

Số: 02/2025/BC-TSHN-BKS

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 3 năm 2025

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY NĂM 2024
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025**

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 Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát 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 2024 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán – Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam;

Căn cứ Biên bản làm việc của Ban kiểm soát Công ty số: 01/2025/BB-TSHN-BKS ngày 24/3/2025,

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 2025 về kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2024 như sau:

I. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính niên độ từ 01/01/2024 – 31/12/2024

1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Đvt: Tỷ đồng

CHỈ TIÊU	Thực hiện 2023	Kế hoạch 2024	Thực hiện 2024	% TH 2024/ KH 2024	% TH 2024/ TH 2023
Tổng doanh thu	119,17	71,96	54,93	76,33%	46,09%
Lợi nhuận trước thuế	(18,27)	(7,83)	(28,14)		

- Tổng doanh thu thực hiện năm 2024 là 54,93 tỷ đồng, đạt 76,33% so với kế hoạch và giảm 53,91% so với thực hiện năm 2023.

- Năm 2024, Công ty không hoàn thành kế hoạch lợi nhuận, ghi nhận khoản lỗ trước thuế là 28,14 tỷ đồng.

2. Tình hình tài chính

Bảng cân đối kế toán (tóm tắt)

Tại ngày 31/12/2024

CHỈ TIÊU	31/12/2024	01/01/2024
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	91.598.414.051	120.357.611.296
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	9.396.532.882	24.279.830.178

II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	56.054.584.903	41.636.242.966
- Chứng khoán kinh doanh	2.257.388.143	2.257.388.143
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	53.797.196.760	39.378.854.823
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	20.154.086.142	43.019.568.482
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	34.660.112.085	47.804.385.831
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(42.846.065.690)	(28.882.468.415)
IV. Hàng tồn kho	4.452.565.115	10.503.145.104
V. Tài sản ngắn hạn khác	1.540.645.009	918.824.566
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	8.993.941.433	9.793.208.652
II. Tài sản cố định	2.572.731.245	3.362.148.616
VI. Tài sản dài hạn khác	6.421.210.188	6.431.060.036
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	100.592.355.484	130.150.819.948
C. NỢ PHẢI TRẢ	42.197.705.129	43.619.454.702
I. Nợ ngắn hạn	42.197.705.129	43.619.454.702
D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	58.394.650.355	86.531.365.246
I. Vốn chủ sở hữu	58.394.650.355	86.531.365.246
- 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	(50.009.583.267)	(21.872.868.376)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	100.592.355.484	130.150.819.948

2.1. Thẩm định Báo cáo tài chính (BCTC) năm 2024 đã được kiểm toán

- BCTC năm 2024 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 2024 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 hay ý kiến nhấn mạnh của Kiểm toán viên.

Ý kiến của kiểm toán viên về BCTC năm 2024 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 31/12/2024 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 31/12/2024 là 63 tỷ đồng, trong đó nợ quá hạn thanh toán là 42,56 tỷ đồng (bao gồm nợ gốc và lãi).

Chu

- Trong năm 2024, Công ty đã trích lập dự phòng 13,97 tỷ đồng và ghi nhận tiền lãi chậm trả là 2,69 tỷ đồng liên quan đến các khoản công nợ khó đòi, cụ thể:

+ Trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi

Tên KH	Số dư nợ gốc quá hạn tại ngày 31/12/2024	Nợ lãi quá hạn tính đến ngày 31/12/2024	Số tiền phải trích lập từ 01/01 đến 31/12/2024	Thời hạn thanh toán
Công ty TNHH Thép Bắc Sơn	4.740.000.000	1.122.692.569	690.000.000	19/02/2024
Công ty TNHH Thương mại Hà Đô	11.145.000.000	2.266.809.039	1.926.500.000	22/11/2023
Công ty TNHH Thanh Bình Gold	6.524.224.000	1.542.076.817	959.844.800	31/07/2023
CTCP Thương mại Cầu Vồng Đỏ	3.700.000.000	-	1.850.000.000	31/10/2024
Công ty TNHH Phát triển Công nghệ và Thương mại Gia Long	1.171.657.755	873.380.539	139.331.551	28/08/2023
CTCP Phát triển Công nghệ VHS Quốc tế	3.042.470.696	1.137.580.822	(131.505.861)	29/08/2023
Công ty TNHH Dịch vụ Phát triển Minh Thụ	970.825.000	-	291.247.500	23/03/2024
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thương mại dịch vụ Hoàng Minh	2.574.127.400	-	772.238.220	23/03/2024
Chi nhánh Hà Nội CTCP Chế biến Thủy sản Xuất khẩu Hạ Long	1.586.008.440	-	475.802.532	23/03/2023
Công ty TNHH Thương Mại Trung Hằng	167.795.856	-	50.338.757	03/04/2024
CỘNG	35.622.109.147	6.942.539.786	7.023.797.499	

+ Trích lập dự phòng lãi chậm trả (phát sinh từ năm 2022 đến năm 2024)

Tên KH	Phải thu lãi chậm trả từ năm 2022 đến 31/12/2024	TL trích lập	Số tiền trích lập tại ngày 31/12/2024
Công ty TNHH Thương mại Hà Đô	2.266.809.039	100%	2.266.809.039
Công ty TNHH Thanh Bình Gold	1.542.076.817	100%	1.542.076.817
Công ty TNHH Thép Bắc Sơn	1.122.692.569	100%	1.122.692.569
Công ty TNHH Phát triển Công nghệ và Thương mại Gia Long	873.380.539	100%	873.380.539
CTCP Phát triển Công nghệ VHS Quốc tế	1.137.580.822	100%	1.137.580.822
Cộng	6.942.539.786		6.942.539.786

2.3. Hàng tồn kho

- Giá trị hàng tồn kho tại ngày 31/12/2024 là 4,45 tỷ đồng, giảm 57,61% so với đầu năm là 10,50 tỷ đồng; trong đó thành phẩm là 2,06 tỷ đồng, chiếm 46,23% giá trị hàng tồn kho. Công ty không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm; không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản phải trả tại thời điểm cuối năm.

2.4. Tình hình nợ phải trả:

- Tổng các khoản nợ phải trả tại ngày 31/12/2024 là 42,20 tỷ đồng (chiếm 41,95% tổng nguồn vốn), giảm 3,26% 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 31/12/2024 của Công ty là 58,39 tỷ đồng (chiếm 58,05% tổng nguồn vốn), trong đó lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là -50,01 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 2025;

- Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2024 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 2024 trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2025. Ban kiểm soát đồng ý với nội dung của báo cáo trên;

- Trong năm 2024 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 2024, 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.

- Tăng cường công tác quản lý hàng tồn kho.

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 2024, 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 2024 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 2024

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 2024, Ban kiểm soát đã tiến hành 04 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 2024; Lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán BCTC năm 2024; 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 2024 của Công ty... và các cuộc họp/công tác 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 2024, 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 cân 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 2024 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 2024; Trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập để kiểm toán BCTC năm 2024;
- 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 2024 của Công ty;
- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của Báo cáo tình hình hoạt động SXKD, BCTC năm 2023 và 2024 đã được kiểm toán, Báo cáo của HĐQT và các báo cáo/ tờ trình trình tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.

3. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2024

Việc chi trả thù lao cho Ban kiểm soát trong năm 2024 được Công ty thực hiện theo đúng Nghị quyết số 113/NQ-TSHN-ĐHĐCĐ ngày 15/4/2024 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 thông qua.

Tổng thù lao Ban kiểm soát trong năm 2024 là 120 triệu đồng, được thuyết minh chi tiết tại trang số 34 của BCTC năm 2024 của Công ty đã được kiểm toán.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát Công ty trong năm 2024 trình tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2025.

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

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS Công ty;
- Lưu: VT, TK HĐQT.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN



Vũ Thị Hồng Gấm