

Ngày 07 tháng 04 năm 2023

## **BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022**

Trong năm 2022, 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 2022 của Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty, Ban Kiểm soát xin báo cáo kết quả như sau:

### **I. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

- 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 2022 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 đầy đủ 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 tình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp kéo dài tại Tp. Hồ Chí Minh và trong cả nước, Công ty gặp khó khăn về nhân sự chủ chốt, tàu lên đà sửa chữa đặc biệt, việc tái cơ cấu nợ với các Ngân hàng.

## **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 dõi tình hình thực tế để duy trì hoạt động liên tục của Công ty.

- 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 của 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 2022**

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2022, Công ty đã chi 194 triệu đồng thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát.

## **V. VỀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY**

Báo cáo Tài chính năm 2022 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 kết luận của RSM Việt Nam về Báo cáo Tài chính năm 2022 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 2022 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 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 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 2022 đã được kiểm toán như sau:

## 1. Tình hình tài sản

Tổng tài sản của Công ty là: **86.400 triệu đồng** (bằng **318,23%** so với năm trước (**27.150 triệu đồng**), trong đó một số tài sản chủ yếu như sau:

a) Tổng tài sản ngắn hạn: **65.388 triệu đồng**, chiếm **75,68%** tổng tài sản. Các tài sản chủ yếu là: Tiền và các khoản tương đương tiền (*57.646 triệu đồng*); Các khoản phải thu ngắn hạn (*2.305 triệu đồng*); Nguyên, vật liệu tồn kho (*472 triệu đồng*), Tài sản ngắn hạn khác (*4.965 triệu đồng*).

b) Giá trị còn lại của tài sản cố định là: **11.814 triệu đồng**, chiếm **13,67%** tổng tài sản. Các tài sản cố định chủ yếu là tàu và trụ sở Công ty, cụ thể như sau:

- Ngày 17/10/2021, tàu Sea Dream hết khấu hao. Tuy nhiên, Công ty vẫn thực hiện mua bảo hiểm cho tàu với 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: 11.814 triệu đồng (bằng 96,91% 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: **9.194 triệu đồng**, chiếm **10,64%** tổng tài sản.

## 2. Tình hình vốn

Tổng số nguồn vốn của Công ty là: **86.400 triệu đồng** (bằng **318,23%** so với năm trước (**27.150 triệu đồng**), trong đó một số khoản mục chủ yếu như sau:

a) Tổng nợ phải trả là: **17.589 triệu đồng**, chiếm **20,38%** tổng nguồn vốn chủ yếu là:

- |  |                  |
|--|------------------|
| - Phải trả cho người bán:              | 553 triệu đồng   |
| - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước: | 8.948 triệu đồng |
| - Phải trả cho người lao động:         | 68 triệu đồng    |
| - Chi phí phải trả ngắn hạn:           | 7.031 triệu đồng |
| - Phải trả ngắn hạn khác:              | 981 triệu đồng   |

b) Tổng vốn chủ sở hữu là: **68.811 triệu đồng**. Trong đó:

- |                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| - Vốn điều lệ:                        | 50.000 triệu đồng |
| - Cổ phiếu quỹ:                       | 188 triệu đồng    |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối : | 18.999 triệu đồng |

## VI. VỀ KẾT QUẢ THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT CỦA ĐHĐCĐ

### 1. Kết quả kinh doanh năm 2022:

SỐ TT	NỘI DUNG	PHÊ DUYỆT CỦA ĐHĐCĐ (Triệu đồng)	THỰC HIỆN NĂM 2022 (Triệu đồng)	SO SÁNH THỰC HIỆN VỚI PHÊ DUYỆT	SO SÁNH VỚI THỰC HIỆN NĂM 2021
1	Tổng doanh thu	70.868	100.536	141,86%	342,67%
2	Quỹ lương	9.600	9.285	96,72%	162,38%
3	Khấu hao tàu Sea Dream	0	0	100%	
4	Thù lao HDQT, BKS không chuyên trách	200	194	97%	210,87%
5	Lợi nhuận sau thuế TNDN	32.212	58.384	181,25%	1.421,92%
6	Mức chia cổ tức	Không chia	37%/CP	Vượt KH	

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

Trong năm 2022, Công ty đã hoàn thành các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông Công ty thường niên giao cho. Cụ thể như sau:

- Tổng doanh thu công ty đạt **100.536 triệu đồng**, bằng **141,86%** so với kế hoạch (**70.868 triệu đồng**) và bằng **342,67%** so với năm trước (**29.339 triệu đồng**). 23g 30 ngày 15/01/2022, tàu rời Phà rừng sau khi lên đà sửa chữa đặc biệt cho thuê Time charter. Trong năm 2022, tàu không bị off hire cho thấy nỗ lực rất lớn của Công ty trong việc khai thác vận hành tàu. Doanh thu cho thuê tàu tăng so với kế hoạch do giá thuê tàu tăng cao so với dự kiến.

- Quỹ tiền lương quyết toán thực tế là **9.285 triệu đồng** bằng **96,72%** kế hoạch (**9.600 triệu đồng**) bằng **162,38%** so với năm 2021. Công ty phải tăng lương thuyền viên công ty để phù hợp với tình hình thị trường lao động.

- Đến 17/10/2021, tàu Sea Dream đã hết khấu hao. Nên năm 2022, công ty không còn phải trích khấu hao tàu Sea Dream, đúng như kế hoạch.

- Mức chi thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát không chuyên trách: **194 triệu đồng** bằng **97%** so kế hoạch và bằng 210,87% so với năm 2021.

- Năm 2022, Lợi nhuận sau thuế công ty đạt **58.384 triệu đồng** bằng **181,25%** so với kế hoạch **32.212 triệu đồng**.

- Mức chia cổ tức dự kiến tỷ lệ 37%/ cổ phiếu (1 cổ phiếu được nhận 3.700đồng). Kế hoạch 2022 không chia cổ tức. Như vậy công ty đã hoàn thành vượt mức kế hoạch.

### **3. Tình hình tài chính**

Nợ phải trả năm 2022 là 17.589 triệu đồng. Công ty có đủ nguồn trả nợ phải trả nhưng chưa thanh toán do thuế TNDN chưa đến hạn và lãi vay đóng tàu Sea Dream. Trong năm 2022, không phát sinh nợ vay ngắn hạn, dài hạn. Công ty còn gửi tiết kiệm 21,3 tỷ đồng.

Tổng vốn chủ sở hữu của Công ty đến hết năm 2022 là: 68.811 triệu đồng cao hơn vốn góp của chủ sở hữu và tiếp tục tăng lên so với năm trước.

Như vậy tình hình tài chính Công ty đã được cải thiện rõ rệt.

### **4. Tái cơ cấu nợ vay đóng tàu Sea Dream:**

Khoản vay đóng tàu Sea Dream do 3 ngân hàng đồng tài trợ. Công ty đã đàm phán thành công với 2 Ngân hàng. Ngân hàng còn lại vẫn đang tiếp tục đàm phán do chưa thống nhất phương án tái cơ cấu. Công ty sẽ cố gắng hoàn tất sớm để có thể vay vốn đầu tư, phát triển mở rộng sản xuất kinh doanh.

## **VII. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ**

### **1. Kết luận**

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

Công ty tận dụng được thời cơ giá cước cao, tiết kiệm chi phí; khai thác, vận hành tàu Sea Dream an toàn, hiệu quả để đạt lợi nhuận cao. Năm 2022, công ty đã bù đắp được lỗ lũy kế của nhiều năm và còn dư để chia cổ tức cho cổ đông.

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.

### **2. Kiến nghị**

Qua kiểm tra giám sát tình hình hoạt động kinh doanh năm 2022, 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 ban hành các quy chế quản lý, sử dụng, cấp phát vật tư, sửa chữa để tăng cường quản lý về tiêu thụ dầu nhớt, sử dụng vật tư, phụ tùng trong quá trình vận hành tàu; về chi phí sửa chữa thường xuyên, sửa chữa lớn đã 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 lĩnh vực hoạt động kinh doanh: Kết thúc năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty có lãi do công ty tận dụng được thời cơ, ký cho thuê tàu với giá cao.

Năm 2023, giá thuê tàu đã giảm so với năm 2022, kính đề nghị Đại hội đồng Cổ đông, Hội đồng Quản trị cùng Ban Điều hành bám sát các diễn biến của thị trường vận tải để có những quyết sách hợp lý, nắm bắt các cơ hội 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**

**THÀNH VIÊN  
BAN KIỂM SOÁT**

**TRƯỞNG  
BAN KIỂM SOÁT**

**NGUYỄN PHƯƠNG LIÊN**

**LÊ THANH PHÚC**

**NGUYỄN MINH LỘC**