

Số: /BC - BKS

Quảng Ninh, ngày tháng năm 2020

BẢN DỰ THẢO

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Đầu tư cảng Cái Lân sửa đổi và bổ sung lần thứ 5 ngày 21/4/2018;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY;
- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ, quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Đầu tư cảng Cái Lân;

Ban Kiểm soát trân trọng báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 những nội dung sau:

Phần I. Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty:

1. Các hoạt động chủ yếu của Ban Kiểm soát trong năm 2019

- Tổ chức họp 03 lần tại trụ sở công ty và 01 lần họp qua điện thoại; thực hiện phiếu xin ý kiến 01 lần để: xây dựng kế hoạch hoạt động năm 2019; thực hiện các đợt kiểm tra, giám sát theo kế hoạch; thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty; thống nhất các nội dung trao đổi và báo cáo.

- Ban Kiểm soát đã tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị theo giấy mời để nắm bắt tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty và đóng góp ý kiến/kiến nghị nhằm góp phần nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động của công ty. Để tiết kiệm chi phí, các cuộc họp của Ban Kiểm soát thường được kết hợp với các cuộc họp Hội đồng quản trị

- Giám sát việc chấp hành điều lệ của công ty, pháp luật của nhà nước. Giám sát tình hình thực hiện các nghị quyết, quyết định, quy chế của Hội đồng quản trị công ty và các Quy chế quản lý nội bộ của công ty.

- Thẩm tra Báo cáo tài chính nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các chính sách, quy định pháp luật có liên quan.

2. Đánh giá kết quả hoạt động của các thành viên Ban Kiểm soát

- Trong quá trình hoạt động, Ban Kiểm soát luôn thể hiện sự khách quan và tuân thủ theo các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty;

- Ban Kiểm soát luôn nhận được sự quan tâm, tạo điều kiện thuận lợi từ Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban trong Công ty. Trong năm, Ban

Kiểm soát không nhận được bất kỳ khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động của Công ty, về điều hành của Hội đồng quản trị và của Ban Tổng giám đốc.

3. Tiền lương, thù lao và chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2019

Các thành viên Ban Kiểm soát đều hoạt động không chuyên trách, hưởng thù lao theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông năm 2019 đã thông qua. Chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát: tuân thủ theo quy định và quy chế chi tiêu nội bộ của Công ty cổ phần đầu tư cảng Cái Lân.

II. Kết quả giám sát hoạt động quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc:

1. Hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc:

- Hội đồng quản trị công ty nhiệm kỳ 2018-2023 gồm có 5 thành viên. Tại Đại hội đồng cổ đông bất thường tổ chức ngày 02/11/2019, các ông Lê Minh Khôi (chủ tịch), ông Nguyễn Đăng Song (thành viên) đã được Đại hội đồng ý miễn nhiệm và ông Lê Quang Trung, bà Nguyễn Thị Minh Nguyệt được bầu thay thế. Buổi chiều cùng ngày, Hội đồng quản trị đã họp để bầu ông Lê Quang Trung giữ chức Chủ tịch Hội đồng quản trị. Hội đồng quản trị Công ty hoạt động theo mô hình tập thể, Chủ tịch Hội đồng quản trị làm việc theo hình thức bán chuyên trách.

- Trong năm 2019, Hội đồng quản trị đã họp 4 phiên và thực hiện phiếu xin ý kiến 06 lần. Các cuộc họp đều diễn ra tại trụ sở Công ty, số thành viên tham dự cuộc họp đều vượt mức $\frac{3}{4}$ số lượng thành viên HĐQT theo quy định. Tài liệu cuộc họp hoặc xin ý kiến đều được chuẩn bị rõ ràng. Biên bản cuộc họp được ghi nhận đầy đủ các nội dung và kết luận, có đầy đủ chữ ký của các thành viên tham dự. Trên cơ sở đó, Hội đồng quản trị đã ban hành 08 Nghị quyết và 04 Quyết định phù hợp với quy định.

- Dưới sự chỉ đạo của Hội đồng quản trị, trong năm 2019 Ban Tổng giám đốc đã thực hiện tốt chức năng nhiệm vụ điều hành sản xuất kinh doanh và có báo cáo tình hình thực hiện cho Hội đồng quản trị trong các cuộc họp. Tuy nhiên, trong điều kiện rất nhiều khó khăn nội tại và sự cạnh tranh của các đối thủ... Công ty đã không đạt được các chỉ tiêu kế hoạch, lợi nhuận trước thuế của Công ty bị lỗ 797,39 triệu đồng.

2. Sự phối hợp hoạt động giữa Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc với Ban Kiểm soát

- Ban Kiểm soát đã phối hợp với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc trong việc thực hiện chức năng nhiệm vụ được giao. Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc đã tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm soát thực hiện nhiệm vụ. Ban Kiểm soát được cung cấp đầy đủ các thông tin và tài liệu liên quan đến hoạt động của Công ty.

- Các ý kiến đóng góp kịp thời của Ban Kiểm soát đối với Hội đồng quản trị, ban Điều hành Công ty được ghi nhận để điều chỉnh kịp thời trong quá trình ra Nghị quyết, quyết định điều hành các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty tuân thủ pháp luật.

3. Thẩm định Báo cáo tài chính:

- Trong năm 2019, Công ty không có sự thay đổi về chính sách, chế độ kế toán. Báo cáo tài chính của Công ty được lập theo Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành, phù hợp với các quy định của pháp luật và được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY.

- Chứng từ, tài liệu của Công ty đã được phân loại; việc lưu trữ tài liệu khoa học, thuận tiện cho việc tìm kiếm/tra cứu; Công tác ghi sổ, nguyên tắc ghi nhận số liệu, hạch toán kế toán được thực hiện nhất quán, tuân thủ các quy định hiện hành; Công tác đối chiếu xác nhận công nợ đã tích cực nhưng chưa đầy đủ; Việc thu hồi công nợ còn chậm dẫn tới nợ khó đòi và phải trích lập dự phòng.

- Mặc dù Báo cáo tài chính của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tại ngày 31/12/2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, tuy nhiên trong Báo cáo tài chính còn khoản lỗ sau thuế chưa phân phối lũy kế đến ngày 31/12/2019 là 408.602,77 triệu đồng đã vượt vốn chủ sở hữu số tiền 29.549,04 triệu đồng và nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn là 2.105,86 triệu đồng. Do đó, Báo cáo tài chính của Công ty đang được trình bày theo giả định hoạt động liên tục.

4. Đánh giá tình hình hoạt động kinh doanh:

4.1. Doanh thu:

- Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ thực hiện năm 2019 chỉ đạt 59.102,76 triệu đồng bằng 67,48% so với kế hoạch năm 2019 và bằng 66,85% so với thực hiện cùng kỳ năm trước. Doanh thu các dịch vụ đều giảm so với thực hiện 2018, giảm nhiều nhất là hoạt động đại lý tàu giảm 57,41%. Cụ thể:

Đơn vị tính:

tr.đồng

Stt	Chỉ tiêu	TH 2018	KH 2019	TH 2019	So sánh TH 2019	
					KH 2019	TH 2018
1	Doanh thu dịch vụ hoạt động đội xe	21.488,37	18.050,00	19.404,18	107,50%	90,30%
2	Doanh thu hoạt động đại lý tàu	27.808,00	11.860,00	11.844,43	99,87	42,59%
3	Doanh thu dịch vụ bốc xếp hàng (xi măng, viên gỗ nén, nông sản, ...)	39.109,00	57.670,00	27.854,15	48,30%	71,22%
	Tổng	88.405,37	87.580,00	59.102,76	67,48%	66,85%

+ Doanh thu hoạt động đội vận tải đạt 19.404,18 triệu đồng, tăng 7,5% so với kế hoạch năm, so với thực hiện năm 2018 lại giảm 9,7%.

Trong năm, sản lượng vận chuyển hàng rời của đội vận tải tăng rõ rệt nhưng chủ yếu là vận chuyển tuyến ngắn hàng dăm gỗ xuất tàu cho khách hàng từ KCN Cái Lân ra cầu cảng.

+ Doanh thu dịch vụ bốc xếp chỉ đạt 48,30% so với kế hoạch năm (đạt 27.854,15 triệu đồng) và bằng 71,22% so với thực hiện 2018.

Sản lượng vận chuyển hàng gỗ viên cho khách hàng giảm nhiều do khách hàng tự bố trí phương tiện vận chuyển; sản lượng mặt hàng thức ăn gia súc cũng sụt giảm do ảnh hưởng của dịch tả lợn; sản lượng hàng xi măng xuất khẩu bị giảm mạnh do nước nhập khẩu (Philippines) do thay đổi chính sách thuế (tăng thuế nhập khẩu mặt hàng xi măng nhập khẩu từ Việt Nam).

- Doanh thu tài chính năm 2019 bằng 110,46% so với năm 2018 do doanh thu từ chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ tăng.

- Doanh thu khác năm 2019 giảm so với 2018 là do năm 2019 không còn được ghi nhận khoản tiền thưởng tiền độ Hợp đồng từ hãng tàu (năm 2018 ghi nhận là 1.552,47 triệu đồng).

4.2. Chi phí:

- Giá vốn hàng bán là 54.635,24 triệu đồng bằng 67,03% so với thực hiện cùng kỳ năm 2018. Trong đó, giá vốn của hoạt động đội vận tải 19.698,50 triệu đồng; giá vốn hoạt động đại lý tàu là 10.130,09 triệu đồng, giá vốn dịch vụ bốc xếp là 24.806,65 triệu đồng.

- Chi phí quản lý là 5.742,63 triệu đồng bằng 80,46% so với thực hiện cùng kỳ năm 2018, trong đó chi phí lương là 2.555,78 triệu đồng, chi phí ăn ca là 142,57 triệu đồng, chi phí bảo hiểm là 344,41 triệu đồng.

- Chi phí tài chính tăng 46,46% so với năm 2018 do chi phí lãi vay năm 2019 phát sinh tăng 58,53 triệu đồng.

- Chi phí khác năm 2019 giảm đáng kể do trong năm Công ty không phải gánh chịu khoản tiền bồi thường do vi phạm hợp đồng như năm 2018 (700,63 triệu đồng), đồng thời cũng không để xảy ra tình trạng bị phạt do vi phạm hành chính thuế.

4.3. Lợi nhuận trước thuế:

Năm 2019 lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ là 4.467,52 triệu đồng, bằng 64,82% so với thực hiện năm 2018.

Lợi nhuận trước thuế của Công ty lỗ 797,39 triệu đồng.

5. Đánh giá tình hình đầu tư:

5.1. Đầu tư tài sản:

Trong năm 2019, do yêu cầu của sản xuất kinh doanh Công ty đã thực hiện đầu tư các hạng mục sau: Đầu tư 14 thùng container 20' và hoán cải phục vụ cho việc triển khai xuất hàng viên gỗ nén rời của khách hàng với tổng số tiền đầu tư là 719,1 triệu đồng và đầu tư 01 mooc lồng để phục vụ yêu cầu vận tải đa dạng hàng hóa của Đội vận tải, số tiền đầu tư là 320 triệu đồng.

5.2. Đầu tư vốn:

Vốn góp của Công ty vào Công ty TNHH cảng container quốc tế Cái Lân (CICT) tại 31/12/2019 là 473.212,67 triệu đồng. Công ty đã phải trích lập dự phòng tổn thất 100% giá trị khoản đầu tư này từ năm 2017. Kết quả kinh doanh của Công ty CICT năm 2019 tiếp tục bị thua lỗ 263.452,11 triệu đồng và lỗ lũy kế đến 31/12/2019 là 1.937.726,65 triệu đồng.

6. Đánh giá tình hình tài chính:

Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 31/12/2019 là 365.050.000 đồng. Vốn góp của Tổng công ty là 206.550.000.000 đồng chiếm 56,58% vốn điều lệ.

- Tổng tài sản của Công ty tại 31/12/2019 là 55,58 tỷ đồng, giảm 6,76 tỷ đồng so với đầu năm tương đương giảm 10,85 %. Cụ thể:

+ Tài sản ngắn hạn là 21,79 tỷ đồng chiếm 39,21% tổng giá trị tài sản, giảm 6,06 tỷ đồng tương đương giảm 5,46% so với đầu năm. Trong đó, các khoản phải thu ngắn hạn đã giảm từ 23,86 tỷ đồng xuống còn 19,82 tỷ đồng (chủ yếu là giảm phải thu từ khách hàng là 4,38 tỷ đồng nhưng phải thu khác lại tăng 288,19 triệu đồng).

+ Tài sản dài hạn là 33,78 tỷ đồng, giảm nhẹ 0,70 tỷ đồng so với ngày đầu năm.

- Tổng nợ phải trả tại 31/12/2019 là 85,13 tỷ đồng, vượt qua tổng tài sản của Công ty là 29,55 tỷ đồng. Công ty rơi vào tình trạng mất cân đối thanh toán từ nhiều năm nay. Nợ ngắn hạn của Công ty là 23,90 tỷ đồng (giảm 3,7 tỷ đồng so với thời điểm đầu năm), lớn hơn tài sản ngắn hạn là 2,1 tỷ đồng. Nợ dài hạn của Công ty giảm từ 63,31 tỷ đồng xuống còn 61,22 tỷ đồng (do kết chuyển chênh lệch thuế nhà đất phải nộp vào thu nhập khác là 428,25 triệu đồng và ghi nhận doanh thu cho thuê đất là 1,66 tỷ đồng).

- Vốn chủ sở hữu tại 31/12/2019 là tiếp tục âm 29,55 tỷ đồng, tăng 974 triệu đồng so với 31/12/2018 (tương ứng với kết quả kinh doanh lỗ trong năm 2019).

Mặc dù Công ty đã cải thiện được tình hình thu hồi công nợ khách hàng nhưng nợ phải trả lại tăng, kết quả kinh doanh bị thua lỗ trong năm nên dòng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh tại 31/12/2019 tiếp tục bị âm 504 triệu đồng, dòng tiền từ hoạt động đầu tư âm 947 triệu dẫn tới lưu chuyển tiền thuần trong kỳ âm 1.451 triệu đồng. Các hệ số khả năng thanh toán của Công ty đều không đảm bảo.

7. Chính sách lao động, tiền lương, bảo hiểm:

- Quỹ tiền lương thực hiện năm 2019:

Lao động bình quân trong năm là 44 người (ban điều hành 3 người, người lao động 41 người), giảm 02 người so với năm 2018;

Tổng doanh thu tính lương là 59.686 triệu đồng; Tổng quỹ tiền lương thực hiện 5.922,4 triệu đồng, trong đó quỹ lương Ban Điều hành là 782,41 triệu đồng, quỹ lương người lao động là 5.139,99 triệu đồng; Thu nhập bình quân người lao động trong năm là 10,44 triệu đồng/người/tháng.

- Đánh giá thực hiện:

+ Tổng chi phí lương năm 2019 của toàn Công ty giảm 22,4% so với kế hoạch và giảm 17,8% so với thực hiện năm 2018;

+ Tiền lương bình quân người lao động giảm 19,4% so với kế hoạch và giảm 13,5% so với thực hiện năm 2018;

+ Tiền lương bình quân của Ban Điều hành giảm 26,5% so với kế hoạch và giảm 22,9% so với thực hiện năm 2018.

Năm 2019 Công ty đã thực hiện cắt giảm chi phí lương của cả Ban Điều hành và của người lao động do kết quả SXKD của Công ty không hoàn thành kế hoạch.

+ Công ty duy trì việc đóng đầy đủ và đúng hạn các khoản bảo hiểm nhằm đảm bảo quyền lợi cho người lao động.

8. Kiến nghị và đề xuất:

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban Kiểm soát đã đưa ra các ý kiến, kiến nghị sau:

- Hội đồng quản trị thực hiện đánh giá hoạt động năm 2019 và thông qua chương trình hoạt động năm 2020 của Những người được cử đại diện vốn của Công ty tại công ty con CICT;

- Ban Điều hành xem xét, chỉ đạo các phòng ban rà soát các quy chế nội bộ để sửa đổi bổ sung cho phù hợp với Điều lệ, Quy chế tài chính đã sửa đổi và các văn bản pháp luật liên quan;

- Thực hiện rà soát tái cơ cấu đội xe để cắt lỗ sửa đổi, trên cơ sở đó sắp xếp cơ cấu lại các phòng/ban cho phù hợp với tình hình kinh doanh của Công ty;

- Tiếp tục các biện pháp thu hồi công nợ, đặc biệt đối với khách hàng là Công ty CP Xi măng Thăng Long và xem xét việc khởi kiện một số khách hàng còn nợ tồn đọng từ lâu.

III. Kế hoạch hoạt động kiểm tra của Ban Kiểm soát năm 2020

Ban Kiểm soát đề ra kế hoạch hoạt động trong năm 2020 như sau:

- Giám sát việc thực hiện các nội dung đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 thông qua;

- Kiểm tra kết quả triệu tập họp/xin ý kiến bằng văn bản, nội dung và biên bản các cuộc họp/các lần xin ý kiến bằng văn bản của Hội đồng quản trị; Tính hợp pháp, hợp lý, hiệu lực, hiệu quả của việc ban hành chỉ đạo điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc;

- Kết quả thực hiện chương trình hoạt động của Hội đồng quản trị theo kế hoạch đã được xây dựng; Kết quả thực hiện nhiệm vụ của các thành viên Hội đồng quản trị được phân công;

- Chấp hành các quy định của pháp luật trong quá trình hoạt động kinh doanh trên các mặt: huy động vốn, đầu tư, hạch toán kế toán, thu chi tài chính;

- Thẩm định báo cáo tài chính, kiểm tra tính chính xác hợp lệ của chứng từ sổ sách kế toán. Theo dõi, giám sát công tác đầu tư, mua sắm tài sản;

- Tham dự các cuộc họp của HĐQT và đóng góp ý kiến

Trên đây là nội dung báo cáo kết quả hoạt động năm 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020 của Ban Kiểm soát Công ty cổ phần đầu tư Cảng Cái Lân.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 xem xét thông qua.

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT, TGD Cty;
- Lưu: BKS,

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Vũ Thị Thanh Duyên