



Hà Nội, ngày 26 tháng 03 năm 2014

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2013

**Kính gửi : Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2013
của Công ty cổ phần hàng hải Đông Đô**

Thực hiện Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, Ban kiểm soát Công ty cổ phần hàng hải Đông Đô xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông nội dung hoạt động kiểm soát năm 2013 như sau:

I. CÁC HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2013

Trong năm 2013, Ban kiểm soát đã tiến hành các hoạt động như sau:

Ban kiểm soát đã giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, các quy định tại Điều lệ Công ty, kiểm tra giám sát việc thực hiện kế hoạch kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty;

Ban kiểm soát đã cử đại diện tham dự đầy đủ các Phiên họp thường kỳ và bất thường của HĐQT, đã tham dự các phiên họp giao ban định kỳ hàng tháng của Ban điều hành để nắm bắt và giám sát tình hình quản trị, điều hành hoạt động của Công ty;

Trong năm 2013, Ban kiểm soát cũng đã tổ chức xem xét, thẩm tra các Báo cáo tài chính quý và Báo cáo tài chính năm nhằm đánh giá tính hợp lý trung thực của các số liệu tài chính cũng như xem xét ảnh hưởng các vấn đề trọng yếu liên quan đến công tác kế toán, kiểm toán báo cáo tài chính;

Ban kiểm soát cũng đề xuất lựa chọn Công ty TNHH kiểm toán ASC thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2013 căn cứ trên những tiêu thức lựa chọn phù hợp và đã được HĐQT chấp thuận;

Năm 2013, Ban kiểm soát không nhận được được bất cứ yêu cầu nào của Cổ đông hoặc nhóm Cổ đông yêu cầu xem xét về hoạt động của Công ty, về việc điều hành của HĐQT và Ban Tổng giám đốc.

II. ĐÁNH GIÁ VỀ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2013

Ban kiểm soát nhất trí với đánh giá kết quả hoạt động kinh doanh năm 2012 của Hội đồng quản trị báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông. Ban kiểm soát đã căn cứ vào Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, các nghị quyết của HĐQT để giám sát sự chỉ đạo hoạt động kinh doanh của HĐQT, giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của HĐQT của Ban điều hành và các chi nhánh trực thuộc.

1. Đánh giá việc thực hiện các chế độ chính sách của Nhà nước, Điều lệ Tổ chức và hoạt động:

Căn cứ Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần hàng hải Đông Đô, Ban kiểm soát nhận thấy HĐQT, Ban điều hành đã chỉ đạo, điều hành Công ty theo đúng chức năng nhiệm vụ, quyền hạn đã được pháp luật quy định, Đại hội đồng cổ đông quyết nghị. Quá trình hoạt động kinh doanh đã thực hiện nghiêm chỉnh các chế độ chính sách của nhà nước.

2. Đánh giá hoạt động quản lý, điều hành của Công ty

2.1. Đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị đã tổ chức và duy trì đều đặn các phiên họp định kỳ hàng quý, ngoài ra đề ra các quyết định phê duyệt, chỉ đạo kinh doanh kịp thời, HĐQT cũng đã triệu tập những cuộc họp bất thường và thường xuyên thực hiện lấy ý kiến các thành viên HĐQT dưới hình thức lấy ý kiến bằng văn bản;

Hội đồng quản trị đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ theo đúng quy định tại Điều lệ Công ty, Luật doanh nghiệp. HĐQT đã bám sát các yêu cầu và những vấn đề phát sinh trong thực tiễn kinh doanh để kịp thời ban hành các Nghị quyết, quyết định chỉ đạo, định hướng. Các cuộc họp của HĐQT đều được tổ chức theo đúng thủ tục quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ công ty. Các ủy viên HĐQT đều tham gia các cuộc họp đầy đủ và có ý kiến tham gia tích cực với tinh thần trách nhiệm cao.

2.2. Đánh giá hoạt động của Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác

Mặc dù kết quả sản xuất kinh doanh chưa đạt được các chỉ tiêu kế hoạch do ĐHĐCĐ giao nhưng trong bối cảnh thị trường vận tải biển khó khăn và mất cân đối nghiêm trọng về tài chính, Tổng giám đốc đã tổ chức, điều hành và cố gắng thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ và nghị quyết của HĐQT. Trên cơ sở nhận định thị trường vận tải biển tiếp tục khó khăn trong năm 2013, ngay từ đầu năm, Tổng giám đốc đã tiếp tục đề ra và tổ chức thực hiện có hiệu quả các biện pháp cắt giảm chi phí, giảm thiểu rủi ro đồng thời chủ động cơ cấu các khoản vay đầu tư tàu tại các ngân hàng một cách hợp lý đảm bảo hoạt động sản xuất được ổn định;

3. Thực hiện các chỉ tiêu kinh doanh do Đại hội đồng cổ đông giao

| STT | Chỉ tiêu | Doanh thu | Chi phí | Lợi nhuận |
|------------|--------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| I | Thực hiện năm 2013 | 287.041.813.651 | 463.521.684.621 | (176.479.870.970) |
| II | Kế hoạch năm 2013 | 287.999.815.300 | 328.063.239.011 | (40.063.424.011) |
| III | Tỷ lệ % TH/KH | 99,67% | 141,29% | 440,50% |
| IV | Chênh lệch giữa TH và KH | (958.001.649) | 135.458.445.610 | (136.416.446.959) |

Do thị trường vận tải biển khó khăn hơn rất nhiều so với dự báo nên kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2013 vẫn không đạt được như kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Những yếu tố khách quan cũng như những nguyên nhân trực tiếp tác động đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đã được HĐQT phân tích rất đầy đủ và thực tế trong Báo cáo của HĐQT. Ban kiểm soát nhất trí với những phân tích này của HĐQT, đồng thời Ban kiểm soát cũng xin phân tích chi tiết một số nguyên nhân cụ thể làm cho lỗ tăng thêm **136.416.446.959 đồng** so với kế hoạch như sau:

- Chi phí khấu hao đội tàu được tính đủ 100% theo quy định trong khi chi phí khấu hao theo kế hoạch được tính với mức giảm 75%. Có nghĩa là so với kế hoạch chi phí khấu hao đội tàu tăng lên tới 4 lần tương ứng **71.524.501.020 đồng**

- Do điều kiện thị trường vận biển trong năm 2013 vẫn tiếp tục khó khăn thậm chí thực tế còn tồi tệ hơn nhiều so với dự báo nên kế hoạch khai thác một số tàu không đảm bảo thực hiện được như kế hoạch đã đề ra. Lỗ tăng thêm do khai thác tàu lên tới **36.215.389.714 đồng**. Cụ thể:

+ *Kế hoạch khai thác tàu thay đổi theo hướng tăng thời gian tự khai thác và giảm thời gian cho thuê định hạn làm tăng doanh thu nhưng cũng đồng thời làm tăng chi phí nhiên liệu và đầu bến như tàu Đông Ba, Đông Phong, Đông An. Mức tăng doanh thu không đủ bù đắp cho mức tăng chi phí khiến lỗ tăng;*

+ *Giá thuê tàu định hạn thực tế giảm so với kế hoạch như tàu Đông Thọ, Đông Du và Đông Phú cũng khiến doanh thu giảm, trong khi chi phí không giảm đã làm tăng lỗ;*

+ *Đối với tàu Đông Mai do thời gian neo chờ lâu hơn so với kế hoạch (neo 9 tháng trong khi kế hoạch xây dựng là 6 tháng) và giá cho thuê định hạn cũng không đạt được như kỳ vọng nên doanh thu sụt giảm nghiêm trọng. Mặc dù chi phí lương và một số chi phí trực tiếp cho tàu cũng giảm tuy nhiên so với mức giảm về doanh thu thì ít hơn rất nhiều;*

+ *Tồn tại sự không nhất quán giữa việc xây dựng kế hoạch và hạch toán thực tế dẫn đến việc chi phí lên đà sửa chữa của một số tàu tăng cao hơn so với kế hoạch như tàu Đông An, Đông Thọ, Đông Du;*

+ *Mặc dù đã áp dụng nhiều biện pháp để hạn chế tối đa những rủi ro trong thương mại cũng như trong quá trình hàng hải. Năm 2013, Công ty cũng phải đối mặt với một số vụ việc bất khả kháng làm giảm hiệu quả khai thác của đội tàu như: vụ tàu Đông Ba bị đâm va với tàu Global Wisdom tại Nhật Bản, tàu Đông Thọ đâm va với tàu cá tại Sukumo- Nhật Bản, vụ mất hàng hóa của tàu Đông An, Đông Phong, vụ tàu Đông Thọ chạm vào gờ chắn cầu cảng Nhật Bản....*

- Tăng thêm khoản trích lập dự phòng vào các Công ty liên kết **12.106.289.986 đồng**

- Tăng thêm các khoản lỗ từ CLTG do đánh giá lại các khoản vay ngoại tệ tại thời điểm cuối năm **18.510.731.677 đồng**

- Mặc dù mới chính thức hoạt động từ T9/2013, nhưng với nhiều cố gắng nỗ lực, hoạt động khai thác Container tuyến nội địa đã làm tăng doanh thu **23.045.525.511 đồng** đồng thời tăng chi phí **22.013.262.083 đồng** và góp phần giảm bớt lỗ của Công ty là **1.032.263.428 đồng**.

III. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2013:

Báo cáo tài chính năm 2013 kết thúc vào ngày 31/12/2013 đã được Công ty TNHH kiểm toán ASC thực hiện kiểm toán bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán;
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2013 cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2013, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan về việc lập và trình bày báo

