

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hoà 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 Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 11/4/2024 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô.

Căn cứ các báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024 của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY.

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô trân trọng báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 tình hình hoạt động, kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô năm 2024, kế hoạch thực hiện nhiệm vụ của Ban Kiểm soát năm 2025 như sau:

PHẦN I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

I. Tình hình nhân sự Ban Kiểm soát

Nhân sự hiện tại của Ban Kiểm soát gồm 3 thành viên được kiện toàn tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 như sau:

1. Bà Nguyễn Thị Dung - Trưởng Ban, được bầu tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2024;

2. Bà Nguyễn Thị Hằng - Trưởng Ban, miễn nhiệm tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2024;

3. Bà Tạ Thị Huệ - Thành viên;

4. Bà Nguyễn Thị Thanh Loan - Thành viên

II. Các hoạt động chủ yếu của Ban Kiểm soát năm 2024

- Trong năm 2024, 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 2023, 6 tháng đầu năm 2024; 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 2024; thảo luận, thống nhất kết quả giám sát các hoạt động năm 2023 và 6 tháng đầu năm

2024.

- Thẩm định báo cáo tài chính 2023 đã được kiểm toán và báo cáo 6 tháng năm 2024 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 ĐHĐCĐ 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 2024

- Các thành viên BKS Đông Đô đều hoạt động theo chế độ kiêm nhiệm, do vậy hưởng thù lao theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2024 đã thông qua. Tổng thù lao của BKS trong năm 2024 là 120 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 2024

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

- Trong năm 2024, HĐQT đã tổ chức 10 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 ĐHĐCĐ 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 16 nghị quyết 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 2024, 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 ĐHĐCĐ giao, cụ thể:

- Trong năm Ban điều hành đã nỗ lực thực hiện các nhiệm vụ và chỉ tiêu ĐHĐCĐ năm 2024 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 ĐHĐCĐ, 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: SOP Quy trình khai thác tàu hàng khô ngày 28/6/2024; SOP Quy trình bán tàu biển ngày 14/11/2024; SOP Quy trình quản lý dòng tiền ngày 18/11/2024.

- 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: Hoàn thành thanh lý toàn bộ đội xe container tại CN Hải Phòng

- Báo cáo tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2024, kế hoạch năm 2025 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.
- Chưa hoàn thành thanh lý tàu Đông An, Đông Thịnh theo kế hoạch năm 2024.

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 2024 GIAO

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

CHỈ TIÊU	Đơn vị	TH 2023	KH 2024	TH 2024	TH 2024/ TH 2023	TH 2024/ KH 2024
Sản lượng vận chuyển	Tấn	1.166.151	1.136.000	1.239.045	106%	109%
Tổng doanh thu	Tỷ đồng	214.808	392.500	498.561	232%	127%
Chi phí	Tỷ đồng	317.012	269.500	481.439	152%	179%
Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	(102.204)	123.000	17.122	-17%	14%

(Theo BCTC hợp nhất năm 2024 của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô)

Năm 2024, Công ty hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch được giao (trừ chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế), lợi nhuận trước thuế hợp nhất lãi 17,122 tỷ đồng.

Xét riêng hoạt động khai thác đội tàu không đạt kế hoạch được giao. Một số tàu lợi nhuận khai thác và Ebitda khai thác âm (Đông Thịnh, Đông An, Đông Hồ). Nguyên nhân khách quan do thị trường vận tải biển hàng khô trong năm 2024 tuy được cải thiện tốt hơn so với cùng kỳ năm 2023 nhưng vẫn khá ảm đạm, biến động phức tạp. Nhu cầu vận chuyển giảm, các yếu tố mùa vụ và địa chính trị tác động tiêu cực đã khiến chỉ số BDI biến động không ổn định và chủ yếu ở mức thấp. Mặt khác, 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.

Một số tàu nằm lay up (Đông Hồ, Đông Thịnh) dài ngày. Tàu Đông An, Đông Thịnh chở gạo từ VN đi Philippines khu vực gặp nhiều mưa bão, tàu bị kéo dài thời gian làm hàng dẫn đến giảm hiệu quả sụt giảm. Một số tàu gặp sự cố dẫn đến offhire đã ảnh hưởng lớn đến hiệu quả kinh doanh.

2. Về việc thanh lý tàu Đông Thịnh, Đông An

Năm 2024 Công ty được giao kế hoạch thanh lý tàu Đông An, Đông Thịnh. Cuối tháng 10/2024, việc mua bán khoản nợ vay đầu tư tàu tại Sở giao dịch Agribank qua DATC mới được hoàn tất. Tài sản đảm bảo gồm 4 tàu: Đông Thịnh, Đông An, Đông Minh và 1 phần tàu Đông Phú (do VDB đồng tài trợ tín dụng).

Tháng 12 Công ty đã triển khai các bước theo quy định để thanh lý 02 tàu, tuy nhiên công tác thanh lý 02 tàu chưa thành công và được chuyển tiếp sang năm 2025.

3. Về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán

Hội đồng quản trị công ty đã ban hành Nghị quyết số 07.2024/NQ-HĐQT ngày 02/07/2024 của HĐQT Công ty về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 là Chi nhánh Hà Nội - Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY phù hợp với danh sách đơn vị kiểm toán đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2024 thông qua.

4. Về Thẩm định Báo cáo tài chính kiểm toán

Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2024 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY. Kiểm toán viên tiếp tục có ý kiến ngoại trừ liên quan đến Đông Mai và ý kiến nhấn mạnh về số lỗ lũy kế là khoảng 950,88 tỷ đồng, vốn chủ sở hữu âm 811,204 tỷ đồng, các khoản Vay và nợ thuê tài chính đều đã quá hạn.

Ban kiểm soát thống nhất với ý kiến của kiểm toán viên về báo cáo tài chính riêng và hợp nhất của Công ty và có ý kiến như sau: Tình hình tài chính của Công ty thua lỗ từ nhiều năm trước dẫn đến lỗ lũy kế lớn và tình trạng âm vốn chủ sở hữu.

Mặc dù đưa ra các ý kiến ngoại trừ, đơn vị kiểm toán vẫn nhận định ngoại trừ ảnh hưởng của cần đề ngoại trừ, 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 31/12/2024, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024, 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.

PHẦN IV. MỘT SỐ KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

Để hoạt thành tốt các nhiệm vụ trong năm 2025 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 2025 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 Pvccombank để thống nhất về việc xác định giá trị tàu 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;

- Tập trung thanh lý cặp tàu Đông An/ Đông Thịnh.

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

- Bám sát diễn biến thị trường, linh hoạt các phương thức khai thác để có các hợp đồng thuê tàu với giá cước tốt nhất. Mở rộng thị trường, chăm sóc duy trì mạng lưới khách hàng sẵn có, tìm kiếm và thiết lập các mối quan hệ với khách hàng mới tiềm năng.

- 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 2025

Căn cứ vào hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2024 và kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2025, Ban Kiểm soát đề ra kế hoạch hoạt động của Ban trong năm 2025 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 2025 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 2024 và kế hoạch hoạt động năm 2025 của Ban Kiểm soát.

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

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.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Thị Dung