

Số: 003 /CPINHK-BKS

Hà Nội, ngày 01 tháng 04 năm 2015

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CP IN HÀNG KHÔNG**  
**Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015**

**Kính thưa:**

- Quý đại biểu tham dự Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 Công ty cổ phần In hàng không;
- Đại hội,

Thay mặt BKS, tôi xin gửi tới quý vị cùng Đại hội lời chào trân trọng và xin báo cáo kết quả của Ban kiểm soát đã thực hiện trong năm vừa qua.

- Căn cứ Luật doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hoà XHCN Việt nam khoá XI, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 29 tháng 11 năm 2005;

- Căn cứ quyền hạn và nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định trong Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần In Hàng không;

- Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty cổ phần In hàng không;

Ban Kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả thực hiện nhiệm vụ của Ban trong thời gian giữa hai kỳ đại hội (từ tháng 05/2014 đến tháng 04/2015) như sau:

**I/ Hoạt động trong kỳ của Ban kiểm soát:**

- Ban Kiểm soát đã tiến hành họp 03 kỳ để triển khai thực hiện nhiệm vụ kiểm soát theo đúng quy định, các nội dung kiểm soát trong kỳ bao gồm:

+ Kiểm tra tình hình triển khai thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và công tác quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Ban điều hành năm 2014.

+ Kiểm tra tình hình triển khai và thực hiện nghị quyết đại hội đồng cổ đông năm 2014 (Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ, thù lao HĐQT, BKS, chi trả cổ tức năm 2013, thực hiện kế hoạch SXKD năm 2015)

+ Kiểm tra công tác tài chính năm 2014: Kiểm tra công tác tài chính CN miền Nam năm 2014; Căn cứ báo cáo tài chính năm 2014 và kết quả kiểm toán của Cty kiểm toán độc lập AASC, soát xét và đánh giá hiệu quả tình hình hoạt động SXKD năm 2014 của CN miền Trung và công tác quản lý tài chính của Công ty năm 2014; Tình hình xử lý các khoản công nợ quá hạn, khó đòi đã khuyến cáo các năm trước tại Công ty;

+ Kiểm tra, soát xét báo cáo tài chính 2014 sau kiểm toán, chuẩn bị nội dung báo cáo của BKS trình ĐHĐCĐ năm 2015.



+ Đóng góp ý kiến ban hành các quy định: phân cấp hoạt động cho các CN; quản lý công nợ phải thu/phải trả; Sửa đổi Điều lệ Công ty theo Luật doanh nghiệp năm 2014.

+ Đề xuất Công ty kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015.

- Sau các cuộc họp, Ban kiểm soát đều thông báo kết quả làm việc tới HĐQT và Ban Giám đốc Công ty bằng văn bản.

- Đại diện BKS đã tham gia đầy đủ các phiên họp của HĐQT Công ty trong kỳ.

## **II/ Kết quả thực hiện công tác kiểm soát:**

### **1. Tình hình thực hiện các chỉ tiêu ĐHĐCD 2014 đã thông qua:**

**1.1. Kế hoạch SXKD:** Năm 2014, CTy hoàn thành vượt mức KH SXKD, vượt so với năm 2013 (18.677 triệu đồng = 14%), nhờ HĐQT có sự đồng thuận, nhất trí trong định hướng hoạt động cho CTy và tăng cường giám sát các hoạt động điều hành của Ban lãnh đạo. Ban lãnh đạo đã triển khai thực hiện tốt các KH đó bằng những chỉ đạo trong năm như: nâng cao công tác quản trị qua kiểm soát các khoản chi phí, theo dõi công nợ khách hàng chặt chẽ, mở rộng sản phẩm tiêu thụ, bám sát với tình hình hoạt động kinh doanh thực tế của CTy và tình hình thị trường năm 2014 nhằm đạt được hiệu quả kinh doanh cao nhất. CTy đã đạt một số chỉ tiêu cụ thể như sau :

Đơn vị: triệu đồng

CHỈ TIÊU	KH NĂM 2014 ĐHĐCD THÔNG QUA	THỰC HIỆN NĂM 2014	TỶ LỆ (%) TH/KH	TỶ LỆ (%) TH/NĂM 2013
1. Tổng doanh thu	144.034	154.174	107,04	113,78
2. Tổng chi phí	139.734	149.520	107,00	113,72
3. Lợi nhuận trước thuế TNDN	4.300	4.654	108,23	115,80
4. Lợi nhuận sau thuế	3.354	3.604	107,45	120,45
5. Cổ tức (dự kiến)	13,5%	14%	103,70	121,74
6. Tổng mức đầu tư	3.751	1.214	32,37	505,83

### **CTy vượt các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2014 là do:**

Doanh thu thực hiện năm 2014 của CTy vượt 7% KH năm = 10.140 triệu đồng, tăng 14% so với doanh thu TH năm 2013 = 18.677 triệu đồng, phần do doanh thu của VNA giữ được mức ổn định như các năm trước - thực hiện 79.895 triệu đồng = 52 % doanh thu thực hiện cả năm, tăng 4.496 triệu đồng so với KH năm. Bên cạnh đó, việc đa dạng sản phẩm in (như in vé cầu đường, nhãn mác, bao bì...) tăng trưởng theo đúng KH xây dựng cùng với doanh thu từ xuất khẩu muối tiêu của CN miền Nam giữ được mức ổn định, năm 2014 thực hiện ~10 tỷ đồng, tương đương năm 2013 là 9,8 tỷ đồng, tăng 26,2% so với TH năm 2012: 7.845 triệu đồng. Lợi nhuận CTy trước thuế vượt 8,23% KH năm = 354 triệu đồng và tăng tương ứng 15,8% so thực hiện năm 2013 ~ 635 triệu đồng. Thị



trường gia công xuất khẩu muối, tiêu được duy trì, nâng cao năng lực in bao bì, nhãn mác góp phần tăng lợi nhuận vượt KH cả năm cho CTy.

Trong tình hình kinh tế năm 2014, với các doanh nghiệp trực tiếp SXSP còn gặp không ít khó khăn vì nguồn ra sản phẩm chậm, CTy đạt được doanh thu, lợi nhuận khả quan là nhờ nỗ lực cố gắng của toàn bộ CB-CNV. Công tác tổ chức, điều hành và quản lý của HĐQT, Ban lãnh đạo luôn sát với tình hình thực tế, bên cạnh việc đảm bảo chất lượng các sản phẩm có thể mạnh, CTy đã mở rộng nguồn khách hàng như: VIETJET, ANGKOR AIR,... cũng như đa dạng sản phẩm với khách hàng mới như in vé cầu đường cho TCT đầu tư phát triển đường cao tốc Việt Nam..., duy trì các giải pháp rà soát, cắt giảm các khoản mục chi phí, dự trữ hàng tồn kho linh hoạt, tăng cường in gia công giảm chi phí vật tư với các khách hàng không đòi hỏi tiêu chuẩn cao ... cùng các biện pháp kinh tế đã áp dụng hiệu quả năm 2013. Ngoài ra, CTy năm 2014 tiếp tục bảo đảm doanh thu thực, bảo toàn vốn qua công tác tổ chức theo dõi, quản lý công nợ phải thu của khách hàng chặt chẽ, không để phát sinh nợ quá hạn, khó đòi trong năm.

Một lợi thế nữa trong năm là giá xăng dầu giảm, giá vật tư không biến động và doanh nghiệp tiếp tục được ưu đãi tiền thuê đất hết năm 2014.

### 1.2. Về đầu tư

Trong tình hình kinh tế còn nhiều khó khăn, CTy đã chủ động, linh hoạt điều chỉnh các mục đầu tư, CTy đã bổ sung 02 danh mục đầu tư không trong KH đầu năm. CTy đã thực hiện đầu tư theo đúng thẩm quyền quyết định, phù hợp với các quy định của pháp luật và Điều lệ công ty. Trong năm CTy thực hiện danh mục đầu tư bằng vốn chủ sở hữu, gồm:

ĐV: triệu đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch đầu 2014 được ĐHCĐ thông qua		Thực hiện năm 2014	
Máy cộc giấy	01 máy	300	01 máy	315
Máy gấp tập ( 01-CTy, 01-CNMN)			02 máy	207
Máy bắt liên	01 máy	75	01 máy	75
Phần mềm QL SX		150		150
MMTB quản lý khác		34		34
Kho xưởng SX		500		339
HT PCCC				94
<b>Tổng cộng</b>		<b>1.059</b>		<b>1.214</b>

### 1.3. Tình hình chi trả cổ tức 2014:

Trong năm, CTy đã thực hiện chi trả cổ tức năm 2013 bằng tiền theo tỷ lệ 11,5% theo đúng Nghị quyết của ĐHCĐ năm 2014 là 2.463.217.200 đồng (trong đó cổ tức trả thực cho VNA trong năm: 1.256.283.000 đồng).

## 2. Công tác quản lý, điều hành của Ban lãnh đạo Công ty:

### 2.1. Hoạt động của HĐQT và Ban Giám đốc:

- Trong kỳ, HĐQT đã tiến hành họp định kỳ theo quy định, ban hành Nghị quyết từng phiên họp để điều hành, chỉ đạo CTy.

- HĐQT và Ban Giám đốc đã chỉ đạo hoạt động của CTy tuân thủ theo đúng qui định pháp luật và Điều lệ CTy.



- Các nội dung lớn HĐQT và Ban Giám đốc đã chỉ đạo thực hiện gồm:

+ Chỉ đạo xây dựng kế hoạch SXKD năm 2014;

+ Xem xét, đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch SXKD hàng quý để có biện pháp xử lý, chỉ đạo kịp thời hoạt động SXKD, đảm bảo ổn định sản xuất và đảm bảo thu nhập cho người lao động;

+ HĐQT, Ban Giám đốc đã tổ chức, điều hành hoạt động SXKD và công tác tài chính kế toán của CTy chấp hành theo đúng quy định của Nhà nước, lập báo cáo tài chính hàng quý, năm theo đúng quy định.

+ Thông qua việc ban hành, sửa đổi một số quy định sau Đại hội đồng cổ đông năm 2014 như: Quyết định ban hành quy chế tổ chức hoạt động của CN thuộc CTy; phần mềm quản lý sản xuất.

## **2.2. Điều hành công tác tài chính trong năm của HĐQT và Ban lãnh đạo:**

Năm 2014, CTy theo đúng định hướng đạt kết quả tốt năm 2013 như: Giám sát tình hình thanh toán các khoản công nợ phải thu, không phát sinh nợ quá hạn, khó đòi; Dự trữ hàng tồn kho linh hoạt mà vẫn đảm bảo đáp ứng được SXKD, giảm áp lực thanh toán vốn bằng tiền; Duy trì các giải pháp cắt giảm các khoản mục chi phí; Duy trì tăng trưởng in gia công; Mở rộng sản phẩm in chất lượng cao, đa dạng sản phẩm cũng như tìm kiếm thêm các khách hàng tiềm năng, thêm nguồn cung ứng nguyên liệu từ các nhà cung cấp khác có giá cả và thời hạn thanh toán hợp lý; Ứng dụng CNTT vào quản lý sản xuất.

Báo cáo tài chính năm 2014 sau kiểm toán đã thể hiện dòng tiền của CTy đã lành mạnh và an toàn hơn: Lượng tiền gửi NH giữ ổn định; Vay ngắn hạn trong năm giảm (928 triệu đồng so với năm 2013 tương đương 48%, giảm 25% so với năm 2012); Hàng tồn kho cuối năm chiếm 25 % tổng tài sản; Phải thu của khách hàng chiếm 38% tổng tài sản; Phải trả người bán chiếm 27,4% tổng nguồn vốn.

Bên cạnh các biện pháp tiết giảm chi phí trên là hiệu quả sử dụng vốn thể hiện qua các chỉ số khả năng thanh toán như: Tỷ lệ thanh toán hiện hành (TSLĐ/Nợ ngắn hạn): 2,08; Tỷ lệ thanh toán nhanh (TSLĐ-Hàng tồn kho/Nợ ngắn hạn): 1,47; Tỷ suất sinh lời như: Khả năng sinh lời của VCSH (ROE): 16,83; Tỷ suất sinh lời trên tổng TS (ROA): 7,92; Lãi CB/Cổ phiếu: 1.683. Các chỉ số này đã thể hiện tình hình tài chính năm 2014 an toàn và tốt hơn so với năm 2013.

**Bên cạnh những cố gắng trong công tác quản lý, điều hành của HĐQT và Ban giám đốc, Ban kiểm soát thấy còn một số tồn tại cần khắc phục như sau:**

### **\* *Rủi ro trong công tác quản lý đồng bộ hoạt động toàn CTy:***

HĐQT đã ban hành quy chế quản lý tài chính áp dụng trong CTy và các CN, hàng năm CTy đã có quyết định giao KH cho các CN đầy đủ. Tuy nhiên, các CN chưa thực hiện tuân thủ đúng theo các quy chế, quy định ban hành.

CTy mới ban hành quyết định phân cấp hoạt động của các CN từ tháng 9/2014 để thống nhất các hoạt động của CTy theo mô hình các CN là các đơn vị phụ thuộc, hoạt động theo sự chỉ đạo, định hướng KH xây dựng của CTy. Do trước đây chưa có văn bản chính thức nên các hoạt động của các CN hầu như độc lập, chỉ hợp nhất báo cáo hàng năm nên chưa đánh giá được hiệu quả hoạt động của từng CN, từ đó rút ra cách thức cũng như các sản phẩm có thể mạnh để phát triển hoặc các nhược điểm, cách thức cần thay đổi cho phù hợp hoạt động tại CN đó.



Công tác kế toán hiện nay tại các CN còn yếu, chưa tuân thủ thực hiện công tác tài chính kế toán nhất quán trong toàn CTy và hầu như chưa ban hành văn bản quản lý công tác tài chính đạt hiệu quả.

**\* *Rủi ro trong quản lý công nợ:***

- Phải thu khách hàng:

Tổng phải thu khách hàng là 17.132 triệu, trong đó phải thu khó đòi, quá hạn các năm trước là : 2.987 triệu = 17,44 % tổng nợ phải thu gồm: tại CTy: 2.926 triệu, CNMN: 34 triệu, CNMT: 27 triệu. CTy đã trích nợ dự phòng đến năm 2014: 2.380 triệu. Tuy nhiên, CTy cũng như các CN đến thời điểm kiểm tra và kiểm toán vẫn chưa tập hợp đủ ký xác nhận công nợ cuối năm theo quy định.

Ngoài ra, đơn vị cần lưu ý với các khách hàng thường xuyên trong năm nhưng thời gian thanh toán bị chậm so với hợp đồng đã ký kết để đơn đốc thu hồi kịp thời như tại CNMN có: ANGKOR AIR (1.038 tỷ đồng), PACIFIC (243 triệu đồng), VIETJET (846 triệu đồng), tránh phát sinh thêm nợ khó đòi.

Cuối năm tài chính 2014, CTy đã trích lập thêm quỹ dự phòng phải thu khó đòi 339.271.225 đồng đưa tổng số trích lập lên 2.380 triệu đồng.

- Phải trả người bán:

Tổng phải trả trong năm: 12.474 triệu đồng, không có nợ quá hạn. Tuy nhiên, yêu cầu CTy đảm bảo số liệu ký các nhận công nợ cuối năm phải đúng với sổ sách kế toán, xử lý dứt điểm các khoản chênh lệch giữa sổ sách kế toán và xác nhận công nợ do: bù trừ công nợ, số dư công nợ nhỏ lẻ quá niên độ kế toán, các khoản viết nhầm hóa đơn, giảm giá.

CTy cũng cần chú trọng hơn công tác ký xác nhận công nợ cuối năm theo quy định để đảm bảo số liệu công nợ chính xác và nếu xảy ra chênh lệch sẽ được xử lý kịp thời.

**3. Báo cáo tài chính năm 2014 của CTy:**

- CTy đã chấp hành nghiêm chỉnh chế độ tài chính, kế toán, thống kê theo qui định của nhà nước và của CTy. Báo cáo tài chính năm 2014 của CTy được lập đầy đủ, kịp thời, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Báo cáo tài chính đã được CTy TNHH dịch vụ tư vấn Tài chính kế toán và Kiểm toán (AASC) thực hiện kiểm toán theo đúng qui định . Việc lựa chọn CTy kiểm toán theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2014 đã thông qua.

- Sau khi kiểm tra, Ban kiểm soát thống nhất với ý kiến của Kiểm toán độc lập và số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính.

**III/ Kiến nghị:**

**1. Kiến nghị với Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc:**

- CTy cần sớm ban hành các quy chế, quy định quản lý tài chính như: Quản lý công nợ phải thu, phải trả; Tạm ứng; Mua sắm vật tư hàng hóa; Quản lý hợp đồng....đảm bảo hoạt động thống nhất toàn Cty cũng như phục vụ cho công tác quản trị doanh nghiệp.

- Nâng cao hiệu quả SXKD của toàn CTy cũng như phản ánh đúng được kết quả kinh doanh của các CN, ngoài giao các chỉ tiêu tài chính năm cho các CN thực hiện, HĐQT cũng như Ban lãnh đạo phải tổ chức đánh giá theo năm tài chính để rút kinh nghiệm.



- Đầu tư MMTB đáp ứng cho hoạt động SXKD chính của CTy để nâng cao chất lượng SP cũng như giảm chi phí sửa chữa do máy móc cũ.

- Xây dựng, sửa đổi, bổ sung định mức tiêu hao NVL, giá vốn hàng bán hợp lý với từng loại sản phẩm để phản ánh đầy đủ chi phí cũng như doanh thu đem lại, đạt hiệu quả kinh tế cao nhất.

- CTy tiếp tục rà soát, thu hồi các khoản nợ đã được khuyến cáo, phân loại lại để trích lập dự phòng kịp thời, tránh triệt để tình trạng phát sinh tăng nợ quá hạn. Đối với các khách hàng được CB-CNV ký xác nhận công nợ cuối năm, nếu không còn tồn tại mà công nợ liên quan đến cá nhân người lao động trong CTy yêu cầu chuyển sang theo dõi phải thu khác, ký biên bản xác nhận với cá nhân lao động liên quan và trong đó phải có cam kết lộ trình nộp tiền đền bù hoặc trừ lương hàng tháng.

- Tăng cường công tác bồi dưỡng, thu hút những cán bộ, công nhân có trình độ tay nghề cao để nâng cao chất lượng nguồn nhân lực cho CTy nhằm đáp ứng hiệu quả yêu cầu sản xuất.

- Tổ chức các lớp đào tạo cho đội ngũ kế toán tại 02 CN để nâng cao chuyên môn, nghiệp vụ cũng như đảm bảo công tác tài chính hoạt động theo đúng Luật, Điều lệ CTy.

- Cung cấp thông tin về lợi ích cá nhân của các cán bộ tại Công ty theo đúng Điều 118, 119 Luật Doanh nghiệp tại ĐHĐCĐ năm 2015.

- Cung cấp, phản hồi đúng hạn bằng văn bản đối với các vấn đề cần giải trình theo yêu cầu của Ban kiểm soát.

## **2. Kiến nghị với ĐHĐCĐ:**

- Thông qua Báo cáo tài chính năm 2014 của CTy CP In hàng không;

- Thông qua phương án phân phối lợi nhuận, chi trả cổ tức năm 2014 theo đề nghị của HĐQT CTy;

- Thông qua việc lựa chọn một trong các Công ty kiểm toán sau thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015 cho công ty cổ phần In Hàng không:

+ Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán (AASC);

+ Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn (A & C);

+ Công ty TNHH kiểm toán và kế toán (AAC);

Ban kiểm soát xin trân trọng báo cáo Đại hội.

### **Nơi nhận:**

- Như trên;

- HĐQT CTy;

- Ban Giám đốc CTy;

- Lưu.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Lê Thị Thu Lan**