CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN HÀ NỘI
BAN KIỂM SOÁT

Số: 01 /2024/BC-TSHN-BKS

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2024

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY NĂM 2023 TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020;

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát được quy định trong Điều lệ Tổ chức và Hoạt động hiện hành của Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội;

Căn cứ kết quả kiểm tra, kiểm soát, đánh giá, phân tích của Ban kiểm soát đối với tình hình sản xuất kinh doanh và Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán – Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam,

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội (Công ty) báo cáo với Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ/Đại hội) thường niên năm 2024 về kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2023 như sau:

I. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính niên độ từ 01/01/2023 – 31/12/2023

1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Đvt: Tỷ đồng

CHỈ TIÊU	Thực hiện 2022	Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023	% TH 2023/ KH 2023	% TH 2023/ TH 2022
Tổng doanh thu	349,09	101,32	119,17	117,62%	34,14%
Lợi nhuận trước thuế	(4,89)	(0,80)	(18,27)		

- Tổng doanh thu thực hiện năm 2023 là 119,17 tỷ đồng, đạt 117,62% so với kế hoạch và giảm 65,86% so với thực hiện năm 2022.
- Năm 2023, Công ty không hoàn thành kế hoạch lợi nhuận, ghi nhận khoản lỗ trước thuế là 18,27 tỷ đồng.

Tuy nhiên, kế hoạch SXKD năm 2023 của Công ty không được ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 thông qua.

2. Tình hình tài chính

Bảng cân đối kế toán (tóm tắt)

Tại ngày 31/12/2023

CHỈ TIÊU	31/12/2023	01/01/2023
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	**120.357.611.296**	**140.507.460.870**
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	24.279.830.178	17.118.337.402
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	41.636.242.966	11.280.939.109
- Chứng khoán kinh doanh	2.257.388.143	2.257.388.143
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	39.378.854.823	9.023.550.966
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	43.019.568.482	85.465.261.745

- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	47.804.385.831	79.059.134.646
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(28.882.468.415)	(14.700.417.392)
IV. Hàng tồn kho	10.503.145.104	26.016.594.509
V. Tài sản ngắn hạn khác	918.824.566	626.328.105
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	**9.793.208.652**	**10.283.102.941**
II. Tài sản cố định	3.362.148.616	3.744.490.978
VI. Tài sản dài hạn khác	6.431.060.036	6.538.611.963
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**130.150.819.948**	**150.790.563.811**
C. NỢ PHẢI TRẢ	**43.619.454.702**	**45.157.048.774**
I. Nợ ngắn hạn	43.619.454.702	45.157.048.774
D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	**86.531.365.246**	**105.633.515.037**
I. Vốn chủ sở hữu	86.531.365.246	105.633.515.037
- Vốn góp của chủ sở hữu	100.000.000.000	100.000.000.000
- Quỹ đầu tư phát triển	8.404.233.622	8.404.233.622
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(21.872.868.376)	(2.770.718.585)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**130.150.819.948**	**150.790.563.811**

2.1. Thẩm định Báo cáo tài chính (BCTC) năm 2023 đã được kiểm toán

- BCTC năm 2023 bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh các BCTC đã được Công ty lập theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam; Hệ thống chứng từ kế toán, sổ kế toán được lập, ghi chép theo quy định.

BCTC năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán – Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam. Đây là đơn vị nằm trong danh sách các công ty kiểm toán đủ điều kiện được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận thực hiện kiểm toán BCTC của các đơn vị có lợi ích công chúng theo quy định của pháp luật, BCTC không có ý kiến loại trừ và ý kiến nhấn mạnh của Kiểm toán viên.

Ý kiến của kiểm toán viên về BCTC năm 2023 của Công ty như sau:

"Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, 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."

Ban kiểm soát đồng ý với ý kiến của Kiểm toán viên.

2.2. Tình hình nợ phải thu:

- Các khoản phải thu ngắn hạn tại ngày 31/12/2023 là 71,90 tỷ đồng, trong đó nợ quá hạn thanh toán là 38,70 tỷ đồng (bao gồm nợ gốc và lãi); cụ thể:

Stt	Tên khách hàng	Số dư nợ gốc quá hạn tại ngày 31/12/2023	Nợ lãi quá hạn tính đến ngày 31/12/2023	Thời hạn thanh toán
1.	Công ty TNHH PT Công nghệ và TM Gia Long	1.361.657.755	756.931.206	28/8/2022
2.	CTCP PT Công nghệ VHS Quốc tế	4.522.470.696	831.796.755	29/8/2022

3.	Công ty TNHH Thanh Bình Gold	7.214.224.000	830.590.780	31/7/2022
4.	Công ty TNHH TM Hà Đô	11.750.000.000	1.240.347.944	22/11/2022
5.	Công ty TNHH Thép Bắc Sơn	5.600.000.000	593.564.487	19/02/2023
6.	CTCP TM Cầu Vòng Đỏ	4.000.000.000	-	31/10/2023
CỘNG		**34.448.352.451**	**4.253.231.171**	

- Trong năm 2023, Công ty đã trích lập dự phòng 14,10 tỷ đồng và ghi nhận tiền lãi chậm trả là 3,56 tỷ đồng liên quan đến các khoản công nợ trên.

2.3. Hàng tồn kho

- Giá trị hàng tồn kho tại ngày 31/12/2023 là 10,50 tỷ đồng, giảm 59,65% so với đầu năm là 26,02 tỷ đồng; Trong đó tồn kho hàng hoá là 7,27 tỷ đồng, chiếm 69,19% giá trị hàng tồn kho.

2.4. Tình hình nợ phải trả:

- Tổng các khoản nợ phải trả tại ngày 31/12/2023 là 43,62 tỷ đồng (chiếm 33,51% tổng nguồn vốn), giảm 3,41% so với đầu năm. Trong đó, chủ yếu là khoản trích trước tiền thuê đất tại Ngụy Như Kon Tum là 29,7 tỷ đồng. Các khoản nợ phải trả chủ yếu vẫn trong hạn thanh toán.

2.5. Tình hình vốn chủ sở hữu:

- Vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2023 của Công ty là 86,53 tỷ đồng (chiếm 66,48% tổng nguồn vốn), trong đó lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là -21,87 tỷ đồng.

II. Kết quả các hoạt động kiểm tra và giám sát của Ban kiểm soát

1. Đối với các hoạt động của Hội đồng quản trị

- HĐQT đảm bảo chế độ họp định kỳ theo đúng quy định, thường xuyên tổ chức các cuộc họp chính thức và lấy ý kiến bằng văn bản để bám sát và chỉ đạo kịp thời hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Các cuộc họp của HĐQT đã thông qua nhiều nội dung quan trọng phục vụ công tác quản trị của Công ty và đã được thể hiện đầy đủ tại Báo cáo của HĐQT trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024;

- Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023 của Công ty đã được Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty phân tích, đánh giá và trình bày đầy đủ tại Báo cáo hoạt động của HĐQT năm 2023 trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024. Ban kiểm soát đồng ý với nội dung của báo cáo trên;

- Trong năm 2023 không có kiến nghị, yêu cầu thực hiện việc kiểm tra nào đối với HĐQT hay cá nhân các thành viên HĐQT.

2. Đối với các hoạt động của Tổng giám đốc và Ban điều hành

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã có những lưu ý và kiến nghị gửi Ban điều hành, trong đó:

- Đề nghị Ban điều hành nghiêm túc thực hiện các chỉ đạo của Hội đồng quản trị về việc thu hồi công nợ quá hạn, đề nghị khách hàng bổ sung tài sản đảm bảo đúng quy định.

- Đề nghị đối chiếu, xác nhận nợ và yêu cầu khách hàng trả nợ theo cam kết. Tập trung, quyết liệt thực hiện các biện pháp thu hồi công nợ quá hạn/khó đòi nhằm bảo toàn vốn của Công ty.

- Đề nghị Công ty thực hiện báo cáo Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát Công ty về phương án thu hồi nợ, kế hoạch trả nợ chi tiết đối với từng khách hàng; Phân tích, đánh giá đối tượng nợ để kịp thời tham mưu Hội đồng quản trị xem xét, quyết định việc khởi kiện.

III. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng

giám đốc và cổ đông

- HĐQT, Ban kiểm soát và Tổng giám đốc thường xuyên liên lạc và trao đổi thông tin, phối hợp tốt trong các hoạt động SXKD của Công ty để thực hiện các nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao;
- Trong năm 2023, Ban kiểm soát tham gia đầy đủ tất cả các cuộc họp của HĐQT và có những nhận xét, đóng góp thẳng thắn và kiến nghị tích cực với HĐQT, Ban Tổng giám đốc tại các phiên họp;
- Các cuộc họp của HĐQT đều có thông báo đến Ban kiểm soát, Biên bản họp và Nghị quyết của HĐQT trong năm 2023 được gửi đầy đủ đến Ban kiểm soát;
- Các Quyết định và tài liệu quan trọng do Công ty phát hành được gửi đầy đủ đến Ban kiểm soát cùng thời điểm và theo cách như đối với thành viên HĐQT;
- Quyền tiếp cận thông tin của Ban kiểm soát được đảm bảo.

IV. Các hoạt động chính của Ban kiểm soát trong năm 2023

1. Các thành viên Ban kiểm soát

STT	Thành viên Ban kiểm soát	Chức vụ	Ngày bắt đầu/ không còn là Thành viên Ban kiểm soát
1.	Bà Vũ Thị Hồng Gấm	Trưởng ban	Bổ nhiệm lại Trưởng Ban kiểm soát từ ngày 18/4/2022
2.	Ông Lưu Mạnh Cường	Thành viên	Bổ nhiệm lại Thành viên Ban kiểm soát từ ngày 18/4/2022
3.	Ông Lê Mạnh Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm lại Thành viên Ban kiểm soát từ ngày 18/4/2022

2. Hoạt động của Ban kiểm soát

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã tiến hành 08 cuộc họp (cả trực tiếp và trao đổi trực tuyến) để thực hiện thông qua: Ý kiến của BKS Công ty về việc thu hồi công nợ quá hạn; Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023; Lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán BCTC năm 2023; Dự thảo Quy chế hoạt động của BKS Công ty; Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát Công ty trong 06 tháng đầu năm 2023; Làm việc trực tiếp tại Công ty với sự tham gia của BKS Tổng công ty Thủy sản Việt Nam – CTCP về việc kiểm tra toàn diện, cụ thể các nội dung liên quan đến việc triển khai thực hiện hoạt động kinh doanh vật tư của Công ty và tình hình thu hồi công nợ quá hạn tại Công ty; Lựa chọn Công ty TNHH kiểm toán – Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam là Công ty kiểm toán thực hiện kiểm toán BCTC năm 2023 của Công ty; Về việc phân công nhiệm vụ giám sát quá trình kiểm phiếu tại ĐHĐCĐ bất thường năm 2023 lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản để cập nhật, bổ sung ngành, nghề kinh doanh của Công ty; Làm việc trực tiếp của BKS tại Khối Văn phòng và các Chi nhánh trực thuộc Công ty theo Thông báo số 12/2023/TB-TSHN-BKS ngày 26/10/2023 bao gồm *(thẩm định số liệu BCTC 09 tháng đầu năm 2023, kiểm tra việc ghi chép và lưu trữ hồ sơ, chứng từ kế toán, kiểm tra toàn bộ các hợp đồng mua bán hàng hoá, dịch vụ, gia công và các phương án kinh doanh, kiểm tra việc theo dõi, quản lý công nợ, xử lý và thu hồi công nợ quá hạn, kiểm tra việc thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước và việc cập nhật, bổ sung ngành nghề kinh doanh của Công ty)*;... và các cuộc họp khác nhằm đảm bảo thường xuyên kiểm tra và giám sát tình hình hoạt động của Công ty. Cụ thể như sau:

- Thực hiện giám sát, kiểm tra HĐQT và Ban điều hành trong việc quản lý, điều hành Công ty và triển khai thực hiện các nội dung theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023, các Nghị quyết/Quyết định của HĐQT;
- Kiểm tra và giám sát việc ban hành các Nghị quyết/Quyết định của HĐQT và Ban điều hành; Giám sát các hoạt động của Công ty để đảm bảo tuân thủ theo quy định pháp luật

hiện hành, Điều lệ Công ty, các quy định/quy chế nội bộ và Nghị quyết của ĐHĐCĐ;

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng của Tổng giám đốc trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh;
- Tham gia các cuộc họp của HĐQT, có ý kiến trao đổi với HĐQT và Ban điều hành trong việc: Xây dựng và thực hiện kế hoạch SXKD năm 2023 và các vấn đề khác liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty;
- Trình Báo cáo của Ban kiểm soát tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2023; Trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập để kiểm toán BCTC năm 2023;
- Đề xuất HĐQT Công ty lựa chọn Công ty TNHH kiểm toán – Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam là đơn vị kiểm toán BCTC năm 2023 của Công ty;
- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của Báo cáo tình hình hoạt động SXKD, BCTC năm 2022 và 2023 đã được kiểm toán, Báo cáo của HĐQT và các báo cáo/ tờ trình trình tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2023;

3. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2023

Việc chi trả thù lao cho Ban kiểm soát trong năm 2023 được Công ty thực hiện theo đúng Nghị quyết số 97/NQ-TSHN-ĐHĐCĐ ngày 24/4/2023 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 thông qua.

Tổng thù lao Ban kiểm soát trong năm 2023 là 120 triệu đồng, được thuyết minh chi tiết tại trang số 34 của BCTC năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát Công ty trong năm 2023 trình tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Trân trọng./.

Thành viên Ban kiểm soát	Thành viên Ban kiểm soát	Trưởng Ban kiểm soát
Lê Mạnh Hùng	Lưu Mạnh Cường	Vũ Thị Hồng Gấm