

Số: 418 /BC-BKS

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 5 năm 2021

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN XE KHÁCH SÀI GÒN
(Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021)**

- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn (Công ty) đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Căn cứ Quy chế về tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 thông qua.
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam ngày 24 tháng 3 năm 2021.

Ban kiểm soát Công ty báo cáo một số nội dung như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020:

1. Ban kiểm soát hoạt động gồm ba (03) thành viên.

2. Lương, thù lao và chi phí hoạt động năm 2020 của từng thành viên BKS:

Lương, thù lao và chi phí hoạt động năm 2020 của từng thành viên Ban kiểm soát được thực hiện theo Điều 44, Chương IX, Điều lệ Công ty Cổ phần Xe khách Sài Gòn. Cụ thể:

- Trưởng Ban kiểm soát chuyên trách: 25 triệu đồng/người/tháng

- Thành viên Ban kiểm soát không chuyên trách: 05 triệu đồng/người/tháng

3. Trong năm 2020, Ban kiểm soát đã thực hiện và tiến hành các hoạt động theo quy định tại Điều lệ Công ty cũng như tuân thủ các quy định khác của pháp luật:

- Thực hiện giám sát hoạt động và tuân thủ theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty đối với HĐQT, Ban Điều hành trong việc quản lý, điều hành Công ty.

- Giám sát việc thực hiện các nội dung của Nghị quyết đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2020 thông qua ngày 29/6/2020.

- Tham gia các cuộc họp của HĐQT.

- Triển khai thực hiện đợt kiểm soát hoạt động năm 2020 tại trụ sở Công ty và các Phòng ban, Xí nghiệp trực thuộc với các nội dung sau:

+ Kiểm tra việc thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT năm 2018, 2019 và 2020.

+ Đánh giá tình hình quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh năm 2020.

+ Kiểm tra, giám sát tình hình kinh doanh và sử dụng các bến bãi Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn.

+ Thẩm định báo cáo tài chính điều chỉnh hồi tố năm 2016, năm 2017, năm 2018, năm 2019 đã được kiểm toán, báo cáo tài chính 6 tháng 2020 đã được soát xét và báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán.

II. Tình hình kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2020:

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2020:

ĐHĐCĐ thường niên năm 2020 đã có Nghị quyết số 520/NQ-ĐHĐCĐ/2020 ngày 29/6/2020, trong đó có các nội dung chính như sau:

1.1. Kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020:



Bảng số 01: Tình hình sản xuất kinh doanh năm 2020

| Stt | Chỉ tiêu | KH năm 2020 ¹ (Triệu đồng) | TH năm 2020 (Triệu đồng) | Tỷ lệ TH 2020/KH 2020 (%) |
|-----|--|--|-----------------------------|------------------------------|
| 1. | Tổng doanh thu | 351.100 | 404.661 | 115,26 |
| 2. | Chi phí, trong đó: | 473.378 | 454.090 | 95,93 |
| | <i>Quỹ lương của NLD</i> | <i>141.026</i> | <i>141.026</i> | <i>100,00</i> |
| | <i>Quỹ lương, thù lao của Ban Tổng Giám đốc, KTT</i> | <i>2.720</i> | <i>2.715</i> | <i>99,82</i> |
| 3. | Lợi nhuận trước thuế | -122.278 | -49.429 | |
| 4. | Vốn điều lệ | 600.000 | 600.000 | 100,00 |

- Tổng doanh thu thực hiện năm 2020 tăng 15,26% so với kế hoạch.
- Tổng chi phí thực hiện năm 2020 đạt 95,93%, giảm 4,07% so với kế hoạch.
- Lợi nhuận trước thuế: Công ty lỗ 49.429.000.843 đồng.
- Theo kế hoạch 2020: Công ty dự kiến lỗ 122.278.000.000 đồng (bao gồm lỗ do thanh lý tài sản cố định).
- Thực hiện năm 2020 Công ty lỗ 49.429.000.843 đồng (chưa bao gồm lỗ do thanh lý tài sản cố định các năm trước).
- Nếu tính cả lỗ do thanh lý tài sản cố định thì đến ngày 31/12/2020 Công ty lỗ lũy kế là 254.398.364.437 đồng.

1.2. Đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020: Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam.

2. Tình hình thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước:

Ngày 03/3/2021, Công ty đã có báo cáo số 191/BC-SGB về báo cáo tình hình thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước như sau:

- Nộp phần lợi nhuận sau thuế tăng thêm theo kết quả kiểm toán là 422.565.298 đồng về Tổng Công ty Cơ khí GTVT Sài Gòn – TNHH MTV: Công ty đã nộp số tiền trên vào ngày 04/02/2021.

- Nộp số thu về cổ phần hóa số tiền 3.408.816.300 đồng vào Ngân sách Nhà nước:
 - + Công ty đã có văn bản số 489/SGB-TCKT ngày 18/6/2020 và văn bản số 22/CV-SGB ngày 04/01/2021 gửi Sở Tài chính TP.HCM về việc đề nghị xem xét, thanh toán cho Công ty số tiền 9.018.758.070 đồng theo xác định của Kiểm toán nhà nước là số tiền còn phải thu của “Dự án xây dựng văn phòng làm việc của Công ty TNHH một thành viên Xe khách Sài Gòn” để Công ty có thể thực hiện kết luận, kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước tại Báo cáo kiểm toán.

- + Khi Sở Tài chính TP.HCM thanh toán cho Công ty số tiền nêu trên thì Công ty sẽ nộp kịp thời số tiền 3.408.816.300 đồng vào Ngân sách Nhà nước.

3. Tình hình thực hiện Nghị quyết, Quyết định của HĐQT:

3.1. Tình hình thực hiện Nghị quyết, Quyết định của HĐQT đã ban hành trong năm 2018 và tiếp tục thực hiện trong năm 2020: 05 Nghị quyết. Trong đó:

- ❖ Nghị quyết/Quyết định của HĐQT đã thực hiện xong: 02 Nghị quyết
 - Nghị quyết số 09/NQ-HĐQT/SGB ngày 16/03/2018 về chủ trương thanh lý phương tiện vận tải.

¹ Theo Nghị quyết số 520/NQ-ĐHĐCĐ/2020 ngày 29/6/2020 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

- Nghị quyết số 10/NQ-HĐQT/SGB ngày 16/03/2018 về chuyển đổi Xưởng đóng mới xe khách thành Xi nghiệp dịch vụ tổng hợp

❖ Nghị quyết/Quyết định của HĐQT chưa thực hiện xong: 03 Nghị quyết

- Nghị quyết số: 18/NQ-HĐQT/SGB ngày 16/03/2018 về kế hoạch thực hiện dự án tại Bãi xe 592 Cộng Hòa và Nghị quyết số: 25/NQ-HĐQT/SGB ngày 22/06/2018 về thống nhất chủ trương triển khai đầu tư xây dựng bãi đậu xe tầng cao tầng kết hợp các loại hình khác tại khu đất số 592 đường Cộng Hòa, P.13, Q. Tân Bình: Ngày 23/3/2020, Sở Quy hoạch – Kiến trúc có văn bản số 979/SQHKT-QHKV2 gửi Sở Tài chính (Ban chỉ đạo 167) và Sở Kế hoạch và Đầu tư về việc điều chỉnh cục bộ quy hoạch phân khu tỷ lệ 1/2000 tại khu đất số 592 Cộng Hòa, phường 13, quận Tân Bình. Sở Quy hoạch – Kiến trúc vẫn chưa nhận được văn bản phản hồi của Sở Tài chính (Ban chỉ đạo 167) và Sở Kế hoạch và Đầu tư.

- Nghị quyết số 11/NQ-HĐQT/SGB ngày 16/03/2018 về chủ trương xây dựng mới trạm nạp khí CNG tại Bãi xe Lạc Long Quân: việc triển khai đầu tư theo chủ trương đã được HĐQT thống nhất thông qua nhưng chưa thực hiện được là do Công ty chưa được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất nên chưa xin được giấy phép xây dựng.

- Nghị quyết số 17/NQ-HĐQT/SGB ngày 16/03/2018 về kế hoạch thực hiện dự án tại Bãi xe Phở Quang: chưa thực hiện.

3.2. Tình hình thực hiện Nghị quyết, Quyết định của ĐHĐCĐ và của HĐQT đã ban hành trong năm 2019 và tiếp tục thực hiện trong năm 2020: 03 Quyết định

❖ Nghị quyết/Quyết định của HĐQT đã thực hiện xong: 01 Quyết định

Quyết định số 12/QĐ-HĐQT/SGB ngày 15/8/2019 về việc phê duyệt Dự án đầu tư xe buýt mới trên tuyến Công viên phần mềm Quang Trung – Khu công nghệ cao (MST: 55).

❖ Nghị quyết/Quyết định của HĐQT chưa thực hiện xong: 02 Quyết định

- Quyết định số 09/QĐ-HĐQT/SGB ngày 10/4/2019 về việc đăng ký mở đại lý 5S của Hyundai: ngày 26/4/2019, Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn đã có văn bản số 461/CV-SGB về việc mở Đại lý 5S tại đường Phở Quang, Quận Tân Bình nhưng đến nay vẫn chưa có văn bản trả lời của Hyundai Thành Công.

- Quyết định số 13/QĐ-HĐQT/SGB ngày 20/9/2019 về việc triển khai xây dựng công trình Văn phòng và nhà để xe Phan Văn Trị: Tổ công tác đang thực hiện các thủ tục pháp lý liên quan.

3.3. Tình hình thực hiện Nghị quyết, Quyết định của HĐQT đã ban hành trong năm 2020

Trong năm 2020, HĐQT đã ban hành 03 Nghị quyết, 25 quyết định và 01 thông báo. Trong đó:

❖ Nghị quyết/Quyết định của HĐQT đã thực hiện xong: 03 Nghị quyết, 20 Quyết định

- Quyết định số 01/QĐ-HĐQT/SGB ngày 13/01/2020 về chi thưởng Tết nguyên đán cho người lao động năm 2020;

- Quyết định số 02/QĐ-HĐQT/SGB ngày 12/3/2020 về việc thành lập Công ty con;

- Quyết định số 03/QĐ-HĐQT/SGB ngày 12/3/2020 về gia hạn thời gian cung cấp 21 xe còn lại trong dự án đầu tư 39 xe tuyến 55;

- Quyết định số 04/QĐ-HĐQT/SGB ngày 12/3/2020 về cho thuê văn phòng làm việc tại trụ sở Công ty số 39 Hải Thượng Lãn Ông, Phường 10, Quận 5;

- Quyết định số 05/QĐ-HĐQT/SGB ngày 23/3/2020 về việc miễn nhiệm Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn;
 - Quyết định số 06/QĐ-HĐQT/SGB ngày 23/3/2020 về việc bổ nhiệm Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn;
 - Quyết định số 07/QĐ-HĐQT/SGB ngày 23/3/2020 về việc ban hành Quy chế trả lương, thưởng bộ phận gián tiếp, trực tiếp và lao động phụ trợ của Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn;
 - Quyết định số 08/QĐ-HĐQT/SGB ngày 26/3/2020 về việc miễn nhiệm Phó Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn;
 - Quyết định số 09/QĐ-HĐQT/SGB ngày 13/5/2020 về việc thanh lý tài sản;
 - Quyết định số 10/QĐ-HĐQT/SGB ngày 13/5/2020 về kế hoạch đầu tư năm 2020;
 - Nghị quyết số 12/NQ-HĐQT/SGB ngày 10/6/2020 về việc tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020;
 - Nghị quyết số 13/NQ-HĐQT/SGB ngày 10/6/2020 về thù lao HĐQT, KSV Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn năm 2020;
 - Quyết định số 14/QĐ-HĐQT/SGB ngày 10/6/2020 về việc giải thể tổ nghiên cứu tổ chức tái cơ cấu doanh nghiệp xây dựng chiến lược kinh doanh;
 - Quyết định số 15/QĐ-HĐQT/SGB ngày 29/6/2020 về việc miễn nhiệm Kế toán trưởng Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn;
 - Quyết định số 16/QĐ-HĐQT/SGB ngày 29/6/2020 về việc bổ nhiệm Kế toán trưởng Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn;
 - Quyết định số 17/QĐ-HĐQT/SGB ngày 29/6/2020 về các nội dung trình ĐHĐCĐ thường niên Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn năm 2020;
 - Quyết định số 19/QĐ-HĐQT/SGB ngày 16/7/2020 về việc giao Tổng Giám đốc quyết định tiền lương, thưởng cho người lao động;
 - Nghị quyết số 20/NQ-HĐQT/SGB ngày 28/7/2020 về việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên Công ty CP Xe khách Sài Gòn năm 2020;
 - Quyết định số 21/NQ-HĐQT/SGB ngày 07/8/2020 về việc thông qua kết quả đã điều chỉnh Báo cáo tài chính năm 2019;
 - Quyết định số 22/QĐ-HĐQT/SGB ngày 11/11/2020 về việc thông qua nội dung Dự thảo Hợp đồng về việc cung ứng sản phẩm dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng xe buýt có trợ giá trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh năm 2020;
 - Quyết định số 23/QĐ-HĐQT/SGB ngày 27/11/2020 về việc điều chỉnh Báo cáo tài chính;
 - Quyết định số 24/QĐ-HĐQT/SGB ngày 27/11/2020 về việc điều chỉnh nguồn vốn thực hiện Dự án đầu tư xe buýt mới trên tuyến Công viên phần mềm Quang Trung – Khu Công nghệ cao (MST: 55);
 - Quyết định số 25/QĐ-HĐQT/SGB ngày 27/11/2020 về việc thực hiện kiến nghị của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn.
- ❖ **Nghị quyết/Quyết định của HĐQT chưa thực hiện xong:** 05 Quyết định và 01 Thông báo
- Quyết định số 11/QĐ-HĐQT/SGB ngày 13/5/2020 về việc thành lập công ty con;
 - Quyết định số 18/QĐ-HĐQT/SGB ngày 29/6/2020 về thuê đơn vị tư vấn có chức năng xây dựng Quy chuẩn địa phương về Bãi kỹ thuật xe buýt theo Luật tiêu chuẩn và Quy chuẩn kỹ thuật 2006;
 - Quyết định số 26/QĐ-HĐQT/SGB ngày 27/11/2020 về thanh lý tài sản;
 - Thông báo số 27/TB-HĐQT/SGB ngày 27/11/2020 về phương án đầu tư phương tiện, tham gia đấu thầu gói thầu buýt và thực hiện các dự án bến bãi;

- Quyết định số 28/QĐ-HĐQT/SGB ngày 27/11/2020 về thực hiện cải tạo, sửa chữa nhà để xe hiện hữu tại bãi xe số 01 Phạm Hồng Thái;
- Quyết định số 29/QĐ-HĐQT/SGB ngày 27/11/2020 về đầu tư xây dựng trạm nạp khí CNG tại bãi xe Lạc Long Quân.

4. Đánh giá tình hình quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh năm 2020

4.1. Tình hình hoạt động SXKD năm 2020

Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty cụ thể như sau:

Bảng số 2: Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2020

(từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020)

| Chỉ tiêu | ĐVT | TH 2019 | TH 2020 | So sánh TH 2020 so với TH 2019 | |
|---|------|-----------------|-----------------|--------------------------------|--------|
| | | | | +/- | % |
| Tổng doanh thu | Đồng | 595.527.522.834 | 404.660.957.743 | -190.866.565.091 | 67,95 |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | Đồng | 578.829.383.452 | 398.435.637.747 | -180.393.745.705 | 68,83 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | Đồng | 273.480.626 | 412.833.010 | 139.352.384 | 150,96 |
| Thu nhập khác | Đồng | 16.424.658.756 | 5.812.486.986 | -10.612.171.770 | 35,39 |
| Tổng chi phí | Đồng | 660.701.300.505 | 454.089.958.586 | -206.611.341.919 | 68,73 |
| Giá vốn hàng bán | Đồng | 586.017.539.772 | 359.716.806.562 | -226.300.733.210 | 61,38 |
| Chi phí tài chính | Đồng | 11.123.488.263 | 8.911.929.005 | -2.211.559.258 | 80,12 |
| Chi phí bán hàng | Đồng | 542.450.500 | 118.004.492 | -424.446.008 | 21,75 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | Đồng | 61.412.689.780 | 79.609.760.682 | 18.197.070.902 | 129,63 |
| Chi phí khác | Đồng | 1.605.132.190 | 5.733.457.845 | 4.128.325.655 | 357,20 |
| Lợi nhuận gộp | Đồng | -7.188.156.320 | 38.718.831.185 | 45.906.987.505 | |
| Lợi nhuận trước thuế | Đồng | -65.173.777.671 | -49.429.000.843 | 15.744.776.828 | |
| Thuế TNDN | Đồng | | 105.641.324 | 105.641.324 | |
| Lợi nhuận sau thuế | Đồng | -65.173.777.671 | -49.534.642.167 | 15.639.135.504 | |
| Tổng tài sản | Đồng | 745.315.785.804 | 684.549.043.018 | -60.766.742.786 | 91,85 |
| Vốn chủ sở hữu | Đồng | 406.227.252.725 | 345.601.635.563 | -60.625.617.162 | 85,08 |

- Tổng doanh thu thực hiện năm 2020 giảm 32,05% so với thực hiện năm 2019. Trong đó:

+ Doanh thu hoạt động kinh doanh chính năm 2020 giảm 31,17% so với năm 2019

+ Doanh thu tài chính năm 2020 tăng 50,96% so với năm 2019

+ Thu nhập khác năm 2020 giảm 64,61% so với năm 2019.

- Chi phí thực hiện năm 2020 giảm 31,27% so với thực hiện năm 2019. Trong đó:

+ Giá vốn năm 2020 giảm 38,62% so với năm 2019

+ Chi phí tài chính năm 2020 giảm 19,88% so với năm 2019

+ Chi phí bán hàng năm 2020 giảm 78,25% so với năm 2019

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2020 tăng 29,63% so với năm 2019

- Lợi nhuận trước thuế: lỗ 49.429.000.843 đồng. Nguyên nhân là:

+ Ảnh hưởng của dịch Covid 19 nên công ty phải tạm ngưng toàn bộ hoạt động buýt từ ngày 01/4/2020 đến ngày 10/5/2020. Sau khi hoạt động động trở lại, sản lượng hành khách đi xe vẫn còn hạn chế do tâm lý vẫn còn e ngại dịch bệnh.

+ Các dự án vẫn đang trong quá trình triển khai thực hiện nên chưa có doanh thu, lợi nhuận.

- Lỗ lũy kế tính đến ngày 31/12/2020: lỗ 254.398.364.437 đồng.

4.2. Tình hình đầu tư tài chính và góp vốn vào doanh nghiệp khác: Không có

4.3. Tình hình đầu tư, mua sắm TSCĐ:

a. TSCĐ hữu hình: trong năm, Công ty có đầu tư mua sắm mới các tài sản sau:

- Mua 39 xe buýt CNG: 104.771.882.826 đồng
- Mua 01 xe Hyundai Solati: 1.309.256.363 đồng
- Mua 01 xe 29 chỗ: 2.137.829.182 đồng
- Mua 01 xe Nissan: 1.061.771.201 đồng
- Mua máy bơm chữa cháy: 76.290.000 đồng

b. TSCĐ vô hình: trong năm, Công ty có đầu tư mua sắm mới các tài sản sau:

- Phần mềm hỗ trợ tìm đường bằng xe buýt: 305.921.250 đồng
- Lắp đặt thiết bị, phần mềm quản lý thời gian học lý thuyết môn PL ELT TH-T3:

42.600.000 đồng

- Phần mềm Bravo cho toàn bộ hệ thống: 1.414.900.000 đồng

c. Nguồn vốn đầu tư, mua sắm: bằng vốn chủ sở hữu. Đối với mua 39 xe buýt CNG thì phương thức thanh toán là trả góp trong thời gian 36 tháng.

4.4. Tình hình bảo toàn và phát triển vốn

- Vốn góp của chủ sở hữu: 600.000.000.000 đồng
- Tổng tài sản năm 2020: 684.549.043.018 đồng
- Lợi nhuận sau thuế năm 2020: lỗ 49.534.642.167 đồng
- Hiệu quả sử dụng vốn:

+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu (ROE): âm

+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA): âm

Sau khi trích lập các khoản dự phòng theo quy định, kết quả kinh doanh của Công ty bị lỗ, Công ty chưa bảo toàn được vốn.

4.5. Tình hình cân đối tài chính:

Thông qua chỉ tiêu vốn lưu động thuần âm (tài sản ngắn hạn < nợ ngắn hạn) cho thấy Công ty đang bị mất cân đối tài chính.

4.6. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

| Stt | Chỉ tiêu | ĐVT | Tại thời điểm 31/12/2020 |
|-----------|---|-----|--------------------------|
| 1. | Cơ cấu tài sản | | |
| | Tài sản dài hạn/Tổng tài sản | % | 78,78 |
| | Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản | % | 21,22 |
| 2. | Cơ cấu nguồn vốn | | |
| | Nợ phải trả/Vốn CSH | Lần | 0,98 |
| | Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn | % | 49,51 |
| | Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn | % | 50,49 |
| 3. | Khả năng thanh toán | | |
| | Khả năng thanh toán nhanh (TS ngắn hạn – Hàng tồn kho)/(Nợ ngắn hạn) | Lần | 0,67 |
| | Khả năng thanh toán hiện hành (TS ngắn hạn/Nợ ngắn hạn) | Lần | 0,70 |
| 4. | Hiệu quả | | |

| Stt | Chỉ tiêu | ĐVT | Tại thời điểm 31/12/2020 |
|-----|---|-----|--------------------------|
| | Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA) | % | âm |
| | Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu (ROS) | % | âm |
| | Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH (ROE) | % | âm |

✓ Cơ cấu nguồn vốn:

Tại ngày 31/12/2020, hệ số nợ phải trả/vốn chủ sở hữu là 0,98 lần cho thấy tài sản của Công ty được tài trợ chủ yếu bởi nguồn vốn chủ sở hữu.

✓ Hệ số khả năng thanh toán:

Khả năng thanh toán hiện hành chỉ đạt 0,7 lần cho thấy Công ty sẽ không đủ khả năng thanh toán ngay lập tức toàn bộ khoản nợ ngắn hạn, sẽ gặp nhiều khó khăn nếu phải thanh toán ngay các khoản nợ ngắn hạn.

Khả năng thanh toán hiện nhanh chỉ đạt 0,67 lần cho thấy doanh nghiệp gặp khó khăn trong việc thanh toán nợ.

✓ Các chỉ tiêu hiệu quả kinh doanh:

Năm 2020 Công ty lỗ nên các chỉ tiêu về ROA, ROS và ROE đều âm.

✓ Trong năm 2020 Công ty không thực hiện giao dịch cổ phiếu quỹ.

5. Kiểm tra chuyên đề:

Ban kiểm soát đã kiểm tra, giám sát tình hình kinh doanh và sử dụng các bến bãi của Công ty như: Bãi xe Cộng Hòa, bãi xe Phở Quang, bãi xe Phan Văn Trị, bãi xe Lạc Long Quân, số 500 Nguyễn Đình Chiểu, số 171 Điện Biên Phủ, Văn phòng 39 Hải Thượng Lãn Ông đã có báo cáo kiến nghị Ban điều hành cụ thể:

- Đề nghị Ban điều hành rà soát, giải quyết kịp thời và tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc mà các đơn vị, Xí nghiệp đã đề xuất, kiến nghị như đã nêu tại báo cáo kiểm tra giám sát ngày 03/11/2020.

- Đề nghị Phòng Tổng hợp, Phòng Tài chính Kế toán, Phòng Tổ chức Hành chính tiếp tục kiểm tra quản lý chặt chẽ các hoạt động trên bến bãi, các nguồn thu (nếu có), hạch toán đầy đủ và báo cáo kịp thời cho Ban điều hành.

6. Thẩm định báo cáo tài chính và công tác tài chính kế toán

- Một số ý kiến ngoại trừ báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán:

"1. ... Công ty có các khoản phải thu từ Trung tâm Quản lý Giao thông công cộng về tiền trợ giá xe buýt, khoản phải thu này mới quyết toán đến năm 2013. Ngoài ra, các hợp đồng đặt hàng vận tải hành khách công cộng bằng xe buýt giữa Công ty và Trung tâm quản lý giao thông công cộng chưa được thanh lý từ năm 2009 đến nay. Do đó, doanh thu trợ giá và các khoản phải thu này sẽ thay đổi khi có quyết toán chính thức của các cơ quan ban ngành có liên quan.

2. Công ty đã chi vượt quỹ lương trong giai đoạn Công ty TNHH MTV (trước khi cổ phần hóa) với số tiền là 4.606.921.103 đồng, làm cho khoản mục tiền lương phải trả người lao động có số dư Nợ với số tiền tương ứng. Việc quyết toán quỹ lương sẽ được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi được ĐHCĐ thông qua. Đến ngày phát hành báo cáo kiểm toán này, Công ty chưa xử lý khoản lương chi thừa này và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 có thể thay đổi khi quỹ lương được duyệt."

- Ngoài những ý kiến ngoại trừ nêu trên, báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Xe khách Sài Gòn tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán,

chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

7. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát đối với hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám Đốc và các cán bộ quản lý khác

- HĐQT đã cung cấp đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT cho Ban kiểm soát, Ban điều hành đã tạo điều kiện cho Ban kiểm soát trong việc thu thập các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động SXKD của Công ty khi có yêu cầu.
- HĐQT, Ban kiểm soát, Ban điều hành đã có mối quan hệ phối hợp chặt chẽ trong công tác điều hành, quản lý hoạt động SXKD.

8. Hoạt động khác của Ban kiểm soát:

Các quy trình hoạt động của Công ty được đảm bảo và tuân thủ theo pháp luật, các chế độ, quyền lợi của CBCNV, lao động được thực hiện theo đúng Luật Lao động, Điều lệ Công ty, cụ thể:

- Công ty đã tổ chức khám sức khỏe định kỳ cho toàn thể CBCNV;
- Thực hiện các chế độ, chính sách đầy đủ, đúng quy định cho người lao động như đóng nộp BHXH, BHYT, BHTN, chi trả lương hàng tháng được kịp thời đầy đủ, đúng quy định, ngoài ra các chế độ phúc lợi khác luôn được đảm bảo, duy trì, giải quyết các chế độ chính sách cho người lao động nghỉ hưu, nghỉ việc, từ trần, ốm đau, bệnh tật được kịp thời, đầy đủ, chính xác.

III. Kiến nghị, đề xuất của Ban kiểm soát:

1. Đề nghị HĐQT chỉ đạo Ban điều hành tiếp tục thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước; các Nghị quyết, quyết định, thông báo của HĐQT năm 2018 (03 Nghị quyết), 2019 (02 Quyết định), 2020 (05 Quyết định và 01 Thông báo) còn đang thực hiện dở dang trong năm 2020 hoặc chưa thực hiện, những khó khăn vướng mắc trong quá trình thực hiện báo cáo HĐQT để xem xét giải quyết và tháo gỡ.

2. Đề nghị HĐQT xem xét khoản tiền lương chi vượt trong giai đoạn Công ty TNHH MTV (trước khi cổ phần hóa) đang được hạch toán số dư bên Nợ của tài khoản 334 với số tiền là 4.606.921.103 đồng.

3. Đề nghị Công ty thu hồi các khoản nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng với số tiền là 43.709.880.517 đồng, đặc biệt các khoản nợ quá hạn (7.108.329.628 đồng) và báo cáo tình hình thu hồi công nợ tính đến ngày 30/6/2021 cho Ban kiểm soát. Công ty cần theo dõi, đôn đốc thu hồi công nợ để tránh phát sinh nợ phải thu quá hạn.

4. Tiền thuê đất: đề nghị Công ty theo dõi và thực hiện kịp thời đầy đủ các thủ tục xin miễn tiền thuê đất tại các bãi xe của Công ty.

5. Thuế giá trị gia tăng: tính đến ngày 31/12/2020 số thuế GTGT đầu vào còn được khấu trừ là: 4.055.632.091 đồng đề nghị Công ty kiểm tra, rà soát phân loại xem khoản nào đã quá thời hạn thanh toán mà chưa thanh toán thì số thuế GTGT đầu vào tương ứng không được khấu trừ sẽ được hạch toán vào chi phí; khoản nào đến thời hạn thanh toán mà thanh toán đúng thời hạn quy định trong hợp đồng thì được khấu trừ thuế theo đúng quy định của Luật thuế GTGT hiện hành.

6. Các khoản trả trước cho người bán với số tiền là 712.853.831 đồng: đề nghị Công ty phải theo dõi chặt chẽ theo đúng hợp đồng tránh trường hợp đối tác không thực hiện hợp đồng. Công ty theo dõi và nhanh chóng thực hiện nghiệm thu, hoàn tất quyết toán hợp đồng với các Công ty sau: Công ty TNHH TMDV Xây dựng Sản xuất Vận tải Sáu Hà; Chi nhánh tại TP.HCM – Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Tài chính Kế toán Thuế Kiểm toán COM.PT; Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Dịch vụ Du lịch Duyên Hải – Chi nhánh Đà Nẵng.

7. Đề nghị Công ty nhanh chóng thu hồi các khoản phải thu ngắn hạn khác. Cụ thể là:

- Phải thu Trung tâm QLGTCC về khoản tiền phạt mất chuyển với số tiền là 6.484.700.000 đồng.
- Phải thu từ ngân sách Nhà nước số tiền 9.018.758.070 đồng.
- Phải thu từ ngân sách Nhà nước khoản tiền hỗ trợ lãi vay với số tiền là 1.261.196.885 đồng.
- Các khoản tạm ứng: số tiền tạm ứng tính đến ngày 31/12/2020 là 4.830.926.300 đồng. Đề nghị Công ty theo dõi chặt chẽ và quyết toán thu hồi các khoản tạm ứng khi kết thúc năm tài chính. Đồng thời ban hành Quy định về tạm ứng và thanh toán hoàn tạm ứng theo đúng chế độ quy định.

8. Hàng tồn kho tính đến ngày 31/12/2020: 5.811.064.715 đồng. Đề nghị Công ty tiếp tục theo dõi hàng tồn kho chặt chẽ, kiểm kê theo đúng định kỳ, ban hành định mức hàng tồn kho (về nhiên liệu) để tránh tồn đọng vốn.

9. Người mua trả tiền trước: đề nghị Công ty nhanh chóng hoàn tất quyết toán hợp đồng với Công ty TNHH TM-DV Thành Tuấn với số tiền là 597.214.150 đồng.

10. Đề nghị Công ty tiếp tục theo dõi hợp đồng đã ký kết với khách hàng, các khoản vay dài hạn, ngắn hạn để thực hiện thanh toán đúng hạn.

IV. Kế hoạch thực hiện nhiệm vụ năm 2021 của Ban kiểm soát:

Để thực hiện tốt công tác kiểm tra, giám sát theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban kiểm soát xây dựng kế hoạch năm 2021 như sau:

- Giám sát việc chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, tình hình thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT Công ty.
- Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành, quản lý kinh doanh theo quy định của Luật Doanh nghiệp.
- Giám sát các kế hoạch, tình hình triển khai nhiệm vụ sản xuất kinh doanh, đầu tư của Công ty.
- Giám sát chuyên đề tại các xí nghiệp trực thuộc công ty.
- Xem xét, thẩm định các báo cáo tài chính của Công ty, kịp thời đưa ra những ý kiến đóng góp đối với HĐQT và Ban điều hành trong công tác quản trị, phối hợp hoạt động giữa HĐQT, Ban điều hành và Ban kiểm soát.

Trên đây là báo cáo của BKS Công ty đã thực hiện nhiệm vụ được giao trong năm 2020, kính trình ĐHĐCĐ xem xét và thông qua.

Trân trọng./.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Quốc Soạn

