

Ngày 27 tháng 03 năm 2020

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
VỀ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN
HẢI ÂU NĂM 2019**

Trong năm 2019, Ban Kiểm soát đã thực hiện các nhiệm vụ, quyền hạn theo quy định và xin báo cáo tình hình kiểm soát của Ban như sau:

Hoạt động của Ban Kiểm soát:

- Tham gia các cuộc họp Hội đồng Quản trị Công ty khi được mời.
- Thực hiện kiểm tra, kiểm soát định kỳ hoạt động quản lý, điều hành kinh doanh, tình hình tài chính, việc chấp hành các chế độ quy định của Nhà nước và các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông Công ty.

Qua hoạt động kiểm soát công tác quản trị, điều hành năm 2019 của Công ty, Ban Kiểm soát xin báo cáo kết quả như sau:

I. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Qua việc giám sát hoạt động của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát xin báo cáo kết quả như sau:

- Hội đồng Quản trị Công ty đã tiến hành các cuộc họp định kỳ và bất thường hoặc lấy ý kiến bằng văn bản theo quy định để triển khai Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Các Thành viên Hội đồng Quản trị tham dự họp đầy đủ hoặc tham dự họp thông qua ủy quyền tại các cuộc họp cũng như tham gia ý kiến đối với các vấn đề xin ý kiến bằng văn bản của Hội đồng Quản trị.

- Hội đồng Quản trị đã hành động có trách nhiệm và vì công việc chung.

- Ban Kiểm soát đã phối hợp với Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành để lựa chọn, ký kết với Công ty Trách nhiệm hữu hạn Kiểm toán và Tư vấn RSM Việt Nam thực hiện kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2019 của Công ty theo đúng Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông và quy định của pháp luật.

- Khi tham gia các cuộc họp của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát được cung cấp các tài liệu của cuộc họp.

- Ban Kiểm soát thấy Hội đồng Quản trị đã có nỗ lực trong công tác quản lý Công ty trong điều kiện ngành vận tải biển Việt Nam liên tục gặp rất nhiều khó khăn trong thời gian qua.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT BAN ĐIỀU HÀNH

- Giám đốc và Lãnh đạo các Phòng Ban đã có nhiều nỗ lực trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết và Quyết định của Đại hội đồng Cổ đông và Hội đồng Quản trị Công ty.

- Ban Điều hành đã có những đề xuất và quyết định phù hợp, chủ động theo tình hình thực tế để duy trì hoạt động của Công ty trong các điều kiện vô cùng khó khăn của thị trường vận tải biển.

- Ban Điều hành đã thực hiện công bố thông tin theo đúng quy định.

- Ban Điều hành đã hành động vì lợi ích của cổ đông và của Công ty; không có xung đột lợi ích của cổ đông, của Công ty với lợi ích của cá nhân. Các hoạt động của Ban Điều hành và Lãnh đạo các Phòng, Ban Công ty tuân thủ theo các quy định của pháp luật và Điều lệ, quy định của Công ty.

III. VỀ MỐI QUAN HỆ GIỮA BAN KIỂM SOÁT, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Kiểm soát, Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành đã duy trì được mối quan hệ trao đổi thông tin khi cần thiết, có sự phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty và của Cổ đông, tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và các Quy chế nội bộ của Công ty.

IV. VỀ THÙ LAO VÀ LỢI ÍCH KHÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2019, Công ty không chi thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát.

V. VỀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY

Báo cáo Tài chính năm 2019 của Công ty đã được Ban Điều hành lập, được Hội đồng Quản trị Công ty thông qua và được Công ty Trách nhiệm hữu hạn Kiểm toán và Tư vấn RSM Việt Nam (RSM Việt Nam) kiểm toán. Qua xem xét Báo cáo Tài chính, Ban Kiểm soát cũng nhất trí với các vấn đề cần nhấn mạnh và kết luận của RSM Việt Nam là:

“Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến mục 2.5 trong Bản Thuyết minh Báo cáo Tài chính về việc tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, nợ ngắn hạn của Công ty

vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền là 29.010.202.779 VND. Điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Ý kiến của chúng tôi không bị ảnh hưởng bởi vấn đề này.”

Kết luận của của RSM Việt Nam về Báo cáo Tài chính năm 2019 của Công ty:

“Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo Tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vận Tải Biển Hải Âu tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo Tài chính”.

Các chứng từ, tài liệu và sổ kế toán được lưu trữ đầy đủ, hợp pháp.

Số liệu về tình hình tài chính theo Báo cáo Tài chính năm 2019 đã được kiểm toán như sau:

1. Tình hình tài sản

Tổng tài sản của Công ty là: **42.181 triệu đồng** (bằng **95,47%** so với năm trước (**44.182 triệu đồng**), trong đó một số tài sản chủ yếu như sau:

a) Tổng tài sản ngắn hạn: **6.308 triệu đồng**, chiếm **14,95%** tổng tài sản. Các tài sản chủ yếu là: Tiền và các khoản tương đương tiền (*2.830 triệu đồng*, gấp hơn 2 lần so với năm trước (*1.255 triệu đồng*)); Các khoản phải thu ngắn hạn (*1.411 triệu đồng*); Nguyên, vật liệu tồn kho (*290 triệu đồng*), Tài sản ngắn hạn khác (*1.776 triệu đồng*).

b) Giá trị còn lại của tài sản cố định là: **27.993 triệu đồng**, chiếm **66,36%** tổng tài sản. Các tài sản cố định chủ yếu là tàu và trụ sở Công ty, cụ thể như sau:

- Tàu Sea Dream: nguyên giá là: 179.361 triệu đồng, giá trị còn lại là: 15.916 triệu đồng (bằng 8,87% nguyên giá). Công ty đã thực hiện mua bảo hiểm cho tàu của Công ty với tổng giá trị tài sản mua bảo hiểm hợp lý để phòng ngừa rủi ro.

- Trụ sở Công ty tại số 40, đường số 1 khu phố 3 phường Bình Thuận, quận 7 thành phố Hồ Chí Minh: Nguyên giá (hữu hình và vô hình): 12.191 triệu đồng, giá trị còn lại: 12.077 triệu đồng (bằng 99,06% nguyên giá). Trong đó: nguyên giá vô hình quyền sử dụng đất 10.000 triệu đồng không trích khấu hao theo quy định của Bộ Tài chính.

c) Các khoản chi phí trả trước dài hạn là: **7.670 triệu đồng**, chiếm **18,18%** tổng tài sản.

2. Tình hình vốn

Tổng số nguồn vốn của Công ty là: **42.181 triệu đồng** bằng **95,47%** so với năm trước (**44.182 triệu đồng**), trong đó một số khoản mục chủ yếu như sau:

a) Tổng nợ phải trả là: **35.322 triệu đồng**, chiếm **83,74%** tổng nguồn vốn chủ yếu là:

- Vay tín dụng ngân hàng đóng mới tàu Sea Dream là : **10.219** triệu đồng
- Vay ngắn hạn : **3.400** triệu đồng
- Phải trả cho người bán là **1.423** triệu đồng (chủ yếu là tiền sửa chữa tàu).
- Người mua trả tiền trước là **1.170** triệu đồng

b) Tổng vốn chủ sở hữu là: **6.859 triệu đồng**. Trong đó:

- Vốn điều lệ là: **50.000 triệu đồng**.
- Cổ phiếu quỹ là **188,1 triệu đồng**.
- Lỗ lũy kế là: **-42.953 triệu đồng** (riêng năm 2012 lỗ: -1.863 triệu đồng; năm 2013 lỗ: -34.686 triệu đồng; năm 2014 lỗ: -10.097 triệu đồng; năm 2015 lỗ -11.623 triệu đồng; năm 2016 lỗ -14.834 triệu đồng; năm 2017 lỗ -8.251 triệu đồng; năm 2018 lãi: 35.723 triệu đồng ; năm 2019 lãi : 2.095 triệu đồng).

3. Tình hình tín dụng

a. Vay dài hạn :

- Trong năm 2019, công ty đã trả nợ gốc vay đóng tàu Sea Dream với số tiền là: 310.000 USD; Đến 31/12/2019, Công ty chỉ còn khoản nợ tín dụng dài hạn đóng tàu Sea Dream là: 440.000 USD tương đương 10.219 triệu đồng.

b. Vay ngắn hạn:

Số dư vay ngắn hạn đầu năm 1.300 triệu đồng. Công ty đã thanh toán xong trong tháng 01/2019. Cuối tháng 12/2019, do tàu lên đà trung gian tại Công ty TNHH MTV Công nghiệp Tàu thủy Sài Gòn (SSIC) từ 15/12/2019 đến 03/01/2020, Công ty phải thanh toán tiền đà theo tiến độ sửa chữa và tạm ứng 50%

giá trị hợp đồng cho các nhà cung cấp dịch vụ khác. Các ngân hàng từ chối cấp tín dụng cho các doanh nghiệp vận tải biển. Để bổ sung vốn lưu động, công ty đã phải huy động vay ngắn hạn cá nhân. Số dư vay ngắn hạn cuối năm 2019 là 3.400 triệu đồng. Công ty đã ký hợp đồng với cá nhân và đảm bảo thanh toán lãi vay theo đúng quy định của pháp luật.

VI. VỀ KẾT QUẢ THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

1. Về kết quả kinh doanh năm 2019

SỐ TT	NỘI DUNG	PHÊ DUYỆT CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG	THỰC HIỆN NĂM 2019	SO SÁNH THỰC HIỆN VỚI PHÊ DUYỆT	SO SÁNH VỚI THỰC HIỆN NĂM 2018
1	Tổng doanh thu tàu cho thuê định hạn (triệu đồng)	28.400	26.923	94,80%	108,89%
2	Quỹ lương (triệu đồng)	5.300	4.749	89,60%	93,65%
3	Mức trích khấu hao tàu	- Tàu Sea Dream: 5%	- Tàu Sea Dream: 5%	- Tàu Sea Dream: 5%	100,00%
4	Lợi nhuận sau thuế TNDN (triệu đồng)	2.207	2.095	94,93%	

Một số lưu ý về kết quả kinh doanh của Công ty:

Công ty đã hoàn thành một số chỉ tiêu do ĐHĐCĐ đề ra như sau:

- Công ty đã tiết kiệm chi phí tiền lương 551 triệu đồng bằng cách giảm nhân sự văn phòng, giảm định biên tàu, thuê thuyền viên Ấn Độ có mức lương thấp hơn.
- Tổng doanh thu tàu Sea Dream cho thuê định hạn đạt 26.923 triệu đồng bằng 94,80% so với kế hoạch (28.400 triệu đồng) và bằng 108,89% so với năm ngoái (24.726 triệu đồng).

Do kỳ vọng giá cước thuê tàu định hạn sẽ tăng nên tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2019, đại diện Cổ đông Vinalines đề nghị điều chỉnh tăng chỉ tiêu doanh thu Công ty trình Đại hội từ 27.309 triệu đồng lên 28.400 triệu đồng. Nhưng thực tế, giá cước cuối năm giảm 4,35% so với thời điểm Công ty lập kế hoạch doanh thu. Nên Công ty đã không hoàn thành chỉ tiêu doanh thu do Đại hội đồng Cổ đông đề ra. Đồng thời, doanh thu giảm so với kế hoạch dẫn đến lợi nhuận của Công ty bị giảm.

- Lợi nhuận từ khai thác tàu (không tính lãi vay và chênh lệch tỷ giá) năm 2019 lãi 2.876 triệu đồng (năm 2018 lỗ - 746 triệu đồng).

- Trong năm lợi nhuận từ cho thuê một phần trụ sở là 44 triệu đồng.

- Năm 2019, lỗ chi phí hoạt động tài chính là 825 triệu đồng, trong đó lỗ do lãi vay 867 triệu đồng là một nhân tố có nhiều ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của Công ty.

Năm 2019, kết quả kinh doanh của Công ty có lãi 2.095 triệu đồng. Đây là năm thứ 2 liên tiếp Công ty có lãi sau 6 năm lỗ liên tiếp.

VII. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông

Trong năm 2019, Công ty đã hoàn thành một số các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông Công ty. Trong đó:

- Tổng doanh thu tàu Sea Dream cho thuê định hạn đạt **26.923 triệu đồng**, bằng **94,80 %** kế hoạch (**28.400 triệu đồng**). Tàu Sea Dream cho thuê định hạn đến 10/12/2019 để tàu lên đà trung gian tại công ty TNHH MTV Công nghiệp tàu thủy Sài Gòn từ 15/12/2019 đến 03/01/2020.

- Quỹ tiền lương quyết toán thực tế là **4.749 triệu đồng** bằng **89,60%** kế hoạch (**5.300 triệu đồng**).

- Khấu hao tàu Sea Dream là **5,0%**, bằng **100%** kế hoạch.

- Mức chi thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát: Không có.

- Năm 2019, Công ty lãi **2.095 triệu đồng** bằng **94,93%** kế hoạch (**2.207 triệu đồng**), trong đó lãi của hoạt động khai thác tàu là: **2.876 triệu đồng**; lỗ hoạt động tài chính là **-825 triệu đồng** (lỗ phát sinh do lãi vay là 867 triệu đồng) lãi từ cho thuê một phần trụ sở: **44 triệu đồng**.

Công ty đã có nhiều cố gắng để đạt kế hoạch các chỉ tiêu do Đại hội đồng Cổ đông thường niên ngày 19/04/2019 đã thông qua.

- Về phương án “bán tài sản trước, sau đó tiến hành giải thể Công ty” để xin ý kiến Người đại diện các Cổ đông là: Tổng Công ty Hàng hải Việt Nam - Công ty TNHH MTV (Vinalines), Tổng Công ty Bảo Việt Nhân thọ và Công ty TNHH Quản lý Quỹ Mirae Asset (Vietnam): Do có sự thay đổi Cổ đông lớn của Công ty trong tháng 06/2019 như đã công bố thông tin, nên Công ty tạm thời chưa thực hiện phương án này.

2. Về tình hình kinh doanh

Từ kết quả kinh doanh khai thác tàu năm 2019 cho thấy phương thức cho thuê định hạn là phương án khai thác tàu hiệu quả trong giai đoạn hiện nay do nguồn hàng khan hiếm.

Hình thức khai thác cho tàu thuê định hạn tuy hiệu quả so với hình thức tự khai thác nhưng rất bị động. Vì thời gian thuê chỉ 6 tháng +/- 15 ngày, việc tiếp tục gia hạn hợp đồng hoàn toàn phụ thuộc vào ý chí của người thuê. Đây là một thách thức rất lớn đối với Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành và cán bộ công nhân viên

Công ty trong công tác quản lý, điều hành và triển khai hoạt động kinh doanh năm 2019.

Trong năm 2019, giá thuê tàu Sea Dream trong 06 tháng cuối năm giảm 4,35% so với thời điểm đầu năm 2019, tàu không có doanh thu từ ngày 11/12 - 31/12/2019 do tàu lên đà từ ngày 15/12/2019 - 03/01/2020, giá cước cho thuê định hạn tàu thực tế cũng giảm so với dự kiến kế hoạch. Nên lợi nhuận năm 2019 của Công ty gần đạt 94,93% kế hoạch dù Công ty đã tiết giảm tiền lương và quản lý tốt các khoản chi phí.

3. Về tình hình tài chính

Chất lượng tài sản tốt hơn năm trước, tài sản là tiền gấp hơn 2 lần cùng thời điểm năm trước. Nợ phải trả cũng được trả dần và giảm tỷ trọng trong tổng nguồn vốn so với năm trước. Như vậy tài chính Công ty đang dần được cải thiện.

Tổng vốn chủ sở hữu của Công ty đến hết năm 2019 là: 6.859 triệu đồng. Như vậy vốn điều lệ và vốn chủ sở hữu đã duy trì số dương và sẽ tiếp tục tăng trong những năm sau. Hàng tháng, Công ty vẫn trả được gốc vay đóng tàu Sea Dream đều đặn và nhiều hơn năm 2018 là 10.000USD mặc dù tàu không có nguồn thu 20 ngày do lên đà trung gian theo yêu cầu của Đăng kiểm. Dự kiến cuối năm 2020, Công ty sẽ trả hết nợ gốc vay đóng tàu Sea Dream.

Nhìn chung, công tác quản lý tài chính của Công ty đã tuân thủ các quy định của Công ty và của pháp luật; Công ty đã quản lý tốt các nguồn thu, không có nợ phải thu quá hạn. Việc quản lý tài sản và vốn được thực hiện đầy đủ. Công ty đã mua bảo hiểm tàu để phòng rủi ro và bảo toàn vốn, tài sản của Công ty.

Công ty đã có nhiều nỗ lực trong việc tiết kiệm chi phí tiền lương và chi phí bảo dưỡng thường xuyên tàu so với kế hoạch; có nhiều cố gắng trong việc duy trì đội ngũ thủy thủ, thuyền viên cũng như cán bộ, nhân viên tại văn phòng Công ty.

Công ty đã chấp hành đầy đủ chế độ và chuẩn mực kế toán. Chứng từ kế toán đầy đủ, Báo cáo Tài chính được lập đúng hạn, đảm bảo chất lượng và các thông tin tài chính được ghi nhận và báo cáo minh bạch.

Việc công bố thông tin của Công ty tuân thủ các quy định của pháp luật.

4. Kiến nghị

Qua kiểm tra tình hình hoạt động kinh doanh năm 2019, Ban Kiểm soát kiến nghị:

- Về quản lý chi phí sửa chữa, vật tư, phụ tùng thay thế, nhiên liệu, dầu nhớt: Công ty cần tiếp tục tăng cường quản lý chặt chẽ hơn về tiêu thụ nhiên liệu, dầu nhớt, sử dụng vật tư, phụ tùng trong quá trình vận hành tàu. Sát sao trong việc khắc phục các sự cố và đòi bồi thường bảo hiểm để giảm chi phí phát sinh cũng như:

Quản lý chặt chẽ chi phí sửa chữa, lên đà đảm bảo tối thiểu hóa chi phí phát sinh so với dự toán, chỉ nghiệm thu và thanh toán các chi phí phát sinh hợp lý hợp lệ về hạng mục, khối lượng và giá cả.

- *Về vay ngắn hạn vốn lưu động*: Công ty có phát sinh những khoản vay ngắn hạn vốn lưu động từ các cá nhân là cổ đông của Công ty thông cảm với những khó khăn tức thời về tài chính của Công ty.

- *Về lĩnh vực và hoạt động kinh doanh*: Kết thúc năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty tiếp tục có lãi. Chỉ còn khai thác 01 con tàu nhưng con tàu này dễ cho thuê nên nguồn thu ổn định. Nhưng Công ty còn chi phí sửa chữa tàu và chi phí vật tư phụ tùng chờ phân bổ là: 8.315 triệu đồng, đây cũng sẽ là một khoản chi phí lớn trong tương lai có ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của Công ty.

Tình hình kinh doanh vận tải biển vẫn còn nhiều khó khăn, chiến tranh thương mại Mỹ Trung diễn biến phức tạp, dịch bệnh mới bùng phát như dịch Covid-19, áp lực tỷ giá đô-la Mỹ tăng so với đồng Việt Nam sẽ tăng thêm chi phí tài chính cho Công ty, dòng tiền để đảm bảo khả năng thanh toán vẫn là áp lực lớn đối với Công ty nên Công ty cần tiếp tục có các giải pháp kinh doanh phù hợp với biến động của thị trường và dự kiến cân đối đủ nguồn tài chính cho việc kinh doanh liên tục.

Do đó kính trình Đại hội đồng Cổ đông cùng Hội đồng Quản trị tiếp tục sát cánh cùng Ban Điều hành để có các nỗ lực hơn nữa và bám sát thực tiễn để có những quyết sách hợp lý, đóng góp các cơ hội và lĩnh vực kinh doanh mới cho hoạt động của Công ty nhằm tăng thêm lợi nhuận.

Ban Kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội đồng Cổ đông Công ty và kính trình Đại hội đồng Cổ đông xem xét, thông qua./.

**THÀNH VIÊN
BAN KIỂM SOÁT**



NGUYỄN PHƯƠNG LIÊN

**THÀNH VIÊN
BAN KIỂM SOÁT**



NGUYỄN MINH LỘC

**TRƯỞNG
BAN KIỂM SOÁT**



LÊ HẢI PHONG