

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020**
Về việc Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2019

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Đà Nẵng (Công ty);

Căn cứ quy chế nội bộ về quản trị công ty được Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty thông qua năm 2018;

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban Kiểm soát được quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Ban Kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) kết quả thực hiện công tác kiểm soát, giám sát từ thời điểm ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 đến nay.

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

1. Cơ cấu thành phần Ban Kiểm soát

- Ông Đinh Hồng Sơn – Trưởng ban (bổ nhiệm từ ngày 27/05/2019)
- Ông Nguyễn Dũng – Thành viên
- Bà Dương Thùy Vân – Thành viên

2. Tình hình hoạt động và các cuộc họp của Ban Kiểm soát

2.1. Trong thời gian từ sau ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 đến nay, công tác kiểm soát, giám sát của Ban Kiểm soát tập trung vào các nội dung sau:

- Tổng kết hoạt động kiểm soát, giám sát năm 2019; thông qua báo cáo trình ĐHĐCĐ; thống nhất việc thay đổi nhân sự Ban Kiểm soát và phân công công việc trong Ban Kiểm soát; thông qua kế hoạch hoạt động năm 2020 của Ban Kiểm soát.

- Giám sát Hội đồng quản trị (HDQT), Ban Giám đốc trong công tác quản lý, điều hành Công ty; giám sát việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và các Nghị quyết của HDQT Công ty.

- Kiểm tra, giám sát việc chấp hành các quy định của Nhà nước, quy định nội bộ của Công ty nhằm bảo vệ quyền lợi hợp pháp của doanh nghiệp, của người lao động và của cổ đông Công ty.

- Kiểm tra tính tuân thủ, tin cậy, tính hệ thống và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính của Công ty; kiểm tra việc triển khai thực hiện khuyến cáo, kiến nghị của các cơ quan kiểm tra, kiểm toán và của Ban Kiểm soát.

- Thẩm định báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch SXKD quý, 6 tháng và năm.

- Thẩm định báo cáo tài chính bán niên đã được soát xét và báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty.

- Giám sát việc thực hiện kế hoạch đầu tư trong năm 2019 của Công ty.

- Giám sát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty Phối hợp với Công ty lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính giai đoạn 2019 - 2020.

2.2. Các cuộc họp của Ban Kiểm soát

- Trong thời gian từ sau ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 đến nay, Ban Kiểm soát tổ chức 05 cuộc họp và các chương trình làm việc tập trung để triển khai thực hiện các nội dung công việc theo chức trách nhiệm vụ và thẩm quyền của Ban Kiểm soát.

- Trong kỳ, thành viên Ban Kiểm soát đã tham dự và tham gia ý kiến theo chức năng, nhiệm vụ trong tất cả các cuộc họp HĐQT.

3. Thù lao của Ban Kiểm soát

Thù lao của các thành viên Ban Kiểm soát được thực hiện theo Nghị quyết số 03/NQ-ĐHĐCĐ- DVĐN ngày 24/04/2019 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2019, theo đó: tổng số thù lao chi trả cho các thành viên Ban Kiểm soát năm 2019 là 55,2 triệu đồng (với mức thù lao Trưởng BKS là 1,8 triệu đồng/tháng; thành viên BKS là 1,2 triệu đồng/người/tháng).

II. Kết quả thực hiện công tác kiểm soát, giám sát

1. Việc lập và kiểm toán báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính năm 2019 kết thúc tại 31/12/2019 của Công ty được lập và trình bày theo các quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

- Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (là đơn vị kiểm toán trong danh sách được Bộ Tài chính chấp thuận kiểm toán doanh nghiệp có lợi ích công chúng). Kiểm toán viên đánh giá Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty xét trên khía cạnh trọng yếu đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2019, kết quả SXKD, lưu chuyển tiền tệ phù hợp với chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam.

2. Thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính

2.1. Các chỉ tiêu kết quả SXKD chính

Đơn vị tính: tỷ đồng

Nội dung	Năm 2018	KH 2019	Thực hiện 2019	TH/KH 2019	TH 2019/ 2018
Tổng doanh thu và thu nhập	237,94	242,72	250,87	103,36%	105,43%
Doanh thu bán HHDV	235,43	-	248,65	-	105,62%
Tổng chi phí	219,71	223,85	231,97	103,63%	105,58%
Lợi nhuận trước thuế	18,23	18,87	18,90	100,14%	103,64%
Lợi nhuận sau thuế	14,85	15,40	15,45	100,10%	104,04%

Các chỉ số hoạt động và sinh lời

Các chỉ tiêu hoạt động và sinh lời	ĐVT	Năm 2019	Năm 2018
Vòng quay hàng tồn kho	Vòng	27.04	24.96
Vòng quay của tài sản	Vòng	1.85	1.66
Lợi nhuận trước thuế/ tổng tài sản	%	14.07%	12.87%
Lợi nhuận sau thuế/ vốn chủ sở hữu (vốn điều lệ)	%	36.22%	34.81%
Lợi nhuận gộp/ Giá vốn hàng bán	%	22.58%	22.79%

- Năm 2019, môi trường hoạt động kinh doanh của Công ty gặp nhiều bất lợi (sản lượng của VNA giảm so với kế hoạch, cạnh tranh gay gắt tại Cam Ranh, công ty phải trả lại kho hàng thuê liền kề Xí nghiệp suất ăn Đà Nẵng làm phát sinh nhiều khoản mục chi phí sửa chữa cải tạo khu sản xuất, chuyển đổi, thuê mới văn phòng, kho hàng, ..). Tuy nhiên, Công ty đã nỗ lực khắc phục khó khăn, tập trung nguồn lực vào công tác cải tạo, củng cố hệ thống kho, xưởng chế biến, quy trình sản xuất, đảm bảo chất lượng sản phẩm dịch vụ đáp ứng yêu cầu của khách hàng (đạt chuẩn đánh giá phục vụ suất ăn Đạo Hồi của Qatar Airways; ký thêm được hợp đồng cung ứng suất ăn với các hãng Quingdao và S7 tại sân bay Cam Ranh).

- Kết quả SXKD năm 2019:

- + Tổng doanh thu và thu nhập đạt 250,87 tỷ đồng, bằng 103,36% kế hoạch
- + Tổng chi phí thực hiện là 231,97 tỷ đồng, tương ứng 103,63% kế hoạch
- + Lợi nhuận sau thuế đạt 15,45 tỷ đồng, hoàn thành kế hoạch được ĐHDCĐ giao, trong đó lợi nhuận chia cho các bên liên doanh là 1,62 tỷ đồng.

- Các chỉ số phản ánh hiệu quả hoạt động cơ bản năm 2019 như vòng quay tổng tài sản, hàng tồn kho và lợi nhuận trên tổng tài sản, lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu đều tích cực hơn so với năm 2018.

2.2. Về công nợ trong thanh toán và tình hình huy động vốn

Công ty mở sổ sách ghi chép, quản lý công nợ đầy đủ theo từng đối tượng, thực hiện đối chiếu xác nhận công nợ theo quy định.



- Số dư công nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng tại ngày 31/12/2019 là 14,26 tỷ đồng, trong đó: Phải thu của VietJet là 1,59 tỷ đồng; Bamboo Airways là 3,27 tỷ đồng; Jetstar Pacific là 0,38 tỷ đồng;...

Nợ khó đòi tồn đọng của hãng Indochina là 1,48 tỷ đồng đã trích dự phòng phải thu khó đòi 100% từ năm 2014.

- Nợ phải trả ngắn hạn là 54,22 tỷ đồng, là nợ luân chuyển gồm: phải trả người bán 14,23 tỷ đồng chủ yếu là tiền mua nguyên vật liệu chế biến suất ăn, đồ uống; người mua trả tiền trước 7,70 tỷ đồng, trong đó Vietnam Airlines ứng trước tiền dịch vụ cung ứng suất ăn, đồ uống là 5,45 tỷ đồng; thu trước tiền đào tạo lái xe của học viên là 2,24 tỷ đồng; số dư thuế phải nộp cuối kỳ là 2,04 tỷ đồng; vay ngắn hạn và dài hạn đến hạn trả là 15,24 tỷ đồng; ...

- Tình hình vay nợ,

+ Trong kỳ, Công ty vay ngắn hạn bổ sung vốn lưu động của 17,97 tỷ đồng và thanh toán 27,83 tỷ đồng nợ gốc vay (trong đó, trả nợ gốc vay ngắn hạn 17,87 tỷ đồng; trả nợ các khoản vay dài hạn đến hạn trả là 10,01 tỷ đồng). Tổng dư nợ vay tại thời điểm 31/12/2019 là 25,31 tỷ đồng, cụ thể:

+ Dư nợ vay của Vietinbank là 20,68 tỷ đồng, trong đó dư nợ vay ngắn hạn là 7,09 tỷ đồng; vay dài hạn đến hạn trả là 6,15 tỷ đồng; vay dài hạn là 7,44 tỷ đồng.

+ Dư nợ vay của Vietcombank là 4,11 tỷ đồng, trong đó dư nợ vay dài hạn đến hạn trả là 1,49 tỷ đồng; vay dài hạn là 2,62 tỷ đồng.

+ Dư nợ vay của BIDV là 0,49 tỷ đồng (vay dài hạn đến hạn trả).

Các khoản vay dài hạn của Công ty đều phát sinh từ các hợp đồng vay nợ của Bidv, Vietcombank, Vietinbank trong các năm từ 2016 -2018 để tài trợ cho các dự án đầu tư TSCĐ của Công ty. Công ty thực hiện thanh toán gốc và lãi vay đầy đủ, đúng hạn theo quy định của hợp đồng vay.

- Tình hình tài chính doanh nghiệp:

+ Năm 2019, các chỉ số cơ bản phản ánh hiệu quả hoạt động năm 2019 như vòng quay tổng tài sản, hàng tồn kho và lợi nhuận trên tổng tài sản, lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu đều tích cực hơn so với năm 2018.

+ Về cơ bản trạng thái tài chính của Công ty tại thời điểm cuối năm không thay đổi nhiều so với đầu năm. Hệ số tài sản dài hạn trên nguồn tài trợ dài hạn (vốn chủ sở hữu và nợ dài hạn) là 1,26 lần cho thấy có một phần tài sản dài hạn đang được tài trợ bằng vốn ngắn hạn nhưng cơ cấu tài sản có chuyển biến tích cực hơn đầu năm khi tỷ trọng tài sản ngắn hạn tăng 5,6% (từ 23,1% lên 28,7%), điều này đã giúp tăng nhẹ hệ số khả năng thanh khoản cho Công ty.



Năm 2019 Công ty bảo toàn và phát triển vốn. Nhìn chung thì tình hình tài chính của Công ty tại 31/12/2019 vẫn ổn định, an toàn. Tuy nhiên, chỉ số khả năng thanh toán nợ đến hạn của công ty vẫn ở mức thấp. Do đó, Công ty cần tăng cường công tác quản trị dòng tiền để chủ động trong việc điều hành, kiểm soát dòng tiền, đảm bảo khả năng thanh khoản.

3. Thực hiện kế hoạch đầu tư

- Kế hoạch đầu tư năm 2019 của Công ty là 54,05 tỷ đồng, giá trị đầu tư thực hiện đạt 2,78 tỷ đồng, đạt 5,2 % KH 2019. Nguyên nhân là dự án xây dựng cơ sở chế biến suất ăn mới tại Đà Nẵng chưa triển khai được do chưa xin thuê được đất tại khu vực sân bay Đà Nẵng. Đối với các dự án khác (dự án xe 16 chỗ tại CXR giá trị đầu tư 807 triệu đồng; dự án trang thiết bị lễ tại xí nghiệp suất ăn DAD 679 triệu đồng; dự án cải tạo kho tầng 4 tại DAD là 1,2 tỷ đồng), Công ty đã triển khai thực hiện và hoàn thành đúng tiến độ kế hoạch. Tài sản cố định hình thành từ dự án đều được đưa vào sử dụng kịp thời, hiệu quả trong dây chuyền cung ứng suất ăn và vận chuyển tổ bay phục vụ các hãng hàng không.

Trong kỳ, Công ty cũng đã ghi tăng TSCĐ đối với tài sản được đầu tư mua sắm, nâng cấp năm 2018, gồm: TSCĐ được nâng cấp từ lô trang thiết bị mua thanh lý của Công ty cổ phần suất ăn Nội Bài để nâng cấp, lắp đặt dây chuyền chế biến suất ăn chuẩn bị phục vụ các hãng hàng không đạo Hồi cũng như tăng năng lực chế biến của xí nghiệp suất ăn, gồm 06 kho lạnh, 03 tủ làm lạnh nhanh, 01 máy phát điện và 01 máy hút khói (1,85 tỷ đồng); Hoàn thành, đưa vào sử dụng các hạng mục trang thiết bị tại xí nghiệp suất ăn (gồm 02 thang tời, 01 thang máy, hệ thống loa khu sản xuất (672 triệu đồng); quyết toán giá trị cải tạo nâng cấp, mở rộng bếp tại xí nghiệp suất ăn (1,36 tỷ đồng); quyết toán giá trị sửa chữa tại xí nghiệp suất ăn Cam Ranh (660 triệu đồng).

4. Công tác quản lý, điều hành doanh nghiệp

- HĐQT đã chỉ đạo Công ty triển khai thực hiện tốt các nội dung Nghị quyết số 03/NQ-ĐHĐCĐ-DVĐN ngày 24/04/2019 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2019, cụ thể: thực hiện trích quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ thưởng Ban điều hành Công ty và chi trả cổ tức năm 2018 cho cổ đông đúng quy định; tổ chức triển khai thực hiện tốt các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2019 đã được ĐHĐCĐ giao; hoàn thành việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính giai đoạn 2019 - 2020 và chi trả thù lao năm 2019 cho thành viên HĐQT và Ban Kiểm soát.

- Trong năm 2019, HĐQT Công ty đã ban hành 04 Nghị quyết để chỉ đạo thực hiện các nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 và các công việc khác thuộc thẩm quyền của HĐQT. Kết quả kiểm soát cho thấy, Ban Giám đốc Công ty đã tổ chức thực hiện tốt các Nghị quyết của HĐQT.

- Trong kỳ, hoạt động của HĐQT và Ban giám đốc Công ty tuân thủ quy định Pháp luật, Điều lệ và các quy định nội bộ của Công ty.

5. Phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc và Cổ đông

Trong năm qua, Ban Kiểm soát, HĐQT, Tổng Giám đốc và các Cổ đông đã luôn duy trì được mối quan hệ phối hợp hoạt động tốt. Ban Kiểm soát đã thực hiện theo đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn được quy định tại Điều lệ Công ty, luôn phối hợp chặt chẽ với HĐQT và Tổng Giám đốc trong việc thực thi nhiệm vụ. HĐQT, Ban giám đốc điều hành và các bộ phận chức năng trong Công ty luôn tạo điều kiện và phối hợp tốt với Ban Kiểm soát trong mọi mặt hoạt động.

III. Về đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020

Thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2019, Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (AAC) là đơn vị cung cấp dịch vụ kiểm toán độc lập, kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty giai đoạn 2019 – 2020 theo hợp đồng soát xét và kiểm toán báo cáo tài chính số 193/HĐKT-AAC ngày 31/05/2019. AAC đã thực hiện soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ và kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019 theo các quy định pháp luật và quy định của hợp đồng kiểm toán. AAC và các kiểm toán viên của AAC thuộc danh sách được Bộ Tài chính chấp thuận được kiểm toán cho các đơn vị có lợi ích công chúng năm 2020. Do vậy, AAC đủ điều kiện để tiếp tục thực hiện soát xét báo cáo tài chính bán niên và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty.

IV. Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2020

- Kiểm tra, giám sát việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và các Nghị quyết của HĐQT Công ty.

- Giám sát việc tuân thủ quy định Pháp luật, quy định của Công ty, sự cẩn trọng HĐQT, Ban Giám đốc trong công tác quản lý, điều hành Công ty.

- Kiểm tra tính tuân thủ, tin cậy, tính hệ thống và hợp lý của công tác kế toán, thống kê, lập báo cáo tài chính của Công ty; Thẩm định, soát xét các báo cáo tài chính bán niên và báo cáo tài chính năm 2020.

- Kiểm tra, đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch SXKD, kế hoạch đầu tư và quyết toán vốn đầu tư.

- Giám sát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty.

- Thực hiện một số chương trình kiểm soát chuyên đề của Ban kiểm soát: rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm tra hệ thống định mức, kiểm tra công tác quản lý dự án đầu tư, quản lý công nợ.

- Thực hiện các nhiệm vụ kiểm tra, giám sát khác theo yêu cầu của ĐHĐCĐ, cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền hoặc khi nhận thấy có rủi ro trong công tác quản lý và hoạt động kinh doanh của Công ty.

V. Kiến nghị của Ban Kiểm soát

1. Đối với ĐHĐCĐ Công ty:

(1) Thông qua Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty năm 2019.

(2) Phê chuẩn Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2019 của Công ty.

2. Đối với HĐQT Công ty

(1) Chỉ đạo Công ty rà soát, hoàn thiện hệ thống quy chế, quy định quản lý nội bộ, trong đó tập trung hoàn thành sớm việc sửa đổi bổ sung quy chế quản lý tài chính cho phù hợp với Điều lệ và các quy định hiện hành.

(2) Chỉ đạo Công ty bám sát và điều hành sản xuất kinh doanh phù hợp với tình hình diễn biến thị trường, trong đó chú trọng kiểm soát chặt chẽ chi phí để nâng cao hiệu quả hoạt động.

3. Đối với Ban giám đốc điều hành

(1) Rà soát, hoàn thiện và trình cấp thẩm quyền ban hành chính thức hệ thống định mức hao hụt trong chế biến suất ăn hàng không, trong đó có chế tài xử lý các trường hợp vượt định mức.

(2) Tăng cường công tác quản lý công nợ, quản trị dòng tiền, trong đó nghiên cứu triển khai phương án thấu chi để sử dụng linh hoạt vốn vay và tiết kiệm chi phí lãi vay.

Trên đây là kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát trong thời gian từ sau ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 đến nay xin báo cáo ĐHĐCĐ.

Ban Kiểm soát kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

Trân trọng !

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN



Đinh Hồng Sơn