

BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN
Kỳ báo cáo:Năm tài chính 2024

Kính thưa: Đại hội đồng cổ đông thường niên
Công ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Thủ Đức,

Thay mặt Ủy ban Kiểm toán, tôi xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông hoạt động trong năm 2024 của Ủy ban Kiểm toán như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2024:

1. Nhân sự:

Ủy ban Kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức (gọi là “UBKT”) được thành lập và thay đổi bổ sung thành viên theo:

- Nghị quyết Hội đồng quản trị số 48/2022/NQ-HĐQT ngày 22/04/2022;
- Nghị quyết Hội đồng quản trị số 37/2023/NQ-HĐQT ngày 25/08/2023;
- Nghị quyết Hội đồng quản trị số 457/2024/BB-HĐQT ngày 02/07/2024.

Gồm các thành viên:

Stt	Thành viên	Chức danh	Vị trí	Ngày bắt đầu	Ngày kết thúc
1	Ông Dương Ngọc Hải	Thành viên độc lập HĐQT	Chủ tịch UBKT	22/04/2022	27/06/2024
2	Bà Võ Thị Tường Vy	Thành viên độc lập HĐQT	- Thành viên - Chủ tịch UBKT	25/08/2023 27/06/2024	27/06/2024
3	Nguyễn Quang Nghĩa	Chủ tịch HĐQT	Thành viên	27/06/2024	

2. Các cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán:

Ủy ban kiểm toán đã tổ chức 02 cuộc họp để báo cáo tình hình hoạt động năm 2024 với sự tham gia của các thành viên như sau:

Stt	Thành viên dự họp	Chức vụ	Số buổi tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Ghi chú
1	Ông Dương Ngọc Hải	Chủ tịch UBKT	0/2	0%	Vắng mặt không lý do. Miễn nhiệm ngày 02/07/2024
2	Bà Võ Thị Tường Vy	TV. UBKT Chủ tịch UBKT	2/2	100%	Bổ nhiệm ngày 25/08/2023 Bổ nhiệm ngày 02/07/2024
3	Ông Nguyễn Quang Nghĩa	TV. UBKT	1/2	50%	Bổ nhiệm ngày 02/07/2024

- 3. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán:**
- Xây dựng và trình Hội đồng Quản trị ban hành Quy chế Ủy ban kiểm toán trực thuộc Hội đồng Quản trị.
 - Đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh, quy định, chính sách của Công ty.
 - Kiểm tra đánh giá việc tuân thủ, quy định, chính sách và chuẩn mực kế toán.
 - Xem xét, đánh giá báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty.
 - Kiểm tra việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của Hội đồng Quản trị.

4. Thù lao của Ủy ban Kiểm toán:

Thù lao của Ủy ban Kiểm toán được cập nhật chi tiết tại Mục 28 Thuyết minh báo cáo tài chính riêng đã kiểm toán năm 2024 của ThuDuc House.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, ĐÁNH GIÁ MỘT SỐ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

1. Kết quả kiểm tra, đánh giá Báo cáo tài chính năm 2024:

Việc ghi chép, lưu trữ chứng từ, hệ thống thông tin kế toán và lập sổ sách kế toán được thực hiện phù hợp với quy định hiện hành. Các chỉ tiêu báo cáo tài chính tại thời điểm ngày 31/12/2024 được phân loại phù hợp với hướng dẫn Thông tư 200-202/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành.

Trong năm không có bất kỳ sự thay đổi nào của chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán, chính sách thuế có tác động trọng yếu tới tình hình tài chính và báo cáo tài chính đã công bố;

- Không có ghi nhận bất thường nào đối với giao dịch bên liên quan.

Xét trên khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty đến ngày 31/12/2024. UBKT ghi nhận và thông qua báo cáo tài chính (BCTC) năm 2024 đã được kiểm toán. BCTC 2024 đã được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS), không phát hiện các sai sót trọng yếu có thể ảnh hưởng đến tính trung thực của BCTC.

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2024 của Công ty đạt được như sau:

Đơn vị: triệu đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2024	Thực hiện 2024	Tỉ lệ TH/KH
Kết quả kinh doanh hợp nhất			
Tổng doanh thu	98.745	86.653	87,75%
Tổng chi phí	92.983	391.356	420,89%
Lợi nhuận (lỗ) trước thuế TNDN	5.762	(304.703)	
Lợi nhuận (lỗ) sau thuế TNDN	5.762	(304.703)	
Lợi nhuận (lỗ) sau thuế Công ty mẹ	5.762	(304.690)	
Kết quả kinh doanh Công ty mẹ			
Tổng doanh thu	65.153	78.150	119,95%
Tổng chi phí	64.926	379.001	583,74%
Lợi nhuận (lỗ) trước thuế TNDN	227	(300.851)	
Lợi nhuận (lỗ) sau thuế TNDN	227	(300.851)	

Ngoài những hệ lụy liên quan đến hoạt động kinh doanh linh kiện điện tử giai đoạn 2017 - 2019, hoạt động kinh doanh địa ốc của Công ty vẫn tiếp tục chịu ảnh hưởng nghiêm trọng, mặc dù các mảng hoạt động kinh doanh khác (bất động sản cho thuê, khai thác dịch vụ, xây dựng,...) vẫn đem lại nguồn thu ổn định. Các rủi ro ngoài dự tính như: trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi cho các khoản đầu tư đã phát sinh từ thời kỳ trước, pháp lý dự án chưa hoàn thành đúng tiến độ, áp lực bởi các quyết định cưỡng chế/ngăn chặn của cơ quan Thuế.... gây ra nhiều khó khăn trong hoạt động kinh doanh, dẫn đến kết quả hoạt động kinh doanh năm 2024 của Công ty, lỗ sau thuế 304,7 tỷ đồng (cùng kỳ năm trước lỗ 62,8 tỷ đồng).

2. Nhận định về Giao dịch với người có liên quan của Công ty:

Trong năm 2024, Ủy ban kiểm toán nhận thấy:

- Công ty có giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị và những người có liên quan của thành viên đó. Giao dịch với người có liên quan được trình bày tại Thuyết minh số 27 của Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024 đã được kiểm toán;

- Công ty có giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người điều hành khác là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch. Giao dịch với người có liên quan được trình bày tại Thuyết minh số 27 của Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024 đã được kiểm toán.

Các giao dịch với các bên liên quan được kiểm soát và tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ, quy định của Công ty về kiểm soát giao dịch bên liên quan.

3. Đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty:

- Hệ thống quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ của Công ty được thiết lập và duy trì ở tất cả các khâu hoạt động với sự tham gia các phòng ban tại Công ty mẹ và các công ty con thông qua quy định cụ thể chức năng, nhiệm vụ hoạt động của từng phòng ban, cơ chế kiểm tra chéo, cơ chế giám sát, cơ chế báo cáo các cấp trong quá trình hoạt động.

- Cán bộ và nhân viên Công ty có ý thức và có trách nhiệm đối với vấn đề kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro.

- Công tác lưu trữ sổ sách, chứng từ và tài liệu của Công ty đúng quy chuẩn.

4. Giám sát hoạt động của Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và người điều hành khác của Công ty

- Trong năm 2024, Đại hội đồng cổ đông đã miễn nhiệm và bầu bổ sung 01 thành viên Hội đồng Quản trị nhiệm kỳ 2020-2025. Theo đó Hội đồng Quản trị trong năm 2024 duy trì cơ cấu gồm 03 thành viên. Do vậy, các công việc và hoạt động của Hội đồng quản trị được duy trì liên tục, đảm bảo việc giám sát công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc, đưa ra định hướng phù hợp để nâng cao hiệu quả hoạt động và đạt mục tiêu kế hoạch kinh doanh.

- Về nội dung thay đổi thông tin địa chỉ trụ sở chính của Công ty đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 thông qua, Ban điều hành đã thực hiện được theo Giấy chứng nhận ĐKKD sửa đổi bổ sung lần thứ 28, cấp ngày 18/07/2024.

- Về nội dung lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính năm đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 thông qua, Ban điều hành đã trình và Hội đồng Quản Trị thông qua đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính năm 2024.

- Các hoạt động sản xuất kinh doanh và công việc khác của Công ty đều đã được thực hiện kịp thời theo các Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng Quản trị trong năm.

- Ban Tổng Giám đốc từ giai đoạn chấn chỉnh điều hành đã triển khai thực hiện đầy đủ và nghiêm túc các Nghị quyết của Hội đồng Quản trị, chấp hành nghiêm chỉnh chính sách, quy định của Nhà nước trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

Nhìn chung, các hoạt động của Công ty, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc phù hợp với nội dung tại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp luật hiện hành.

5. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban Kiểm toán với Hội đồng Quản trị, Tổng giám đốc và các cổ đông:

- Trong quá trình thực hiện các nhiệm vụ của UBKT, UBKT đã nhận được sự phối hợp rất tích cực từ Ban Tổng Giám đốc, đặc biệt là trong hoạt động kiểm soát nội bộ, quản lý rủi ro và phối hợp với kiểm toán độc lập. Từ đó, UBKT luôn cập nhật được hoạt động và biến động của Công ty kịp thời, báo cáo tại các cuộc họp Hội đồng Quản trị định kỳ và bất thường.

6. Giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập

- Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã được bổ nhiệm là đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính cho năm tài chính 2024. Tổng mức phí dịch vụ kiểm toán Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất là 680.400.000VND (đã bao gồm thuế GTGT).

- Đối với việc thực hiện kế hoạch kiểm toán thực tế, Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã hoàn thành tốt nhiệm vụ, đáp ứng kỳ vọng của UBKT, đảm bảo độ tin cậy và trung thực của báo cáo tài chính mà Công ty đã cung cấp cho cổ đông và các bên có liên quan.

II. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN:

- Phát huy tinh thần trách nhiệm để tiếp tục thực hiện đầy đủ nghĩa vụ và hoàn thành mục tiêu của UBKT đúng theo Quy chế hoạt động của UBKT;

- Hoàn thành các nhiệm vụ do Hội đồng quản trị giao theo đúng quy định của Điều lệ công ty trên tinh thần đảm bảo lợi ích cao nhất cho Công ty;

- Tăng cường giám sát việc thực hiện quy định của pháp luật, điều lệ Công ty, nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, nghị quyết Hội đồng quản trị và các quy chế quản trị nội bộ của Công ty.

- Thường xuyên kiểm tra, giám sát các hoạt động của các đơn vị trong Công ty và đưa ra kiến nghị nhằm hoàn thiện quy trình quản trị và quy trình quản lý rủi ro Công ty.

Trên đây là báo cáo tóm tắt hoạt động của Ủy ban kiểm toán năm 2024.

Kính trình ĐHĐCĐ xem xét và thông qua.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT, UBKT;
- TGD;

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN

Chủ tịch


VU HAI QUÂN

