

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

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/6/2020;

Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô;

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty;

Căn cứ các báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô đã được Công ty TNHH Kiểm toán TTP kiểm toán.

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô trân trọng báo cáo Đại hội đồng cổ đông tình hình hoạt động, kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô năm 2023, kế hoạch thực hiện nhiệm vụ của Ban Kiểm soát năm 2024 như sau:

**PHẦN I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023**

**I. Tình hình nhân sự Ban Kiểm soát**

Ban Kiểm soát hiện tại gồm 3 thành viên được bầu từ Đại hội đồng cổ đông thường niên nhiệm kỳ 2022-2027:

1. Bà Nguyễn Thị Hằng – Trưởng Ban;
2. Bà Nguyễn Ngọc Thùy Dung – Thành viên, miễn nhiệm tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2023;
3. Bà Tạ Thị Huệ – Thành viên, được bầu tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2023;
4. Bà Nguyễn Thị Thanh Loan - Thành viên

**II. Các hoạt động chủ yếu của Ban Kiểm soát năm 2023**

- Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã tiến hành 04 cuộc họp (02 cuộc họp trực tiếp và 02 cuộc họp trao đổi trực tuyến) với các nội dung chính: thống nhất kế hoạch kiểm tra, lập chương trình, nội dung cụ thể cho các đợt giám sát, đánh giá năm 2022, 6 tháng đầu năm 2023; thảo luận, thống nhất nội dung kết quả các đợt kiểm tra, đánh giá các hoạt động của Công ty, hoàn thiện Báo cáo của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2023; thảo luận, thống nhất kết quả giám sát các hoạt động năm 2022 và 6 tháng đầu năm 2023.

- Thẩm định báo cáo tài chính 2022 đã được kiểm toán và báo cáo 6 tháng năm 2023 đã soát xét;



- Tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị.
- Tham gia góp ý về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty đối với HĐQT, Ban Điều hành.
- Thường xuyên giám sát việc tuân thủ các quy định pháp luật hiện hành, Điều lệ, Nghị quyết ĐHCĐ và các quy định nội bộ áp dụng trong Công ty của HĐQT và Ban điều hành.

### **III. Đánh giá kết quả hoạt động của các thành viên Ban Kiểm soát**

- Các thành viên BKS đã hoạt động tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của BKS Công ty.
- Từng thành viên đã hoàn thành nhiệm vụ giám sát, kiểm tra, đánh giá các nội dung công việc theo phân công một cách nghiêm túc, trung thực. Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, các thành viên BKS thường xuyên trao đổi, hỗ trợ các thành viên còn lại để thực hiện công việc đạt kết quả khách quan, hiệu quả.
- Trong năm, BKS không nhận được yêu cầu kiểm tra của cổ đông.
- Thông qua quá trình kiểm tra, rà soát, BKS đã có một số kiến nghị với HĐQT, Ban Điều hành Công ty về việc (i) điều chỉnh một số nội quy, quy định cho phù hợp với sự thay đổi của quy định pháp luật, tình hình hoạt động thực tiễn của Công ty; (ii) tăng cường công tác kiểm soát kỹ thuật đội tàu; (iii) thực hiện rà soát và đánh giá kết quả triển khai, thực hiện việc kiểm soát các chi phí theo các định mức đã xây dựng; (iv) Công tác khách hàng, quản lý doanh thu và công nợ của công ty; (v) hạch toán kế toán và lưu chứng từ, thu chi tiền mặt,...

### **IV. Tiền lương, thù lao và chi phí hoạt động của BKS năm 2023**

- Các thành viên BKS Đông Đô đều hoạt động theo chế độ kiêm nhiệm, do vậy hưởng thù lao theo Nghị quyết ĐHCĐ năm 2023 đã thông qua. Tổng thù lao của BKS trong năm 2023 là 108 triệu đồng.
- Chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát: Tuân thủ theo quy định và quy chế nội bộ của Công ty.

## **PHẦN 2. KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH NĂM 2023**

### **I. Kết quả giám sát các hoạt động của Hội đồng quản trị**

- Trong năm 2023, HĐQT đã tổ chức 07 cuộc họp và xin ý kiến để bàn về việc triển khai các hoạt động sản xuất kinh doanh, công tác tổ chức nhân sự và công tác đổi mới doanh nghiệp nhằm thực hiện kế hoạch ĐHCĐ giao và chỉ đạo Tổng Giám đốc triển khai thực hiện các Nghị quyết theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Các thành viên HĐQT đều tham gia đầy đủ các cuộc họp HĐQT. Tại các cuộc họp cũng như trao đổi qua thư tín, các thành viên HĐQT đã góp ý kiến xây dựng hoặc phản biện về các vấn đề thuộc phạm vi thẩm quyền, trách nhiệm của



HĐQT nhằm đưa ra những định hướng, chủ trương đúng đắn, phù hợp với tình hình phát triển chung của Công ty và sự biến động của các yếu tố khách quan.

- Trên cơ sở nội dung các cuộc họp và thông qua việc xin ý kiến bằng văn bản, HĐQT đã ban hành 07 nghị quyết và 05 quyết định về các vấn đề SXKD, nhân sự, quản lý vốn góp. Các Nghị quyết và Quyết định của HĐQT được ban hành đều đúng thẩm quyền, phù hợp với Điều lệ Công ty và quy định pháp luật.

- Việc thực hiện công bố thông tin được HĐQT chỉ đạo thực hiện cơ bản tuân thủ quy định của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

- HĐQT cần tiếp tục phát huy hơn nữa vai trò quan trọng của mình trong công tác xây dựng chiến lược dài hạn đối với hoạt động của Công ty, đặc biệt là công tác khách hàng, các hoạt động của các chi nhánh, công ty con để từng bước đạt được các mục tiêu đã đặt ra.

**Kiến nghị của Ban kiểm soát:** Đề nghị HĐQT Công ty tiếp tục chỉ đạo Ban Điều hành rà soát, điều chỉnh, bổ sung và triển khai thực hiện các quy chế, nội quy nội bộ đầy đủ đảm bảo phân quyền linh hoạt hơn nữa, phù hợp với sự thay đổi pháp luật; Đồng thời, có giám sát quá trình thực hiện đảm bảo hiệu quả.

## **II. Kết quả giám sát các hoạt động của Ban Điều hành**

Trong năm 2023, dưới sự chỉ đạo của HĐQT, Ban Điều hành đã cơ bản triển khai thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của Hội đồng quản trị để đạt mục tiêu do ĐHCĐ giao, cụ thể:

- Trong năm Ban điều hành đã nỗ lực thực hiện các nhiệm vụ và chỉ tiêu ĐHCĐ năm 2023 thông qua. Chủ động thực hiện các biện pháp để nâng cao hiệu quả SXKD, tuân thủ điều lệ của Công ty, quy định của pháp luật, phù hợp với Nghị quyết của ĐHCĐ, đáp ứng yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động SXKD của Công ty.

- Trong năm Ban Điều hành đã rà soát xây dựng một số quy trình chuẩn SOP như: Quy trình tuyển dụng nhân viên trên bờ; quy trình đào tạo, huấn luyện nhân viên trên bờ; quy trình bổ nhiệm cán bộ; quy trình sửa chữa tàu lên đà; quy trình sửa chữa tàu thường xuyên, bất thường.

- Bên cạnh hoạt động sản xuất kinh doanh chính là vận tải biển, Ban lãnh đạo công ty cũng quan tâm phát triển các mảng dịch vụ như thuê tàu ngoài, cho thuê văn phòng... các dịch vụ trên cũng mang lại một phần lợi nhuận cho công ty.

- Hoạt động của Chi nhánh Hải Phòng vẫn rất khó khăn do các nguyên nhân khách quan và chủ quan. Trong năm, Công ty đã có một số giải pháp nhằm tiết giảm chi phí, giảm lỗ của Chi nhánh như thanh lý những xe không hiệu quả, giảm nhân sự,... Vì vậy, đề nghị Ban lãnh đạo Công ty và Chi nhánh tiếp tục thực hiện chủ trương của HĐQT, có các biện pháp hiệu quả hơn để ứng phó phù hợp, hạn chế ảnh hưởng đến kết quả chung của toàn Công ty.

- Bản Báo cáo tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023, kế hoạch năm 2024 của Ban điều hành Công ty là cơ bản đầy đủ và đúng với thực tế hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm hoạt động.



*Kiến nghị của Ban kiểm soát:*

- Nghiên cứu mở rộng thêm các loại hình dịch vụ khác nữa nhằm tăng doanh thu, lợi nhuận cho Công ty.
- Có giải pháp quản lý dòng tiền của Công ty để có nguồn tài chính phục vụ nhu cầu cơ cấu nợ và đầu tư phát triển dài hạn.
- Giám sát chặt chẽ các khoản công nợ phải thu của Công ty không để bị chiếm dụng vốn và phát sinh rủi ro.
- Định kỳ đánh giá, giám sát hoạt động của chi nhánh và các đơn vị có vốn góp để đưa ra giải pháp kịp thời, phù hợp nhằm hạn chế tổn thất, bảo toàn vốn của Công ty.

**III. Việc phối hợp hoạt động giữa HĐQT, Ban Điều hành với Ban Kiểm soát**

- Ban Kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Ban Điều hành trong việc thực hiện chức năng nhiệm vụ được giao. HĐQT và Ban Điều hành đã tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm soát thực hiện nhiệm vụ. Ban Kiểm soát cơ bản đã được cung cấp các thông tin và tài liệu liên quan đến hoạt động của Công ty, được mời tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT.

- Cơ bản các ý kiến tham gia của Ban Kiểm soát đối với hoạt động của HĐQT, Ban điều hành được ghi nhận trong quá trình ban hành các nghị quyết, quyết định và triển khai thực hiện trong năm.

**PHẦN 3. KẾT QUẢ CÔNG TÁC KIỂM TRA, GIÁM SÁT VIỆC THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG NĂM 2023 GIAO**

**1. Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch kinh doanh**

CHỈ TIÊU	Đơn vị	TH 2022	KH 2023	TH 2023	TH 2023/ TH 2022	TH 2023/ KH 2023
Sản lượng thông qua	Tấn	682.295	680.300	1.166.151	171%	171%
Tổng doanh thu	Tỷ đồng	396,322	425,658	214,808	54%	50%
Chi phí	Tỷ đồng	338,092	390,783	317,012	94%	81%
Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	58,230	34,875	-102,204	-176%	-293%

*(Theo BCTC hợp nhất năm 2023 của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô)*

Năm 2023, Công ty không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch được giao (trừ chỉ tiêu sản lượng), lợi nhuận trước thuế hợp nhất lỗ 102,204 tỷ đồng. Nguyên nhân chính là do thị trường vận tải biển năm 2023 âm ảm, giá cước giảm sâu. Có một số thời điểm trong năm thị trường chuyển biến tích cực, tuy nhiên diễn biến của từng phân khúc có sự phân hoá mạnh, giá cước tăng tập trung chủ yếu vào các size tàu lớn như Capesize, Panamax, còn các size tàu nhỏ như công ty đang khai thác gần như không có biến động lớn.



Năm 2023, đội tàu chủ yếu khai thác theo hình thức cho thuê định hạn/định hạn chuyển cùng với giá cước thực tế ở mức thấp (giảm khoảng 30 – 40% so với khi xây dựng kế hoạch) nên mặc dù chỉ tiêu sản lượng vượt kế hoạch nhưng doanh thu chưa đạt kế hoạch được giao. Đội tàu gặp một số sự cố dẫn đến số ngày offhire nhiều đã ảnh hưởng lớn đến hiệu quả kinh doanh.

### Một số chỉ tiêu về tài sản nguồn vốn năm 2023

Tình hình tài sản nguồn vốn của Công ty mẹ, Hợp nhất trên bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023 của Công ty:

Đơn vị tính: triệu đồng

Chỉ tiêu	Công ty mẹ			Hợp nhất		
	31-12-22	31-12-23	So sánh %	31-12-22	31-12-23	So sánh %
<b>A. Tài sản</b>	<b>588.879</b>	<b>520.402</b>	<b>100,00%</b>	<b>600.052</b>	<b>526.583</b>	<b>87,80%</b>
I. Tài sản ngắn hạn	125.258	124.811	99,64	137.581	132.320	96,18
II. Tài sản dài hạn	463.621	395.591	85,33	462.471	394.263	85,25
<b>B. Nguồn vốn</b>	<b>588.879</b>	<b>520.402</b>	<b>88,37</b>	<b>600.052</b>	<b>629.177</b>	<b>104,85</b>
I. Nợ phải trả	1.319.042	1.352.419	102,53	1.325.768	1.354.892	102,20
1. Nợ ngắn hạn	74.933	73.125	97,59	81.658	75.598	92,58
2. Nợ dài hạn	1.244.109	1.279.294	102,83	1.244.109	1.279.294	102,83
II. Vốn chủ sở hữu	-730.163	-832.017	113,95	-725.715	-725.715	100,00
1. Vốn chủ sở hữu	-730.163	-832.017	113,95	-725.715	-828.310	114,14
Nguồn vốn đầu tư của CSH	122.445	122.445		122.445	122.445	100,00

Error! Not a valid link. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản của Công ty mẹ năm 2023

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 31/12/2023
<b>Các chỉ tiêu thanh khoản</b>			
1. Khả năng thanh toán hiện thời	Lần	0,45	1,71
2. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1,19	1,57
3. Khả năng thanh toán tổng quát	Lần	0,44	0,38

### Đánh giá chung tình hình sản xuất kinh doanh Công ty mẹ

Stt	Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 31/12/2023	So sánh 2023/2022 (%)
1	Doanh thu bán hàng & ccdv	327.232	173.404	52,99
2	Doanh thu thuần về bán hàng & ccdv	327.232	173.404	52,99



3	Giá vốn hàng bán	219.123	237.340	108,31
4	<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và ccdv (4=2-3)</b>	<b>108.109</b>	<b>(63.936)</b>	<b>-59,14</b>
5	Doanh thu hoạt động tài chính	2.103	5.547	263,76
6	Chi phí tài chính	42.213	28.790	68,20
6.1	<i>Chi phí Lãi vay</i>	25.385	21.384	84,24
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	20.341	18.440	90,66
8	<b>Lợi nhuận thuần từ kinh doanh (8=4+5-6-7)</b>	<b>20.341</b>	<b>18.440</b>	<b>90,66</b>
9	Thu nhập khác	9.391	3.793	40,39
10	Chi phí khác	331	28	8,52
11	<b>Lợi nhuận khác (11=9-10)</b>	<b>9.060</b>	<b>3.765</b>	<b>41,56</b>
12	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (12= 8+11)</b>	<b>56.718</b>	<b>(101.854)</b>	<b>-179,58</b>
	<b>Tổng doanh thu</b>	<b>338.726</b>	<b>182.744</b>	<b>53,95</b>

+ Tổng doanh thu Công ty mẹ trong năm 2023 là 182,744 tỷ đồng, bằng 53,95% so với năm 2022. Trong đó:

Doanh thu cung cấp dịch vụ là 174.404 tỷ đồng, bằng 52,99% cùng kỳ, doanh thu giảm ương ứng 153,827 tỷ đồng

Doanh thu hoạt động tài chính là 5,547 tỷ đồng, bằng 263,76% so với cùng kỳ năm ngoái tăng 163,76% so với năm ngoái tương ứng tăng 3,444 tỷ đồng nguyên nhân tăng là do năm 2023 lãi tiền gửi tăng 0,897 tỷ đồng, thu cổ tức tăng 0,720 tỷ đồng và lãi chênh lệch tỷ giá tăng 1,83 tỷ đồng.

+ Tổng chi phí năm 2023 là 284,6 tỷ đồng, bằng 100,9% tương ứng tăng 2,59 tỷ đồng so với năm 2022. Trong đó:

- Giá vốn hàng bán là 237,4 tỷ đồng, tăng 18,2 tỷ đồng bằng 106,6% so với năm 2022.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp là 18,44 tỷ đồng bằng 90,66% so với cùng kỳ năm ngoái tương ứng giảm 1,9 tỷ đồng. Trong đó, chi phí nhân công chiếm tỷ trọng lớn nhất trên tổng chi phí quản lý, 65,06 % tương ứng 11,97 tỷ đồng. Các chi phí còn lại về cơ bản đều giảm, chỉ có chi phí khác bằng tiền là tăng (bằng 110% so với năm trước tương ứng tăng 0,326 tỷ đồng)

- Chi phí tài chính là 28,79 tỷ đồng, bằng 68,2% so với năm ngoái giảm 31,8% tương ứng 13,423 tỷ đồng (*chi phí tài chính bao gồm chi phí lãi vay 21,384 tỷ đồng, lỗ chênh lệch tỷ giá 7,406 tỷ đồng*). Chi phí tài chính giảm chủ yếu là do chênh lệch tỷ giá giảm nhiều so với năm 2022 (16,82 tỷ đồng).



\* Lợi nhuận trước thuế là -101,854 tỷ đồng, giảm 179,58 tỷ đồng so với năm 2023.

Nhìn chung, tình hình tài chính của Công ty vẫn còn rất khó khăn, kỳ vọng vào sự phục hồi của thị trường vận tải biển để các chỉ số về vốn và khả năng thanh toán của Công ty trong năm 2024 được cải thiện hơn.

## **2. Về việc thanh lý tàu Đông Thịnh và Tàu Đông An**

HĐQT Công ty đã ban hành Nghị quyết số 06/NQ-HĐQT ngày 20/10/2023 về việc đẩy nhanh tiến độ bán tàu Đông Thịnh để cắt lỗ theo đúng quy định. Tuy nhiên, do tàu Đông Thịnh, Đông An và Tàu Đông Minh là tài sản đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn. Do vậy, trước khi có thể triển khai thực hiện, Công ty cần có giải pháp cơ cấu nợ nhằm giảm thiểu tối đa nghĩa vụ của Công ty.

Do khó khăn trong công tác tái cơ cấu, kế hoạch thanh lý được chuyển tiếp sang năm 2024.

## **3. Về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán**

Hội đồng quản trị công ty đã ban hành Nghị quyết số 04/NQ-HĐQT ngày 3/7/2023 về việc thông qua và đồng ý với đề xuất của Tổng giám đốc về việc lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán TTP là đơn vị thực hiện soát xét và kiểm toán BCTC năm 2023 cho Công ty (Báo cáo riêng và Hợp nhất).

Công ty TNHH Kiểm toán TTP đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính bán niên và hoạt động kiểm toán Báo cáo tài chính năm của Công ty phù hợp với điều khoản mà hai bên đã ký hợp đồng kiểm toán

## **4. Về Thẩm định Báo cáo tài chính kiểm toán**

Nhận xét chung về Báo cáo tài chính:

- Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2023 của Công ty đã được Ban Điều hành lập và được kiểm toán theo đúng quy định của pháp luật, điều lệ và Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023. Công ty TNHH Kiểm toán TTP đã được lựa chọn thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty.

- Đơn vị kiểm toán cơ bản thống nhất các số liệu với BCTC năm 2023 do Công ty lập. Tuy nhiên, đơn vị kiểm toán tiếp tục đưa ra 02 ý kiến ngoại trừ (lưu ý) từ những những năm trước liên quan đến tàu Đông Mai và số lỗ lũy kế của Công ty, bổ sung thêm 01 ý kiến ngoại trừ liên quan đến nghi nhận một số khoản phải thu của khách hàng như sau:

*“Trong năm 2023, có một số khoản doanh thu cước cho thuê tàu đang được ghi nhận (đã xuất hóa đơn tài chính) theo số tạm tính do chưa được quyết toán. Một số khoản công nợ phải thu theo dõi từ năm trước (chủ yếu là công nợ từ việc bàn giao nhiên liệu cho người thuê tàu; theo hợp đồng thuê tàu, người thuê sẽ trả lại toàn bộ nhiên liệu trên khi trả lại tàu cho Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô) còn nhiều vướng mắc do chưa thống nhất giữa hai bên, nên chúng tôi không đủ cơ sở để khẳng định tính chính xác của khoản công nợ phải thu*



khách hàng Vina Bridge Shipping Co.,LTD, giá trị khoản phải thu tại thời điểm 31/12/2023 là 23.938.609.906 VND”.

Đánh giá của BKS: Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên là có cơ sở do đội tàu của DDM chủ yếu là cho thuê định hạn và khách hàng lớn nhất của DDM là Vinabridge shipping. Khi bàn giao tàu cho khách hàng, lượng dầu còn lại trên tàu được hai bên xác định và thống nhất sẽ hoàn trả lại cho DDM lượng dầu trên tàu bằng thời điểm bàn giao khi khách hàng trả lại tàu cho DDM. Các chuyến tàu cho thuê được tiếp nối nên việc đối chiếu công nợ giữa hai bên chưa thể thực hiện. Bên cạnh đó, việc thống nhất công nợ liên quan đến off hire một số tàu có nhiều vướng mắc chưa thống nhất được, do vậy phát sinh một số khoản công nợ như ý kiến của kiểm toán viên.

Mặc dù đưa ra các ý kiến ngoại trừ, đơn vị kiểm toán vẫn nhận định BCTC riêng và hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Đông Đô tại ngày 31/12/2023, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023, phù hợp với 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 riêng và hợp nhất.

Trên cơ sở xem xét các Báo cáo tài chính năm 2023, Ban kiểm soát thống nhất:

- Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của công ty mẹ tại thời điểm 31/12/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm.

- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính của Công ty con do Công ty sở hữu 72% vốn điều lệ được áp dụng chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty mẹ. Thu nhập và chi phí từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất.

## **5. Về lao động, tiền lương, thù lao**

### **5.1. Tình hình lao động**

Đến 31/12/2023, lao động toàn Công ty có 235 người (tăng 13 người so với 31/12/2022), trong đó:

- Cơ quan Công ty: 41 người;
- Thuyền viên: 168 người;
- Chi nhánh TP. HCM: 01 người;
- Chi nhánh Hải Phòng: 25 người.

### **5.2. Thu nhập:**



Công ty chi trả tiền lương theo quy định của Công ty và đóng BHXH cho NLĐ đúng theo quy định của nhà nước. Thu nhập bình quân toàn Công ty 26,6 triệu đồng/người/tháng.

5.3. Tình hình chi trả thù lao: Công ty thực hiện chi trả đúng mức thù lao cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19/4/2023.

TT	Chức danh	Số thành viên	Mức thù lao/tháng	Tổng chi trả mức thù lao
1	Chủ tịch Hội đồng quản trị	1	5.000.000	18.000.000
2	Thành viên Hội đồng quản trị	4	4.000.000	192.000.000
3	Thành viên Ban kiểm soát	3	3.000.000	108.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>				<b>318.000.000</b>

## 6. Về quản lý các khoản đầu tư vào các doanh nghiệp có vốn góp

Tại thời điểm 31/12/2023, Công ty có 4 khoản đầu tư ra ngoài doanh nghiệp, cụ thể:

- Tại Công ty cổ phần Cung ứng Thuyền viên Đông Đô - DongDo (CMC): Công ty đang duy trì tỷ lệ góp vốn tính theo mệnh giá cổ phần là 3,6 tỷ đồng (chiếm 72% số vốn điều lệ). Hiện nay, CMC vẫn đang hoạt động ổn định, mang lại lợi tức cho Công ty.

- Tại các Công ty: VDS, DHP Lines, DMDC đều đã dừng hoạt động. Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng đầu tư tài chính vào các Công ty nêu trên với tỷ lệ 100% vốn thực góp.

## 7. Các nội dung khác theo Nghị quyết ĐHĐCĐ đã giao

- Công ty đã thực hiện thuê 01 chuyến tàu ngoài vận chuyển nhôm từ Ấn Độ sang Nhật Bản;

- Tích cực đẩy mạnh hoạt động cung ứng thuyền viên, tuy nhiên vẫn chưa đạt kết quả như kế hoạch đề ra;

- Thực hiện thanh lý các xe không hiệu quả của chi nhánh Hải Phòng (trong năm 2023 đã thanh lý được 4 xe);

- Tuyển dụng nhân sự IT cho công ty.

Mặc dù Công ty đã có nhiều cố gắng để thực hiện các mục tiêu do ĐHĐCĐ giao cho, tuy nhiên, vẫn còn một số nhiệm vụ chưa thực hiện xong, cụ thể:

- Chưa thực hiện xong việc thoái vốn tại Công ty DMDC, phá sản DHP Lines và giải thể VDS;



- Tính đến ngày 31/12/2023, công ty mới hoàn tất việc thoả thuận với các bên liên quan và đạt được kết quả tái cơ cấu nợ tại Indovinabank. Việc đàm phán tái cơ cấu nợ tại các tổ chức tín dụng khác chưa hoàn thành.

- Chưa thống nhất xong với Ngân hàng PVcomBank về việc xác định giá trị tài Đông Mai sau khi bàn giao để ghi sổ kế toán đối với khoản vay đầu tư tài này.

#### **PHẦN IV. MỘT SỐ KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Để hoạt thành tốt các nhiệm vụ trong năm 2024 và nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, Ban kiểm soát kiến nghị:

- Hội đồng quản trị triển khai đồng bộ nhiều giải pháp để hoàn thành kế hoạch, nhiệm vụ năm 2024 theo Nghị quyết ĐHĐCĐ giao. Thường xuyên giám sát và định kỳ có đánh giá kết quả thực hiện.

- Đề nghị HĐQT/BĐH Công ty tiếp tục làm việc với Ngân hàng Pvcombank để thống nhất về việc xác định giá trị tài Đông Mai để phù hợp với các quy định hiện hành về xác nhận công nợ và khẩn trương thống nhất số liệu công nợ với khách hàng để kiểm toán viên có cơ sở đưa ý kiến ngoại trừ ra khỏi BCTC của Công ty;

- Công ty đã có chủ trương giải thể/phá sản/thoái vốn tại các doanh nghiệp thuộc danh mục tái cơ cấu, đề nghị Công ty lựa chọn thời điểm phù hợp thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ đã giao.

- Đề nghị BĐH Công ty tiếp tục tăng cường các biện pháp kiểm soát chi phí của đội tàu và các biện pháp kiểm soát kỹ thuật để giảm thiểu các sự cố, off-hire trong quá trình khai thác tàu.

- Tăng cường tỷ lệ tự khai thác nhằm nâng cao năng lực khai thác đội tàu, phát triển thị trường và tìm kiếm khách hàng mới, nâng cao nghiệp vụ cho các cán bộ khai thác tàu.

- Tích cực mở rộng thị trường và tìm kiếm khách hàng mới, không tập trung vào 1-2 khách hàng truyền thống để giảm thiểu rủi ro, nâng cao hiệu quả khai thác tàu.

- Yêu cầu Công ty xây dựng và cập nhật hệ thống dữ liệu khách hàng bài bản, khoa học, các thông tin quan trọng để phân loại, đánh giá khách hàng, thông tin về điểm mạnh, điểm yếu, khả năng tài chính, các mặt hàng chủ đạo,...

#### **PHẦN V. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2024**

Căn cứ vào hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023 và kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2024, Ban Kiểm soát đề ra kế hoạch hoạt động của Ban trong năm 2024 cụ thể như sau:

1. Giám sát việc chấp hành Điều lệ của công ty, pháp luật của nhà nước. Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết, Quyết định, Quy chế của Hội đồng quản trị công ty và các Quy chế quản lý nội bộ của Công ty.



2. Xem xét, giám sát tình hình triển khai thực hiện kế hoạch năm 2024 để có kiến nghị (nếu cần) cho hoạt động kinh doanh của Công ty;

3. Thẩm định BCTC, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 06 tháng, báo cáo năm, qua đó phân tích đánh giá tình hình tài chính và quản lý vốn tại Công ty để khuyến nghị HĐQT, Ban giám đốc Công ty xem xét, nhận định tình hình và điều chỉnh kế hoạch SXKD đạt hiệu quả, phù hợp với tình hình thực tiễn tại Công ty.

4. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị và các cuộc họp có nội dung liên quan để nắm bắt tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, đồng thời đưa ra các cảnh báo kịp thời đảm bảo lợi ích của các cổ đông. Nếu phát hiện có dấu hiệu vi phạm chế độ và Điều lệ Công ty, BKS kịp thời thông báo tới HĐQT, Tổng giám đốc Công ty và báo cáo ĐHĐCĐ để chấn chỉnh.

Trên đây là toàn bộ nội dung Báo cáo hoạt động năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 của Ban Kiểm soát.

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

Kính chúc quý vị Đại biểu và Quý cổ đông sức khỏe và bình an.

Chúc Đại hội thành công tốt đẹp!

**Nơi nhận:**

- ĐHĐCĐ Công ty;
- Hội đồng quản trị Công ty;
- Các TV BKS Công ty;
- Lưu: BKS, Thư ký Công ty.



**Nguyễn Thị Hằng**