẹ không có thay đổi trong kỳ.

- **Các chỉ số an toàn tài chính:**

CHỈ TIÊU	ĐVT	31/03/2025	01/04/2024
Hệ số thanh toán hiện hành Tài sản ngắn hạn / Nợ ngắn hạn	Lần	2.1	2.1
Hệ số thanh toán nhanh (TS ngắn hạn - Hàng tồn kho) / Nợ ngắn hạn	Lần	1.9	1.9
Hệ số Nợ / Vốn chủ sở hữu	%	66%	58%

Các hệ số thanh toán ở thời điểm 31/03/2025 tương đương đầu năm, riêng hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu tăng do Công ty Toàn Cầu tăng vay ngắn hạn để tài trợ cho việc triển khai dự án lớn.

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

- Trong năm tài chính 2024, 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 bộ phận kinh doanh để thành lập Công ty cổ phần đầu tư giải pháp công nghệ Tiên Phong
- 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:

○	Trịnh Thị Thuý Liễu	- Trưởng BKS	58,100,000
○	Đỗ Thị Thu Hà	- Thành viên BKS	49,600,000 (*)
○	Trần Thị Thu Tâm	- Thành viên BKS	48,900,000

Tổng chi phí BKS năm 2024	156,600,000
----------------------------------	--------------------

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

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

- Sau khi loại trừ một số khoản hoàn nhập trong 2024, kết quả doanh thu và lợi nhuận công ty vẫn ghi nhận vượt kế hoạch đầu năm, thể hiện sự đóng góp tích cực và nỗ lực của ITD Group trong năm vừa qua. Dù đã đạt được những kết quả đáng ghi nhận, Công ty vẫn đang đối mặt với không ít khó khăn và thách thức trong bối cảnh bước vào năm 2025, đòi hỏi sự chủ động thích ứng và chiến lược điều hành phù hợp để có thể tiếp tục đạt được kết quả tích cực trong thời gian tới.
- Đối với công ty công nghệ, dịch vụ như ITD Group, nguồn nhân lực là tài sản cốt lõi. Công ty cần chú trọng xây dựng đội ngũ có năng lực, đảm bảo tính kế thừa, đồng thời ghi nhận được giá trị đóng góp của từng cá nhân để giữ chân và phát triển nhân sự.
- Việc xây dựng kế hoạch kinh doanh đầu năm cần lưu ý tách bạch hoạt động kinh doanh chính và các ảnh hưởng trọng yếu khác để đánh giá đúng hiệu quả cốt lõi của doanh nghiệp.

- Trong các cuộc họp định kỳ, HĐQT và BKS đã thảo luận và cân nhắc về việc thay đổi sang mô hình không có Ban kiểm soát. Theo đánh giá của BKS, việc thay đổi này có một số ưu điểm như:
 - o Tinh gọn bộ máy quản trị, giảm bớt một cấp kiểm tra trung gian.
 - o Nâng cao trách nhiệm của HĐQT: khi không còn Ban kiểm soát, HĐQT đặc biệt là Ủy ban Kiểm toán sẽ phải chịu trách nhiệm nhiều hơn về kiểm soát rủi ro, minh bạch tài chính, tuân thủ pháp luật.

Tuy nhiên, để mô hình mới đảm bảo được tính kiểm tra độc lập, minh bạch, BKS lưu ý Công ty cần duy trì Bộ máy Kiểm toán nội bộ và Ủy ban kiểm toán trực thuộc HĐQT đủ mạnh và hiệu quả, có tiếng nói độc lập, khách quan để đảm bảo vai trò kiểm soát.

BKS chúc Công ty ngày càng phát triển vững mạnh và chúc Quý Cổ Đông sức khỏe, thành công, hạnh phúc.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



TRỊNH THỊ THÚY LIỄU