



BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025

I. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2024:

1. Cuộc họp của UBKT:

UBKT hoạt động dựa trên quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty CP Phú Tài, Quy chế hoạt động của UBKT.

Trong năm, UBKT đã có hai cuộc họp, tiến hành vào giữa niên độ và cuối niên độ nhằm đánh giá hoạt động và báo cáo các vấn đề liên quan cho HĐQT.

2. Chi phí hoạt động của UBKT:

Công ty đảm bảo nguồn chi phí hoạt động và tạo mọi điều kiện thuận lợi để UBKT cũng như Ban Kiểm toán nội bộ thực hiện nhiệm vụ. Trong đó, thù lao của UBKT là thù lao của thành viên HĐQT độc lập đảm trách được thể hiện tại Báo cáo của HĐQT.

3. Giám sát lập Báo cáo tài chính của Công ty:

Trong năm, UBKT đã tiến hành giám sát công tác chuẩn bị quyết toán và lập BCTC hàng quý, bán niên và niên độ. Kết quả giám sát cho thấy:

- Trước khi kết lập BCTC hàng kỳ, Công ty đã tiến hành công việc chuẩn bị quyết toán một cách khẩn trương, chặt chẽ, thận trọng, như đối chiếu công nợ, kiểm kê hàng hóa, trích khấu hao tài sản cố định, phân bổ chi phí, trích lập dự phòng, rà soát các khoản mục tài chính, đảm bảo xác định số liệu chính xác nhất.

- Các BCTC quý, bán niên và niên độ được lập và công bố phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán, các quy định của Pháp luật hiện hành.

- Công tác kế toán như ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ sách kế toán được thực hiện 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, phản ánh tình hình tài chính của Công ty một cách trung thực.

- Công ty đã lập và công bố Báo cáo tài chính định kỳ phù hợp với các quy định của pháp luật đối với công ty đại chúng. Riêng Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm được soát xét và kiểm toán bởi Công ty kiểm toán độc lập theo đúng quy định hiện hành.

Nhìn chung, tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2024 của Công ty vẫn còn nhiều khó khăn, do tác động của các yếu tố khách quan từ thị trường cũng như các yếu tố chủ quan từ các nguồn lực nội tại. Mặc dù vậy, tập thể lãnh đạo Công ty cùng các đơn vị thành viên đã quyết tâm, đoàn kết, nêu cao tinh thần trách nhiệm, bám sát các mục tiêu điều hành, chấp hành nghiêm các quy định của Pháp luật, nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, quyết định của Hội đồng quản trị, quy chế của Công ty; nỗ lực phấn đấu đạt được kết quả tương đối khả quan.



Trước bối cảnh khó khăn đó, Công ty đã chủ động thiết lập các nhóm giải pháp về thị trường, tài chính, đầu tư, xây dựng định mức vốn, định mức chi phí, góp phần làm giảm thiểu giá thành, đặc biệt là lãi vay. Đồng thời, đã trích lập dự phòng đầy đủ các khoản mục công nợ, hàng tồn kho, cũng như xử lý các khoản mục tài chính tồn đọng khác nhằm tạo tính bền vững về tài chính cho những năm sau. Một số chỉ tiêu chủ yếu về hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính năm 2024 của Công ty sau giám sát như sau:

ĐVT: Đồng

TT	Chỉ tiêu	Công ty mẹ	Hợp nhất
I	Kết quả hoạt động KD:		
1	Doanh thu bán hàng và CCDV	1.924.321.658.154	6.466.470.034.276
2	Lợi nhuận gộp	424.476.166.079	1.239.566.998.825
3	Lợi nhuận trước thuế	310.631.067.905	471.981.832.117
4	Lợi nhuận sau thuế	281.574.443.067	376.311.422.056
II	Tình hình tài chính:		
1	Tổng tài sản	3.781.352.895.248	5.489.132.951.980
1.1	Tài sản ngắn hạn	1.930.462.891.515	3.313.721.396.506
1.2	Tài sản dài hạn	1.850.890.003.733	2.175.411.555.474
2	Tổng nguồn vốn	3.781.352.895.248	5.489.132.951.980
2.1	Nợ phải trả	1.216.796.209.268	2.456.243.952.304
2.2	Vốn chủ sở hữu	2.564.556.685.980	3.032.888.999.676

4. Giám sát Ban Kiểm toán nội bộ của Công ty:

Ban Kiểm toán nội bộ đã triển khai thực hiện nhiệm vụ theo chức trách đã được quy định dưới sự giám sát của UBKT.

Thường xuyên tham gia các cuộc họp giao ban của Tổng giám đốc, các đơn vị thành viên, theo dõi nắm bắt thông tin công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trong năm đã thực hiện nhiều cuộc kiểm tra độc lập cũng như kết hợp với các cơ quan chuyên môn của công ty kiểm tra các đơn vị thành viên, chấn chỉnh một số sai sót trong công tác kế toán, quản trị nội bộ, góp phần cải thiện chất lượng công tác quản trị kế toán, tạo tính bền vững cho tình hình kinh doanh và tài chính của công ty.

5. Giám sát hoạt động Kiểm toán độc lập:

- Trong năm, Công ty đã thực hiện ký hợp đồng dịch vụ kiểm toán niên độ tài chính 2024 với Công ty TNHH Kiểm toán AASC

- Đơn vị kiểm toán độc lập đã thực hiện các cuộc kiểm toán báo cáo tài chính bán niên và báo cáo tài chính năm cho Công ty. Phạm vi, nội dung, phương pháp, thời gian kiểm toán đã được đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện theo đúng thoả thuận trong hợp đồng

- Cơ quan Kiểm toán độc lập đã triển khai công việc chuẩn bị kiểm toán đồng thời gắn kết với công tác quyết toán tại các đơn vị, trong đó tham gia kiểm kê hàng hóa tồn kho một cách chắc chắn và thận trọng

- Phương pháp kiểm toán được tiến hành đúng theo quy định của Chuẩn mực Kiểm toán, Chuẩn mực Kế toán, kết hợp đảm bảo các yếu tố trọng yếu và hợp lý trong tài chính

- UBKT đã trao đổi với Cơ quan Kiểm toán để làm rõ thêm các thông tin liên quan đến BCTC trước khi phát hành Báo cáo kiểm toán

6. Rà soát hệ thống quản trị nội bộ và quản lý rủi ro:

- Công ty đã ban hành và thực hiện nghiêm túc các qui trình kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro theo đúng các qui định của pháp luật và yêu cầu quản trị của công ty.

- Công ty rất chú trọng vào công tác quản lý rủi ro, thường xuyên kiểm tra, xem xét đánh giá các khoản mục tài chính như công nợ, hàng tồn kho, tài sản cố định ... có phương án xử lý tài sản tồn đọng, trích lập dự phòng nhằm đảm bảo kết quả kinh doanh hợp lý nhất.

- Trong năm, Công ty cũng tiếp tục ban hành thêm một số quy chế về quản trị nhằm tăng cường tính bền vững của tình hình tài chính cho những năm sau.

II. Kế hoạch hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2025:

Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ, chức năng của mình theo như quy định, UBKT đề ra kế hoạch công tác trong năm 2025 chủ yếu như sau:

- Thường xuyên giám sát và yêu cầu Ban Kiểm toán nội bộ tăng cường công tác kiểm tra các đơn vị thành viên, chấn chỉnh và nâng cao công tác quản trị kế toán nội bộ.

- Giám sát công tác quyết toán và lập báo cáo tài chính hàng kỳ

- Góp phần hoàn thiện hệ thống quản trị rủi ro doanh nghiệp phù hợp với tình hình hoạt động Công ty, quy định Pháp luật hiện hành

- Giám sát chất lượng dịch vụ của Đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán trong năm 2025

- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của UBKT

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH**



ĐOÀN MINH SƠN

**REPORT ON THE ACTIVITIES OF THE AUDIT COMMITTEE AT THE
2025 ANNUAL GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS****I. Activities of the Audit Committee in 2024:****1. Audit Committee Meetings:**

The AC operates in accordance with the Enterprise Law, the Charter of Phu Tai JSC, and its internal regulations. In 2024, the AC held two meetings (mid-year and year-end) to evaluate activities and report relevant issues to the Board of Directors (BOD).

2. Operational Expenses of the Audit Committee:

The company ensures adequate operational funds and provides favorable conditions for both the Audit Committee and the Internal Profit Control Board to perform their duties. The remuneration for the Audit Committee consists of payments made to the independent members of the Board of Directors, and these will be disclosed in the Board of Directors' Report.

3. Supervision of Financial Reporting:

The AC monitored the preparation of quarterly, semi-annual, and annual financial statements (FS), with key findings as follows:

- Before closing the periodic financial statements, the Company thoroughly, strictly, and carefully prepares the final settlement, including debt reconciliation, inventory checks, fixed asset depreciation, cost allocation, provisioning, and accurate financial account control, ensuring the most precise data determination.

- FS were prepared and disclosed in compliance with accounting standards, regulations, and laws.

- The accounting processes, including the recording and storage of documents, as well as bookkeeping, were carried out in accordance with Vietnamese accounting standards and legal provisions, providing a true representation of the company's financial position.

- The company has prepared and published periodic financial statements in accordance with the legal regulations for public companies. Specifically, the semi-annual financial statements and annual financial statements are reviewed and audited by an independent auditing firm in accordance with current regulations.

During the year, the Company's production and business activities faced significant challenges, compounded by financial risks arising from the market. However, the Company's leadership and its member units remained determined and united, upholding their sense of responsibility, closely aligning with operational goals, and strictly complying with legal provisions, the Resolution of the General Meeting of Shareholders, the Decision of the Board of Directors, and Company regulations, striving to achieve relatively positive results.

To mitigate risks, the Company implemented market, financial, and investment solutions, including capital and cost controls, reducing financial expenses (particularly interest costs), and fully provisioning for receivables and inventories to ensure long-term financial stability.

Business Performance & Financial Indicators in 2024: (Unit: VND)

TT	Target	Parent company	Consolidated
I	Business Performance		
1	Revenue from sales & services	1.924.321.658.154	6.466.470.034.276
2	Gross profit	424.476.166.079	1.239.566.998.825
3	Profit before tax	310.631.067.905	471.981.832.117
4	Profit after tax	281.574.443.067	376.311.422.056
II	Financial Position		
1	Total assets	3.781.352.895.248	5.489.132.951.980
1.1	Short-term assets	1.930.462.891.515	3.313.721.396.506
1.2	Long-term assets	1.850.890.003.733	2.175.411.555.474
2	Total capital and liabilities	3.781.352.895.248	5.489.132.951.980
2.1	Total liabilities	1.216.796.209.268	2.456.243.952.304
2.2	Total equity	2.564.556.685.980	3.032.888.999.676

4. Audit Department:

- The Internal Audit Department performed its duties under the oversight of the AC.

- It participated in executive meetings, monitored operations, and conducted independent audits alongside specialized departments.

- It identified and rectified internal control and accounting management shortcomings, contributing to improved financial sustainability.

5. Supervision of Independent Auditing Activities:

- The Company engaged AASC Auditing Co., Ltd. for its 2024 financial audit.

- The independent auditor reviewed the semi-annual and annual financial statements (FS) according to the contract.

- The Independent Auditing Agency carried out audit preparation work while simultaneously collaborating with the settlement process at the units, including participating in the inventory of goods in a thorough and careful manner.

- The audits followed professional standards, ensuring accuracy and regulatory compliance.

- The AC reviewed the findings with the auditor before finalizing the audit report.

6. Review of Internal Governance & Risk Management:

- The Company enforced strict internal control and risk management policies, regularly reviewing receivables, inventories, and fixed assets.

- Measures were taken to address outstanding financial items, ensuring long-term business stability.

- In 2024, additional governance policies were implemented to enhance financial stability.



II. Audit Committee's Work Plan for 2025:

The AC aims to continue its duties in accordance with its mandate, focusing on:

- Strengthening internal audit oversight to enhance corporate governance and financial control.
- Monitoring financial settlement and reporting procedures.
- Enhancing enterprise risk management in alignment with legal requirements.
- Ensuring the quality control of independent audits for 2025.
- Conducting tasks as outlined in the AC's operational regulations.

**ON BEHALF OF THE AUDIT COMMITTEE
CHAIRMAN**

DOAN MINH SON

