



CÔNG TY CỔ PHẦN  
TCO HOLDINGS

\*\*\*

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----\*\*\*-----

TP. Hải Phòng, ngày 03 tháng 05 năm 2024

## BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

**Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024  
CÔNG TY CỔ PHẦN TCO HOLDINGS**

Thành viên Hội đồng quản trị độc lập trình bày báo cáo Đại hội đồng cổ đông về hoạt động trong năm 2023 như sau:

### 1. Danh sách thành viên Hội đồng quản trị độc lập

Tại ngày báo cáo, cơ cấu thành viên Hội đồng quản trị của Công ty Cổ phần TCO Holdings có 1/3 thành viên độc lập (chiếm 33% số lượng thành viên HĐQT), phù hợp với quy định của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 đồng thời cũng phù hợp với quy định tại Khoản 4 Điều 276 Nghị định 155/2020/NĐ-CP hướng dẫn luật chứng khoán như Điều lệ và các Quy chế có liên quan của Công ty.

Danh sách thành viên Hội đồng quản trị (“HĐQT”) độc lập trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

STT	Họ và tên	Chức vụ tại Công ty	Thời gian bổ nhiệm	Thời gian miễn nhiệm
1	Nguyễn Minh Hạnh	Thành viên HĐQT độc lập, Chủ tịch Ủy ban kiểm toán	30/09/2021	24/06/2023
2	Đào Việt Anh	Thành viên HĐQT, Thành viên Ủy ban kiểm toán	11/10/2021	24/06/2023
3	Phạm Trần Ái Trung	Thành viên HĐQT độc lập, Chủ tịch Ủy ban kiểm toán	24/06/2023	18/11/2023
4	Nguyễn Nam Hùng	Thành viên HĐQT, Thành viên Ủy ban kiểm toán	24/06/2023	30/06/2023
5	Phạm Duy	Chủ tịch HĐQT, Thành viên Ủy ban Kiểm toán	30/06/2023	18/11/2023
6	Phạm Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT, Thành viên Ủy ban kiểm toán	18/11/2023	
7	Trần Anh Dũng	Thành viên HĐQT độc lập, Chủ tịch Ủy ban kiểm toán	18/11/2023	

## 2. Báo cáo của thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban kiểm toán

### 2.1 Đánh giá về hoạt động của HĐQT và Ban điều hành

Thành viên Hội đồng quản trị độc lập đã thực hiện giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban điều hành trong năm tài chính 2023 trên các phương diện cụ thể như sau:

► **Công tác báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty:**

- Báo cáo tài chính được lập và công bố đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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;
- Công ty kiểm toán được lựa chọn đảm bảo độ tin cậy, trung thực, tuân thủ thời hạn kiểm toán, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán;
- Các nghị quyết, quyết định được ban hành hợp lệ, đúng thẩm quyền và tuân thủ chế độ công bố thông tin đối với công ty niêm yết;
- Kết quả kinh doanh năm 2023:

*ĐVT: triệu đồng*

Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2023	Thực hiện năm 2023	Thực hiện 2023/ Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023/ Thực hiện 2022
Doanh thu hợp nhất	125.000	29.484	23,6%	2,1%
Lợi nhuận hợp nhất sau thuế	20.000	7.181	35,9%	16,2%

Năm 2023, do tình hình kinh tế khó khăn, doanh thu sản xuất kinh doanh dịch vụ sụt giảm sản lượng vì các khách hàng không có đơn hàng xuất nhập khẩu. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ đạt 23,6% kéo theo lợi nhuận sụt giảm 35,9% so với kế hoạch. Doanh thu và lợi nhuận giảm cùng với đó là Công ty đang trong quá trình tái cấu trúc từ doanh nghiệp hoạt động thuần ở lĩnh vực Logistics (dịch vụ) để trở thành một tập đoàn đầu tư đa ngành, lấy nông nghiệp làm nền tảng kéo theo các chỉ tiêu về khả năng thanh toán, cơ cấu vốn, năng lực hoạt động, khả năng sinh lời đều biến động mạnh so với năm trước. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu của Công ty năm 2023 so sánh với 2022 như sau:

## 2.1 Đánh giá về hoạt động của HĐQT và Ban điều hành (tiếp theo)

► Công tác báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty: (tiếp theo)

### Chỉ tiêu về khả năng thanh toán

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2023	Năm 2022
Hệ số thanh toán ngắn hạn (Tài sản ngắn hạn/ Nợ ngắn hạn)	Lần	1,05	21,78
Hệ số thanh toán nhanh [(Tài sản ngắn hạn - Hàng tồn kho)/(Nợ ngắn hạn)]	Lần	0,98	21,77

### Chỉ tiêu về cơ cấu vốn

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2023	Năm 2022
Hệ số Nợ/ Tổng tài sản	%	72,90	4,56
Hệ số Nợ/ Vốn chủ sở hữu	%	269,00	4,78

### Chỉ tiêu về năng lực hoạt động

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2023	Năm 2022
Vòng quay hàng tồn kho (Giá vốn hàng bán/ Hàng tồn kho bình quân)	Vòng	0,82	20.978,50
Vòng quay tổng tài sản (Doanh thu thuần/ Tổng tài sản bình quân)	Vòng	0,04	8,55

### Chỉ tiêu về khả năng sinh lời

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2023	Năm 2022
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu thuần	%	24,36	2,96
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu bình quân	%	2,30	26,57
Hệ số Lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản bình quân	%	0,96	25,35
Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/ Doanh thu thuần	%	29,01	3,2



## 2.1 Đánh giá về hoạt động của HĐQT và Ban điều hành (tiếp theo)

### ► *Tuân thủ quy định tổ chức các cuộc họp HĐQT:*

- HĐQT đã tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty trong công tác điều hành và quản lý;
- Các cuộc họp HĐQT đã được triệu tập và thực hiện đúng theo quy định về trình tự, thủ tục được nêu tại Điều lệ Công ty. Các nội dung trong cuộc họp HĐQT được báo cáo, thảo luận và đánh giá đầy đủ trên tinh thần công khai, công bằng, minh bạch và cần trọng để đưa ra những định hướng và giải pháp tốt nhất cho Công ty;
- Các quyết định của HĐQT tại các cuộc họp phù hợp với quy định pháp luật, Điều lệ Công ty, Quy chế nội bộ về quản trị Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) thường niên, bất thường và phù hợp với các chiến lược đã được thông qua và báo cáo tại ĐHĐCĐ.

### ► *Hoạt động giám sát đối với Ban điều hành:*

- Trong năm 2023, Tổng Giám đốc đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm báo cáo, giải trình, công bố thông tin về tình hình hoạt động kinh doanh một cách đầy đủ, minh bạch. Tổng Giám đốc đã tuân thủ các yêu cầu về trình và xin ý kiến các nội dung thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị tại các cuộc họp Hội đồng quản trị;
- Ủy Ban Kiểm toán không phát hiện trường hợp bất thường nào trong hoạt động của các Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý khác của Công ty Cổ phần TCO Holdings;
- Ủy Ban Kiểm toán cho rằng các cán bộ quản lý của Công ty Cổ phần TCO Holdings đã thể hiện trách nhiệm cao trong việc điều hành, đã chủ động các phương án kinh doanh phù hợp với tình hình trong nước và ngoài nước.

### ► *Hoạt động giám sát Ban Kiểm toán nội bộ:*

- Ban KTNB đã thực hiện đầy đủ, đúng trách nhiệm, quyền hạn; đúng nguyên tắc cơ bản, chuẩn mực và nguyên tắc đạo đức nghề nghiệp Kiểm toán nội bộ (“KTNB”) theo quy định của pháp luật, quy chế KTNB, quy trình KTNB và phương pháp KTNB Công ty.

### ► *Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty:*

- HĐQT và Ban điều hành Công ty đã thường xuyên bám sát diễn biến thị trường, dự báo và đề ra các phương án kinh doanh phù hợp nhằm hạn chế các rủi ro kinh tế, luật pháp, rủi ro đặc thù ngành và các rủi ro khác.
- Ban điều hành Công ty đã thực hiện rà soát, bổ sung và ban hành mới các văn bản, bao gồm quy chế tổ chức và hoạt động các phòng ban chuyên môn, các quy định liên quan tới hoạt động vận hành, nâng cao hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ.

- Thành viên độc lập HĐQT đã nhận diện các quy định pháp luật thay đổi có liên quan đến hoạt động của thành viên HĐQT, Ủy ban kiểm toán; tư vấn cho HĐQT cách thức tổ chức phù hợp với quy định pháp luật mới, thông lệ thị trường và nhu cầu của Công ty.
- Thông qua việc đánh giá định kỳ, Ban KTNB đã thực hiện KTNB định hướng theo rủi ro, đã có các kiến nghị để cải tiến quy trình quản lý và hoạt động QLRR của Công ty.
- **Giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do công ty đại chúng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn Điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị và những người có liên quan của thành viên đó**  
 Công ty đã tuân thủ quy định có liên quan về thẩm quyền phê duyệt, theo dõi và thuyết minh Giao dịch giữa người nội bộ Công ty, người có liên quan của người nội bộ với Công ty, công ty con. Các giao dịch này được công bố thông tin theo đúng quy định của pháp luật.
- **Giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch: không có**

## 2.2 Báo cáo hoạt động của Ủy ban kiểm toán (UBKT)

- **Các cuộc họp, kết luận và kiến nghị của UBKT:**
  - Trong năm 2023, UBKT đã tiến hành 02 cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của các thành viên nhằm giám sát việc thực hiện công tác kiểm toán nội bộ và các vấn đề chuyên môn có liên quan khác tại Công ty. Sau mỗi cuộc họp cũng như kết thúc năm tài chính 2023, UBKT đã thực hiện tổng hợp và báo cáo kết quả hoạt động lên HĐQT.
- **Phối hợp hoạt động giữa UBKT và HĐQT, TGD và các cổ đông:**
  - UBKT tích cực phối hợp với HĐQT, TGD và các cổ đông trong việc thực hiện các nhiệm vụ tuân thủ theo quy định tại quy chế Ủy ban kiểm toán đã được ban hành.
- **Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT:**
  - Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ đúng theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Thông tin chi tiết đã được trình bày tại Báo cáo tài chính của Công ty năm 2023.
- **Định hướng hoạt động của UBKT năm 2024**
  - Tiếp tục thực hiện đầy đủ các trách nhiệm, quyền hạn của UBKT theo đúng quy định của pháp luật, điều lệ, quy chế hoạt động của UBKT.
  - Tiếp tục giám sát việc Ban TGD thực hiện các kiến nghị và khuyến nghị của UBKT/Ban KTNB.
  - Chỉ đạo và giám sát Ban KTNB thực hiện các hoạt động KTNB định hướng theo rủi ro đối với Công ty và các công ty con và KTNB đột xuất theo yêu cầu của HĐQT.

### 3. Kiến nghị của thành viên HĐQT độc lập

Ủy ban kiểm toán và thành viên độc lập HĐQT đề xuất một số kiến nghị như sau:

- Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn danh sách đơn vị kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2024 theo đề xuất của Ủy ban kiểm toán;
- HĐQT định hướng, thiết lập cơ chế, dành nguồn lực và ngân sách để chỉ đạo và giám sát việc hoàn thiện quy trình kiểm soát rủi ro, nâng cao nhận thức cho đội ngũ nhân sự trong việc xây dựng văn hóa doanh nghiệp và quản lý rủi ro, tăng cường chất lượng và năng lực nguồn nhân sự.
- Tăng cường các cuộc họp giữa thành viên độc lập HĐQT với Ban điều hành để nâng cao vai trò phản biện của thành viên độc lập HĐQT; tích cực trao đổi thông tin thông qua các cuộc họp định kỳ của HĐQT, cuộc họp giao ban của Ban điều hành, cuộc họp đột xuất khác (nếu cần thiết) để bám sát tình hình kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty;
- Ban điều hành và các cán bộ quản lý của Công ty tiếp tục hỗ trợ, phối hợp và tương tác với Ủy ban kiểm toán để giảm thiểu các rủi ro, nâng cao hiệu suất kiểm soát và hiệu quả hoạt động nhằm đạt được các mục tiêu, nhiệm vụ được giao.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và biểu quyết thông qua.

**THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP**

**TRẦN ANH DŨNG**