



**BAN KIỂM SOÁT**

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày tháng 4 năm 2024

*Dự thảo*

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

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần KD Thủy Hải sản Sài Gòn

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp ngày 17 tháng 6 năm 2020 và Luật số 03/2022/QH15 ngày 11/01/2022;

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty Cổ phần Kinh doanh Thủy hải sản Sài Gòn được thông qua ngày 28/4/2023; các quy chế nội bộ của Công ty và quy định của pháp luật.

Trên cơ sở kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát năm 2023, Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Kinh doanh Thủy Hải sản Sài Gòn (sau đây gọi tắt là Công ty APT) xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 những nội dung chủ yếu như sau:

**I. TÌNH HÌNH NHÂN SỰ BAN KIỂM SOÁT**

Đến thời điểm trước ngày 24/3/2023, Ban Kiểm soát Công ty gồm 03 thành viên có tên sau:

- |                            |              |
|----------------------------|--------------|
| 1. Ông Vũ Minh Bảo         | - Trưởng ban |
| 2. Bà Lê Thị Thùy Trang    | - Thành viên |
| 3. Bà Nguyễn Thị Thanh Hoa | - Thành viên |

Ngày 24/3/2023, Ban Kiểm soát nhận được đơn từ nhiệm thành viên Ban kiểm soát từ ngày 31/3/2023 của bà Nguyễn Thị Thanh Hoa gửi đến Đại hội đồng Cổ đông, Hội đồng quản trị Công ty APT và Ban Kiểm soát, với lý do cá nhân. Sau khi nhận đơn từ nhiệm của bà Nguyễn Thị Thanh Hoa, ngày 31/3/2023 Ban Kiểm soát đã họp và thống nhất đơn từ nhiệm của bà Nguyễn Thị Thanh Hoa theo đúng quy định, đồng thời gửi thông tin đến Hội đồng quản trị để trình Đại hội cổ đông thông qua đơn từ nhiệm của bà Nguyễn Thị Thanh Hoa, đồng thời trình bổ sung 01 thành viên Ban Kiểm soát theo đúng quy định.

Ngày 28/4/2023, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 của Công ty đã biểu quyết đồng ý Tờ trình miễn nhiệm thành viên Ban Kiểm soát đối với bà Nguyễn Thị

Thanh Hoa, đồng thời bầu bổ sung bà Nguyễn Ngọc Mai Trinh là thành viên Ban Kiểm soát. Đến thời điểm hiện nay, Ban Kiểm soát Công ty APT gồm có 3 thành viên sau:

1. Ông Vũ Minh Bảo - Trưởng ban
2. Bà Lê Thị Thùy Trang - Thành viên
3. Bà Nguyễn Ngọc Mai Trinh - Thành viên

## **II. HOẠT ĐỘNG BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023**

Trên cơ sở quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát, mỗi thành viên được phân công phụ trách những vấn đề phù hợp với chuyên môn, gồm một số nội dung chủ yếu sau:

1. Giám sát việc tuân thủ các quy định của luật Doanh nghiệp và thực hiện các chỉ tiêu tài chính;
2. Giám sát việc thực hiện Điều lệ Công ty, việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023;
3. Giám sát việc thực hiện, chấp hành các chính sách, chế độ quy định của Nhà nước, Điều lệ Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông và các Nghị quyết, Quyết định, Thông báo đã được Hội đồng quản trị Công ty ban hành về tình hình hoạt động của Công ty;
4. Giám sát việc xây dựng, sửa đổi, thực hiện các Quy chế, Quy định của Công ty. Việc ban hành các quy chế, quy định nội bộ, cân trọng trên cơ sở thực tiễn doanh nghiệp và phù hợp với quy định của pháp luật;
5. Chọn mẫu và chứng kiến công tác kiểm kê tháng 6 và tháng 12/2023 và có những góp ý trong công tác kế toán – kiểm toán và lập báo cáo tài chính;
6. Phân công thành viên Ban Kiểm soát tham gia các cuộc họp của Hội đồng Quản trị Công ty. Trên cơ sở đó, nắm bắt tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, kiến nghị những vấn đề có liên quan đến công tác quản trị, điều hành sản xuất kinh doanh của Ban Điều hành Công ty.

## **III. NHẬN XÉT, ĐÁNH GIÁ VỀ HOẠT ĐỘNG SXKD, TÀI CHÍNH, ĐẦU TƯ**

Thông qua việc xem xét các báo cáo cũng như tình hình thực tế tại Công ty trong năm 2023, Ban kiểm soát thống nhất đánh giá các nội dung như sau:

### **1. Hệ thống sổ sách, chứng từ kế toán và công tác lập báo cáo tài chính:**

Ban kiểm soát đánh giá hệ thống sổ sách, chọn mẫu chứng từ kế toán thì Công ty tuân thủ theo quy định; Báo cáo tài chính được lập theo biểu mẫu quy định, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp và theo quy định có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### **2. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023:**

#### ***2.1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023 (đến 31/12/2023):***

Ban Kiểm soát thống nhất với Báo cáo của Ban Điều hành về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2023; Báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

Trên cơ sở các số liệu, một số chỉ tiêu trọng yếu được tóm tắt như sau:

- Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ: 246.810.003.439 đồng
- Kim ngạch xuất khẩu : 6.924.000 USD
- Lợi nhuận sau thuế : (135.954.867.624) đồng

Về kết quả lợi nhuận trước thuế là (135.954.867.624 đồng), cụ thể:

- Lợi nhuận hoạt động SXKD 2023 : 6.076.333.269 đồng
- Lãi vay NHTM CP Sacombank : (60.179.693.767) đồng
- Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá vàng : (81.848.306.020) đồng  
(khoản nợ vay vàng của Sacombank)
- Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá ngoại tệ : (3.201.046) đồng

## 2.2. Tình hình tài chính:

Đến 31/12/2023, số liệu tài chính của một số chỉ tiêu cơ bản như sau:

Đơn vị tính: VNĐ

STT	NỘI DUNG	SỐ DƯ NGÀY 31/12/2023	SỐ DƯ NGÀY 31/12/2022
<b>I</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>103.715.915.030</b>	<b>89.451.089.140</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	13.633.541.616	12.838.835.915
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30.100.000.000	13.000.000.000
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	15.030.032.478	24.966.737.680
4	Hàng tồn kho	38.594.844.340	32.840.442.886
5	Tài sản ngắn hạn khác	6.357.496.596	5.805.072.659
<b>II</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>66.589.381.540</b>	<b>71.870.276.175</b>
1	Các khoản phải thu dài hạn	324.471.893	166.484.020
2	Tài sản cố định	33.337.869.715	38.128.186.221
3	Đầu tư tài chính dài hạn	20.000.000.000	20.000.000.000
4	Tài sản dài hạn khác	12.927.039.932	13.575.605.934
<b>III</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>170.305.296.570</b>	<b>161.321.365.315</b>
<b>IV</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>1.435.020.913.492</b>	<b>1.290.082.114.613</b>
1	Nợ ngắn hạn	1.431.836.840.587	1.287.415.359.387

STT	NỘI DUNG	SỐ DƯ NGÀY 31/12/2023	SỐ DƯ NGÀY 31/12/2022
2	Nợ dài hạn	3.184.072.905	2.666.755.226
<b>V</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>(1.264.715.616.922)</b>	<b>(1.128.760.749.298)</b>
1	Vốn góp của chủ sở hữu	88.000.000.000	88.000.000.000
2	Quỹ đầu tư phát triển	1.831.822.301	1.831.822.301
3	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<b>(1.354.547.439.223)</b>	<b>(1.218.592.571.599)</b>
<b>VI</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>170.305.296.570</b>	<b>161.321.365.315</b>

Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC, Ban kiểm soát đồng thuận công tác lập báo cáo tài chính. Công ty tiếp tục tìm giải pháp đối với các ý kiến của Kiểm toán viên nêu trong báo cáo kiểm toán.

### 2.3. Tình hình quản lý tài sản, quản lý công nợ đến ngày 31/12/2023:

- **Tổng công nợ phải thu: 15.354.504.371 đồng** (trong đó phải thu dài hạn 324.471.893 đồng).

*Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi, đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi là 110.474.712.379 đồng.*

- **Tổng công nợ phải trả: 1.435.020.913.492 đồng.** Trong đó:

+ Nợ phải trả ngắn hạn: 1.431.836.840.587 đồng, trong đó có một số khoản nợ phải trả quá hạn hiện đang chờ giải quyết:

- Phải trả về cổ phần hóa : 11.267.612.814 đồng.
- Phải trả Satra lãi vay vốn : 24.799.354.131 đồng.
- Phải trả Sacombank nợ vay : 538.141.800.000 đồng.
- Phải trả Sacombank lãi vay : 836.821.650.515 đồng.

*(nợ gốc phải trả Ngân hàng Sacombank tăng do đánh giá lại tỷ giá vàng hàng năm)*

+ Phải trả dài hạn (tiền nhận ký quỹ, ký cược): 3.184.072.905 đồng.

Năm 2023, Công ty không thu được tiền từ nợ phải thu khó đòi, quản lý tốt nợ phải thu khách hàng, phải trả nhà cung cấp và tạm ứng mua hàng của Công ty.

### 2.3. Tình hình đầu tư:

- **Đầu tư sửa chữa theo kế hoạch đầu năm 2023:** Công ty quản lý tình hình đầu tư và sửa chữa trên cơ sở bám sát kế hoạch và phù hợp với tính hình thực tế của công ty, kế hoạch đầu tư mua sắm, sửa chữa trang thiết bị, máy móc năm 2023 được Hội đồng quản trị duyệt là **9,102 tỷ đồng**, thực hiện năm 2023 là **9,015 tỷ đồng** (99% KH).

- **Đầu tư góp vốn ra ngoài doanh nghiệp:** Trong năm 2023 Công ty APT không đầu tư/ góp vốn thêm ra ngoài doanh nghiệp. Đối với khoản đầu tư vào góp vốn thành

lập Công ty TNHH Chăn Nuôi Somo Farm Tân Biên với tỷ lệ 40% vốn điều lệ (tương ứng số tiền 20.000.000.000 đồng), từ tháng 12/2020 đến Quý I/2021 Công ty đã góp đủ số tiền trên nhưng đến nay dự án chưa được triển khai thực hiện theo kế hoạch. Ngày 26/8/2022, Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh đã gửi Thông báo số 2273/SKHĐT-HTĐT về việc đề nghị Công ty thực hiện nghiêm túc việc ký quỹ đảm bảo theo luật Đầu tư. Trường hợp Công ty không liên hệ để ký quỹ, Sở Kế hoạch và Đầu tư sẽ thực hiện chấm dứt hoạt động Dự án theo quy định tại điểm d khoản 2 Điều 48 Luật Đầu tư 2020.

#### **2.4. Thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát:**

Do hoạt động Công ty APT được đánh giá còn nhiều khó khăn, nên trong nhiều năm qua không chi thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát. Năm 2023, Công ty có chi thù lao cho Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị số tiền là 599.420.000 đồng.

#### **2.5. Đánh giá về tình hình tài chính:**

- Công tác quản lý tài chính: Ban Điều hành Công ty APT tuân thủ và quản lý tài chính theo Điều lệ, Quy chế tài chính, các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng Quản trị; Thực hiện báo cáo tài chính định kỳ theo quy định hiện hành.

- Công tác quản lý và thu chi tiền mặt, tiền gửi ngân hàng theo quy định, khoản thu chi đều có lập phiếu, đính kèm chứng từ và được ghi chép vào sổ sách kế toán; quỹ tiền mặt được kiểm kê theo quy định.

- Công tác quản lý tài sản và khấu hao tài sản cố định được thực hiện theo các hướng dẫn của Bộ tài chính. Tháng 6 và tháng 12/2023, Công ty có tổ chức công tác kiểm kê, đánh giá đầy đủ; tình hình hàng hóa tồn kho đảm bảo luân chuyển.

- Doanh thu kinh doanh và dịch vụ năm 2023 bằng 99,7% so với năm 2022, lợi nhuận thuần hoạt động sản xuất kinh doanh bằng 117% so với năm 2022, chi phí quản lý bằng 128% so với năm 2022.

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh đều được ghi nhận vào sổ sách kế toán thông qua phần mềm kế toán, được in ra, ký tên, đóng dấu và lưu trữ theo quy định.

### **III. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH CÔNG TY**

Qua công tác kiểm tra, giám sát. Ban Kiểm soát đã nhận thấy Công ty đã tuân thủ pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.

#### **1. Hoạt động của Hội đồng quản trị:**

- Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp và thành viên tham dự theo quy định của điều lệ Công ty.

- Hội đồng quản trị đã đề ra các chiến lược và định hướng kinh doanh để từng bước đưa Công ty APT vượt qua các khó khăn.

- Các quyết định của Hội đồng quản trị về việc triển khai nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023 được ban hành kịp thời và kiểm tra thường xuyên, phù hợp với lợi ích của Công ty và các Cổ đông.

#### **2. Hoạt động của Ban Điều hành:**

- Ban Điều hành Công ty gồm 02 thành viên (*Tổng Giám đốc và 01 Phó Tổng Giám đốc*).

- Ban Điều hành đã có nhiều nỗ lực, tích cực triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị Quyết của Đại hội đồng cổ đông và các Nghị quyết của Hội đồng quản trị đề ra.

- Ban Điều hành duy trì ổn định hoạt động sản xuất kinh doanh, đảm bảo công việc làm ổn định cho người lao động.

- Công tác quyết toán giai đoạn chuyển thể doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty cổ phần sau khi có Biên bản chính thức của Kiểm toán Nhà nước KV VIII ngày 26/5/2020, với số tiền phải nộp về ngân sách Nhà nước là 17.884.275.438 đồng và nộp về Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn – TNHH Một Thành viên (Satra) là 10.374.316.875 đồng. Ban Điều hành đã tiếp tục thực hiện các giải trình, kiến nghị Ủy ban nhân dân Thành phố xem xét lộ trình nộp tiền về ngân sách nhưng không được giải quyết, tại Công văn 5175/UBND-KT ngày 18/10/2023 của UBND Thành phố đã yêu cầu Công ty khẩn trương nộp về NSNN các khoản thu từ cổ phần hóa theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước KV VIII, tại Văn bản số 1947/TCT- KH&ĐTTC ngày 23/10/2023 của Satra yêu cầu sắp xếp nộp số tiền 10.374.316.875 đồng về Satra. Hiện Công ty chưa thực hiện nộp các khoản trên về NSNN và Satra cũng như chưa thực hiện điều chỉnh số liệu sổ sách do chờ thông qua Đại hội cổ đông và quyết toán chính thức.

- Công tác công bố thông tin đối với Công ty Đại chúng về Báo cáo tài chính, báo cáo quản trị, báo cáo thường niên, ... được công bố kịp thời, đăng tải đầy đủ trên website Công ty, Cổ phiếu lên sàn Upcom tạo điều kiện cổ đông nắm được thông tin cổ phiếu,...

- Thực hiện nghĩa vụ thuế với Nhà nước theo luật định.

## **V. CÔNG TÁC PHỐI HỢP GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH VÀ CỔ ĐÔNG CỦA CÔNG TY**

Ban Kiểm soát đã nhận được các thông tin và Nghị quyết của Hội đồng quản trị (HĐQT), Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán.

Ban Kiểm soát tham dự các phiên họp của HĐQT. Trên cơ sở đó, Ban Kiểm soát kịp thời theo sát các hoạt động của Công ty và việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Ban Kiểm soát duy trì độc lập trong hoạt động kiểm tra giám sát. Trong năm, Ban Kiểm soát cũng chưa nhận được kiến nghị nào của cổ đông đối với chỉ đạo và điều hành của HĐQT, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành và cán bộ quản lý của Công ty.

## **IV. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Qua kết quả đã thực hiện trong năm 2023, Ban Kiểm soát có các nội dung kiến nghị tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024, một số nội dung Ban Kiểm soát đã kiến nghị tại Đại hội cổ đông năm 2023 đề nghị Hội đồng quản trị và Ban Điều hành tiếp tục lưu ý:

- Công ty tiếp tục phối hợp cùng các Phòng ban của Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn TNHH MTV (Satra) để hoàn thành hồ sơ quyết toán giai đoạn Nhà nước và các tồn tại cũ. Đối với việc nộp trả ngân sách Nhà nước và Satra, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc có phương án nhằm thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước, đồng thời đảm bảo cho Công ty hoạt động liên tục, vượt qua giai đoạn khó khăn, lành mạnh hóa tài chính và sớm có điều kiện tái cấu trúc hoạt động.

- Hội đồng quản trị Công ty tiếp tục có các giải pháp thương lượng với Ngân hàng Sacombank để giải quyết khoản nợ vay; hoặc có phương án trình Đại hội cổ đông trong việc tìm kiếm nhà đầu tư nhằm thực hiện việc mua bán, tái cơ cấu khoản nợ này.

- Ban Điều hành tiếp tục đẩy mạnh công tác chuyển đổi pháp lý đối với các mặt bằng chưa đầy đủ hồ sơ pháp lý.

- Đối với khoản đầu tư tại Somo Farm Tân Biên, Hội đồng quản trị và Ban Điều hành cần có giải pháp tối ưu đối với khoản đầu tư hoặc có phương án thu hồi vốn nhằm bảo toàn vốn cho Công ty theo quy định.

- Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc tiếp tục các giải pháp để thu hồi các khoản công nợ khó đòi, rà soát và bổ sung các quy chế/ quy định phù hợp với hoạt động Công ty.

- Ban Điều hành lưu ý quản lý các chi phí và các hoạt động đầu tư đảm bảo gắn liền với hiệu quả hoạt động.

Ban Kiểm soát xin trân trọng cảm ơn Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành, các Phòng ban của Công ty đã hỗ trợ, tạo điều kiện cho Ban Kiểm soát thực hiện nhiệm vụ trong năm tài chính 2024.

Xin trân trọng báo cáo và chúc Đại hội thành công tốt đẹp./.

**Nơi nhận:**

- Các Cổ đông Công ty;
- HĐQT, BKS;
- Lưu: Ban Kiểm soát

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

**VŨ MINH BẢO**