



Số: 04 /2018/BKS-XNK

Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2018

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Công ty CP xuất nhập khẩu hàng không
Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2014.

Căn cứ Điều lệ Công ty CP xuất nhập khẩu hàng không.

Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty CP xuất nhập khẩu hàng không được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán & tư vấn RSM Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội,

Ban kiểm soát Công ty CP xuất nhập khẩu Hàng không xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về tình hình hoạt động của BKS và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty CP xuất nhập khẩu Hàng không như sau:

A. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

1. Ban Kiểm soát của Công ty CP Xuất nhập khẩu Hàng không gồm 3 thành viên:

- Bà Đỗ Thu Hằng - Trưởng ban;
- Ông Hồ Xuân Tam - Kiểm soát viên;
- Ông Đinh Phúc Lộc - Kiểm soát viên.

Thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông kiểm soát các hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.

2. Tình hình hoạt động của BKS:

Hoạt động của Ban kiểm soát Công ty được tiến hành một cách chủ động theo quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty. Trong năm 2017 BKS đã xây dựng chương trình và nội dung làm việc của BKS năm 2017 gửi HĐQT và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty.

Hàng quý, BKS đều tổ chức họp định kỳ đồng thời thường xuyên trao đổi thông tin nội bộ nhằm mục đích kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty theo chức năng quy định.

Ban Kiểm soát chú trọng đến những hoạt động giám sát và kiểm tra trên một số lĩnh vực trọng yếu sau đây:

- Ban kiểm soát tham gia tất cả các cuộc họp của Hội đồng quản trị (HĐQT)
- Giám sát hoạt động của HĐQT, của Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty trong suốt niên độ liên quan đến việc thực hiện các kế hoạch tài chính và kế hoạch hoạt động năm 2017 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và Ban Tổng giám đốc trong năm 2017, kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty theo đúng các quy định của pháp luật.



- BKS đã soát xét việc thực hiện các quy định, quy chế, quy trình thanh quyết toán. Thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty;

- Phối hợp với Công ty TNHH kiểm toán & tư vấn RSM Việt nam - CN Hà Nội BKS đã tổ chức thực hiện trao đổi công việc, nhằm đánh giá tính trung thực, hợp lý của báo cáo tài chính; giám sát việc thực thi những kiến nghị do Kiểm toán đưa ra.

- Đề xuất, lựa chọn công ty kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018.

3. Tiền lương, thù lao và chi phí hoạt động của BKS:

- Năm 2017: Chi phí lương BKS thực hiện là 180 triệu đồng. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát là 69,36 triệu đồng, cụ thể: Thù lao của kiểm soát viên là: 2.890.000 đồng/tháng/người.

- Kế hoạch năm 2018: Lương BKS đề xuất thông qua là 204 triệu đồng. Mức thù lao của Kiểm soát viên đề xuất giữ nguyên như năm 2017.

4. Tổng kết các cuộc họp của BKS:

- Phiên họp ngày 28 /6/2017 với nội dung soát xét tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính 3 tháng đầu năm 2017.

- Phiên họp ngày 11/ 8/2017 với nội dung soát xét tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2017.

- Phiên họp ngày 21/11/2017 với nội dung soát xét tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2017.

- Phiên họp ngày 21/12/2017 với nội dung soát xét các cơ sở pháp lý về đầu tư xây dựng kho C21.

- Phiên họp ngày 15/ 3/2018 về nội dung soát xét tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán.

Trong quá trình làm việc BKS thường xuyên thực hiện trao đổi công việc qua các phương tiện email, điện thoại để hoạt động được thực hiện kịp thời, liên tục và hiệu quả.

B. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG SXKD, QUẢN LÝ VÀ ĐIỀU HÀNH CỦA HĐQT, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY:

I. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SXKD VÀ TÀI CHÍNH NĂM 2017

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.

Một số chỉ tiêu chính về tình hình hoạt động Công ty năm 2017:

Đơn vị tính: 1.000 VNĐ

| TT | Chỉ tiêu | KH 2017 | Thực hiện 2017 | Tỉ lệ % so với KH |
|-----|--|-------------|----------------|-------------------|
| 1 | Tổng doanh thu | 206.650.000 | 255.044.194 | 123,42% |
| 1.1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 205.650.000 | 253.636.859 | 123,33% |
| 1.2 | Doanh thu HĐTC | 1.000.000 | 1.076.904 | 107,69% |
| 1.3 | Doanh thu khác | 0 | 330.431 | |
| 2 | Tổng chi phí | 196.550.000 | 244.759.377 | 124,53% |

| | | | | |
|-----|--|-------------|-------------|---------|
| 2.1 | Chi phí giá vốn hàng bán và dịch vụ VC | 157.082.000 | 202.975.441 | 129,22% |
| 2.2 | Chi phí hoạt động kinh doanh | 38.868.000 | 40.045.867 | 103,03% |
| 2.3 | Chi phí hoạt động tài chính | 600.000 | 1.492.437 | 248,74% |
| 2.4 | Chi phí hoạt động khác | 0 | 245.632 | |
| 3 | Tổng lợi nhuận trước thuế | 10.100.000 | 10.284.817 | 101,83% |
| 4 | Mức chia cổ tức dự kiến | 25% | 25% | 100,00% |

Báo cáo tài chính cho năm 2017 phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành và đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán & tư vấn RSM Việt Nam - CN Hà Nội kiểm toán, kiểm tra và xác định số liệu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

1. Đánh giá kết quả SXKD:

Báo cáo tài chính phản ánh kết quả kinh doanh của Công ty:

- Tổng doanh thu thực hiện: 255,044 tỷ (đạt 123,42 % kế hoạch)
- Tổng chi phí : 244,759 tỷ (đạt 124,53% kế hoạch)
- Tổng lợi nhuận trước thuế là: 10,284 tỷ (tỷ lệ 39,67% trên vốn điều lệ)
- Lợi nhuận sau thuế đạt: 8,163 tỷ (tỷ lệ 31,48% trên vốn điều lệ).

Công ty hoàn thành vượt chỉ tiêu kế hoạch về doanh thu cũng như lợi nhuận. Doanh thu đạt 255,044 tỷ đồng bằng 123,42% kế hoạch năm, Lợi nhuận trước thuế đạt 10,284 tỷ đồng bằng 101,83% kế hoạch SXKD năm 2017 do ĐHCĐ thông qua.

2. Đánh giá về công nợ, hàng tồn kho:

2.1. Hàng tồn kho:

Tại thời điểm ngày 31/12/2017 là 11,149 tỷ đồng. Giá trị hàng tồn kho tăng so với cùng kỳ năm trước tại thời điểm 31/12/2016 là: 6,147 tỷ đồng là do các mặt hàng của các hợp đồng đang thực hiện đã nhập về trong quý 4/2017 đến 31/12/2017 chưa xuất hết và sẽ xuất hàng vào đầu quý 1/2018.

2.2. Công nợ phải thu tại thời điểm ngày 31/12/2017 là 69,893 tỷ đồng, trong đó:

- Phải thu của khách là: 36,687 tỷ đồng
- Trả trước người bán là: 11,235 tỷ đồng
- Phải thu khác là: 21,971 tỷ đồng.

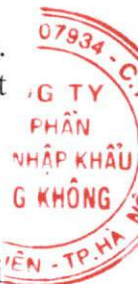
Đối với công nợ phải thu Công ty quản lý theo dõi trên sổ kế toán, cuối năm có xác nhận đối chiếu công nợ với khách hàng.

2.3. Tài sản ngắn hạn khác thời điểm ngày 31/12/2017 là: 24,6 triệu đồng là khoản thuế GTGT được khấu trừ và các khoản thu của Nhà nước.

II. ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH CÔNG TY:

1. Hội đồng quản trị:

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp theo đúng quy định của luật doanh nghiệp và của Điều lệ Công ty. Các phiên họp HĐQT đều có biên bản.



- Ban kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT đáp ứng kịp thời với yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm 2017

- HĐQT đã ban hành Nghị quyết và các Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của mình. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

- HĐQT thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Phối hợp cùng với Ban giám đốc điều hành đã chỉ đạo, triển khai mọi hoạt động của Công ty góp phần quan trọng vào việc hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

2. Các hoạt động của Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty năm 2017:

Ban Tổng giám đốc đã triển khai thực hiện đầy đủ các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT; thực hiện các quyền hạn và nhiệm vụ khác theo đúng điều lệ, quy chế quản trị của Công ty CP XNK Hàng không và pháp luật quy định. Cụ thể:

- Công ty đã thực hiện việc phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ và chi trả cổ tức năm 2016 như phương án đã được ĐHĐCĐ năm 2017 thông qua. Tỷ lệ chi trả cổ tức là 25,5%. Tổng tiền cổ tức chi trả cho các cổ đông theo nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2017 là 6.611.487.000 đồng. (Trong đó đã tạm ứng 10% cổ tức năm 2016 số tiền là 2.592.740.000 đồng và phân phối cổ tức còn lại trong năm 2015 số tiền là 4.018.747.000 đồng).

- Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh: Tổng Giám đốc cùng lãnh đạo các phòng chức năng của Công ty đã có nhiều nỗ lực điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và đã hoàn thành các chỉ tiêu quan trọng: doanh thu, lợi nhuận, cổ tức, thu nhập bình quân của người lao động, ... theo kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 thông qua và đạt mức tăng trưởng cao so với 2016.

Công ty đã hoàn thành việc chi thù lao hàng tháng cho các thành viên HĐQT và BKS với các mức chi cụ thể cho các đối tượng theo đúng nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2017. Tổng số tiền chi thù lao là: 236.160.000 đồng.

- Công tác tài chính: Quản lý tốt công tác công nợ, đảm bảo nguồn tài chính để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Về công tác đầu tư:

Trong năm 2017, Công ty thực hiện mua mới 01 xe ô tô Camry trị giá 1,518 tỷ đồng, mua 2 máy đóng gói, máy dập nilong trị giá 1,033 tỷ đồng, mua 4 máy điều hòa âm trần trị giá 199 triệu đồng và đã đầu tư xây dựng kho C21 trị giá 4,496 tỷ đồng.

- Về công tác tổ chức nhân sự:

Ban điều hành tiếp tục thực hiện giải pháp sắp xếp cơ cấu lao động theo đề án quản trị nhân sự, kiện toàn tổ chức, ổn định nguồn nhân lực, nâng cao hiệu quả SXKD.

- Về chính sách đối với người lao động:

Tuân thủ đúng các văn bản quy định của Nhà nước. Quyền lợi của cổ đông và người lao động tại Công ty đều được đảm bảo theo đúng Điều lệ công ty.

- Về chính sách tiền lương:

Công ty thực hiện đầy đủ việc ký kết hợp đồng lao động đối với người lao động, đảm bảo các chế độ, quyền lợi của người lao động theo đúng quy định của Nhà nước và

của Bộ LĐTBXH. Thực hiện đóng BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ đầy đủ, đúng hạn cho người lao động. Việc chi trả lương cho người lao động trong Công ty được thực hiện theo quy định phân phối tiền lương tiền thưởng và quy định khoán kinh doanh của Công ty.

Quỹ tiền lương thực hiện 19,391 tỷ, Thu nhập bình quân là 13,14 triệu đồng/tháng.

- Các chính sách khác :

Công ty đã có tổ chức các hoạt động công đoàn, phong trào văn hóa thể thao... thường xuyên quan tâm đến đời sống vật chất tinh thần của người lao động.

III. Kiến nghị lên Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc Công ty:

1. Đề nghị Ban Tổng giám đốc:

- Định kỳ lên phương án rà soát hàng hóa tồn kho để tránh hàng hóa chậm luân chuyển, xem xét việc trích lập dự phòng cho năm sau.

- Rà soát lại toàn bộ hợp đồng ngoại, trong đó có những điều khoản về đào tạo, bảo hành... để tránh rủi ro về thuế nhà thầu.

- Ban hành quy trình kiểm soát cụ thể việc sử dụng hóa đơn đầu vào, quy trách nhiệm các cá nhân cụ thể, tránh tình trạng rủi ro Công ty bị phạt do sử dụng hóa đơn không hợp lệ.

2. Đề nghị Hội đồng quản trị:

Ban hành quy định về công tác kiểm kê; chỉnh sửa bổ sung Quy chế quản lý tài sản trong đó có phân cấp về quy trình và thủ tục đầu tư tài sản.

3. Kiến nghị Đại hội đồng cổ đông:

3.1. Đề nghị đại hội đồng cổ đông thông qua sửa đổi điều lệ Công ty và thông qua Quy chế quản trị Công ty.

3.2. Đề nghị đại hội đồng cổ đông thông qua báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty CP XNK Hàng không theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán.

3.3. Đề nghị đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2017 (đã được kiểm toán) của HĐQT Công ty trình:

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm 2017 là (a): 10.284.817.163 đ

Thuế TNDN theo KQSXKD phải nộp năm 2017 (b=a*20%): 2.121.360.854 đ

Tổng lợi nhuận sau thuế TNDN (c=a-b) 8.163.456.309 đ

Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (10% LNST): 816.345.631 đ

trong đó:

- Quỹ khen thưởng: 204.086.408 đ

- Quỹ phúc lợi: 612.259.223 đ

- Trích quỹ thưởng Ban điều hành: 209.485.505 đ

(Phương án thưởng cụ thể ĐHĐCĐ giao HĐQT xem xét quyết định)

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2017 (đã trích quỹ): 7.137.625.173 đ

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối những năm trước còn lại: 69.768.193 đ

- Tạm ứng cổ tức lần 1 năm 2017: 2.592.740.000 đ
- Tổng LN sau thuế TNDN chưa phân phối đến 31/12/2017: 4.614.653.366 đ
- Đề nghị mức chia cổ tức năm 2017 lần 2 bằng tiền: 3.889.110.000 đ
tỉ lệ 15% (1.500đ/cổ phần)
- Lợi nhuận còn lại chưa chia là: 725.543.366 đ
- Về thời gian chốt danh sách và thực hiện việc chi trả cổ tức năm 2017: theo đề nghị của HĐQT thời gian chốt danh sách và thực hiện việc chi trả cổ tức năm 2017 bằng tiền mặt đúng theo quy định hiện hành.

3.4. Đề nghị lựa chọn Công ty TNHH kiểm toán & tư vấn RSM Việt Nam - CN Hà Nội thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018.

TM. BAN KIỂM SOÁT



Đỗ Thu Hằng