CÔNG TY CP VẬN TẢI VÀ THƯƠNG MẠI ĐƯỜNG SẮT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;

Căn cứ vào Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Vận tải và Thương mại Đường Sắt (Ratraco);

Căn cứ vào thực tế kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA);

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban kiểm soát báo cáo trước Đại hội cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các hoạt động trong năm 2023 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Vận tải và Thương mại Đường sắt nhiệm kỳ 2021-2026 được Đại hội đồng cổ đông bầu ra ngày 23 tháng 4 năm 2021 gồm 3 thành viên:

1. Bà Trần Thị Xuân - Trưởng ban
2. Ông Nguyễn Trường Giang - Uỷ viên
3. Ông Diệp Anh Tuấn - Uỷ viên

Ban kiểm soát đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác và phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên triển khai kiểm tra giám sát các mặt hoạt động của Công ty. Trong năm 2023, Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện giám sát các hoạt động của Ratraco như sau:

- Ban kiểm soát thay mặt cổ đông kiểm tra giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, kiểm tra giám sát việc thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2023, việc tuân thủ điều lệ Công ty, tuân thủ các quy chế, quy trình hoạt động của Công ty.

- Giám sát Ban giám đốc trong việc thực hiện công tác tài chính; kiểm tra, giám sát báo cáo tài chính năm đảm bảo tính trung thực và chính xác trong việc ghi chép, cập nhật chứng từ, sổ sách kế toán; kiểm tra các hợp đồng kinh tế, hợp đồng lao động,… của Công ty; kiểm soát việc sử dụng vốn trong các khoản mục đầu tư của các dự án; thẩm định báo cáo tài chính trên cơ sở Báo cáo kiểm toán độc lập trình Đại hội cổ đông thường niên.

- Giám sát việc thực hiện công bố thông tin của Công ty theo các quy định của Luật chứng khoán, xem xét tính minh bạch của quá trình công bố thông tin để đảm bảo quyền lợi của các cổ đông.

Nhìn chung, Ban kiểm soát luôn nhận được sự quan tâm, tạo điều kiện thuận lợi từ Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý trong Công ty để Ban kiểm soát

hoàn thành nhiệm vụ. Đối với cổ đông, Ban kiểm soát không nhận được một khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động của Công ty, về điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2023

1. Công tác quản lý của Hội đồng quản trị và Ban giám đốc.

1.1. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và công tác điều hành của Ban giám đốc trong năm 2023.

- HĐQT đã triển khai thực hiện nghiêm túc Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023. Đồng thời thực hiện tốt vai trò chỉ đạo, giám sát và hỗ trợ Ban Giám đốc điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh.

- HĐQT và Ban giám đốc đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ, đúng quy định, phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

- Ban giám đốc đã duy trì thường xuyên lịch họp giao ban. Thành phần tham dự đầy đủ, nội dung cuộc họp tập trung giải quyết các vướng mắc, khó khăn trong điều hành, quản lý sản xuất kinh doanh và kịp thời đưa ra các biện pháp giải quyết.

1.2. Thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.

HĐQT cùng Ban giám đốc đã thực hiện các nội dung Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2023 đề ra, cụ thể:

- Về chỉ tiêu kế hoạch trong năm đề ra: Tổng Doanh thu đạt 572,5 tỷ đồng, bằng 82,9% so với kế hoạch. Lợi nhuận trước thuế là -7,3 tỷ đồng. Cả chỉ tiêu doanh thu và lợi nhuận đều không đạt kế hoạch đề ra.

- Công ty đã chi trả cổ tức năm 2022 cho tất cả các cổ đông với tỷ lệ 10%/năm

- Chi trả thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2022 theo đúng mức đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua.

Năm 2023, HĐQT và Ban giám đốc đã có nhiều biện pháp tích cực chỉ đạo, điều hành thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, Nghị quyết HĐQT: tăng cường công tác quản trị nội bộ, quản trị công nợ, quản trị chi phí, rà soát sắp xếp lại bộ máy hoạt động, đánh giá lại năng lực nhân sự để điều chỉnh cho phù hợp với yêu cầu hoạt động, đồng thời vẫn đảm bảo việc làm cho người lao động. Tuy nhiên, đây là năm khó khăn đối với toàn bộ nền kinh tế (sức mua sụt giảm mạnh); cùng với đó kết cấu hạ tầng đường sắt đang trong giai đoạn sửa chữa, nâng cấp dẫn đến sản lượng vận chuyển hàng hóa giảm xuống, doanh thu giảm, kết quả không đạt kế hoạch đề ra.

2. Đánh giá tình hình thực hiện các chỉ tiêu SXKD năm 2023.

2.1. Một số chỉ tiêu trọng yếu.

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	KH 2023	TH 2023	%TH/KH	So với 2022
1	Tổng Doanh thu	Tỷ đồng	690,8	572,5	82,9%	78,7%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	13,1	-7,3		

2.2. Các chỉ tiêu tài chính năm 2023.

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023
1	**Cơ cấu tài sản**			
	Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	%	51,3	40,4
	Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	48,7	59,6
2	**Cơ cấu nguồn vốn**			
	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	75,9	81,2
	Vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	24,1	18,8
	Nợ phải trả/ Vốn chủ sở hữu	Lần	3,15	4,32
	Nguồn vốn ngắn hạn/ Tổng nguồn vốn	%	54,8	52,9
	Nguồn vốn dài hạn/ Tổng nguồn vốn	%	45,2	47,1
3	**Khả năng thanh toán**			
	Khả năng thanh toán hiện hành (Tổng tài sản/ Nợ phải trả)	Lần	1,3	1,2
	Khả năng thanh toán ngắn hạn (Tài sản ngắn hạn/ Nợ ngắn hạn)	Lần	0,9	0,7
	Khả năng thanh toán nhanh (Tài sản ngắn hạn - HTK)/ Nợ ngắn hạn	Lần	0,9	0,7
4	**Hiệu quả**			
	Tỷ suất sinh lời trên Tài sản (ROA)	%	3,2	-2,1
	Tỷ suất sinh lời trên Vốn chủ sở hữu (ROE)	%	13,2	-11,2
	Tỷ suất lợi nhuận ròng (LNST/ DT)	%	1,6	-1,4

- Về cơ cấu tài sản: Qua bảng trên cho thấy cơ cấu tài sản năm 2023 có sự thay đổi, đầu năm tỷ lệ tài sản ngắn hạn chiếm 51,3%, cuối năm tỷ lệ tài sản ngắn hạn chiếm 40,4%, tỷ trọng tài sản ngắn hạn giảm 10,9%, chủ yếu do giảm tỷ trọng của khoản tiền và các khoản tương đương tiền (-9,3%). Tỷ lệ tài sản dài hạn cuối năm chiếm 59,6%, so với đầu năm tỷ trọng tài sản dài hạn tăng 10,9% chủ yếu là do sự gia tăng tỷ trọng của chỉ tiêu tài sản cố định thuê tài chính (+4,3%) do năm 2023 công ty đã hoàn thành và đưa vào sử dụng 14 toa xe H thuê tài chính của Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam.

Về cơ cấu nguồn vốn, qua biểu trên ta thấy, cơ cấu nguồn vốn năm 2023 có sự thay đổi, tỷ lệ nợ phải trả/vốn chủ sở hữu năm 2023 tăng 1,37 lần so với năm 2022, tỷ trọng vay và nợ thuê tài chính năm 2023 tăng 8,41% so với 2022 cho thấy công ty đang tiếp tục gia tăng nợ vay khi thực hiện các dự án đầu tư tài sản cố định. Tài sản dài hạn của công ty ngoài việc được đầu tư bằng nguồn vốn dài hạn thì qua biểu trên cho thấy năm 2023 tỷ lệ tài trợ bằng nguồn vốn ngắn hạn đang gia tăng (+12,5%). Điều này cần được cải thiện trong những năm tiếp theo để giảm mất cân đối tài chính, ảnh hưởng đến công tác thanh toán của

công ty. Đồng thời, với việc không gia tăng vốn chủ sở hữu, Công ty cần đảm bảo hiệu quả của các dự án đầu tư để giảm gánh nặng tài chính khi hệ số vay nợ tăng cao.

- Về khả năng thanh toán: Năm 2023, chỉ tiêu khả năng thanh toán ngắn hạn và khả năng thanh toán nhanh đều giảm, xuống còn 0,7 lần. Công ty cần có các biện pháp cơ cấu lại các khoản nợ, tăng nợ vay dài hạn, giảm nợ vay ngắn hạn để đảm bảo khả năng thanh toán của Công ty.

- Về chỉ tiêu hiệu quả: Năm 2023, tất cả chỉ tiêu về hiệu quả đều giảm sâu so với năm 2022 và không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 đặt ra. Mặc dù công ty đã có nhiều giải pháp tiết giảm các chi phí, tuy nhiên doanh thu sụt giảm 21,3% so với năm 2022 cùng với việc gia tăng chi phí tài chính do tiếp tục tăng nợ vay để đầu tư phương tiện, kho bãi đã khiến cho tất cả các chỉ tiêu hiệu quả của năm 2023 đều âm.

2.3. Báo cáo tài chính năm 2023.

Ban Kiểm Soát thống nhất với số liệu báo cáo tài chính đã được Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA) kiểm toán và ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2023 là phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, 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 Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công tác báo cáo, công bố thông tin định kỳ và theo yêu cầu của UBCKNN; Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội được Công ty thực hiện theo đúng quy định của Công ty đại chúng.

Một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính năm 2023:

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	31/12/2023	01/01/2023
TỔNG TÀI SẢN	**386.161**	**370.352**
A. Tài sản ngắn hạn	**156.004**	**189.991**
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	9.705	43.608
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn	9.529	3.169
3. Các khoản phải thu ngắn hạn	115.126	126.079
4. Hàng tồn kho	5.451	1.974
5. Tài sản ngắn hạn khác	16.193	15.161
B. Tài sản dài hạn	**230.157**	**180.361**
1. Các khoản phải thu dài hạn	6.085	3.350
2. Tài sản cố định	155.544	131.724
3. Tài sản dở dang dài hạn	20.142	11.563
4. Đầu tư tài chính dài hạn	7.328	14.341
5. Tài sản dài hạn khác	41.058	19.383

TỔNG NGUỒN VỐN	**386.161**	**370.352**
C. Nợ phải trả	**313.697**	**281.021**
1. Nợ ngắn hạn	204.168	203.116
2. Nợ dài hạn	109.529	77.905
D. Vốn chủ sở hữu	**72.464**	**89.331**

- Về tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước: Công ty thực hiện đầy đủ, tổng số nộp ngân sách Nhà nước của Công ty trong năm 2023 là 23,5 tỷ đồng.

3. Thực hiện chế độ với người lao động.

Năm 2023, các chế độ, quyền lợi của người lao động được thực hiện theo đúng Luật lao động hiện hành. Cụ thể:

- Công ty đã thực hiện ký kết Hợp đồng lao động theo đúng quy định của Luật lao động.

- Công ty đã tổ chức khám sức khỏe định kỳ cho toàn thể CBCNV. Có chế độ bồi dưỡng chống nóng cho CBCNV làm việc dưới hiện trường, chế độ phụ cấp độc hại cho người lao động tham gia công việc áp tải vận chuyển xăng dầu, tập huấn công tác phòng chống cháy nổ, công tác an toàn vệ sinh lao động cho CBCNV và trang cấp quần áo, thiết bị bảo hộ lao động đầy đủ, tổ chức các lớp học nâng cao nghiệp vụ cho người lao động.

- Thực hiện các chế độ, chính sách đầy đủ cho người lao động như đóng nộp BHXH, BHYT, BHTN, chi trả lương hàng tháng kịp thời đúng quy định. Các chế độ phúc lợi khác như: chế độ chính sách cho người lao động nghỉ hưu, nghỉ việc, thai sản, ốm đau,... luôn được Công ty thực hiện kịp thời, đầy đủ, chính xác. Ngoài ra Công ty cũng rất quan tâm đến đời sống tinh thần, rèn luyện thể chất cho người lao động thông qua việc tổ chức các phong trào văn hóa văn nghệ, thể thao.

Năm 2023, thu nhập bình quân của người lao động đạt 11,9 triệu đồng/người/tháng, giảm 10,5% so với năm 2022.

III. ĐỀ XUẤT, KIẾN NGHỊ

Để Công ty hoàn thành các chỉ tiêu năm 2024 được Đại hội đồng cổ đông thường niên biểu quyết thông qua, nhằm hạn chế những sai sót, rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, Ban kiểm soát đưa ra một số kiến nghị, giải pháp như sau:

- Công ty cần tiếp tục đánh giá, sàng lọc và tuyển dụng nhân lực phù hợp hoạt động trong lĩnh vực logistics nhằm đáp ứng xu hướng phát triển liên vận quốc tế của Công ty.

- Tiếp tục phát triển lĩnh vực vận tải Logictics, đặc biệt là hoạt động liên vận quốc tế; sớm hoàn thiện hệ thống phần mềm quản trị trong hoạt động vận tải hàng hóa; đầu tư và khai thác có hiệu quả hệ thống kho bãi hàng, phương tiện vận chuyển, hoàn thiện chuỗi cung ứng dịch vụ logistics.

- Tăng cường công tác chỉ đạo, định hướng người đại diện phần vốn góp tại các công ty con, công ty liên doanh/liên kết để phát triển và gia tăng hiệu quả hoạt động của mạng lưới vệ tinh là các công ty con, công ty liên doanh liên kết.

- Ngoài ra một vài hoạt động của công ty cần kiểm soát tốt hơn nữa cụ thể: Công tác an toàn trong vận chuyển hàng hóa, công tác phòng ngừa PCCN, phòng ngừa gian lận thương mại; nâng cao hơn nữa công tác quản trị tốt các chi phí trực tiếp và gián tiếp, cơ cấu lại nguồn vốn, nâng cao khả năng thanh khoản, đảm bảo an toàn tài chính.

- Tổ chức học tập, nâng cao kiến thức về an toàn, vệ sinh lao động; kỹ năng nghiệp vụ và tăng cường công tác kiểm tra giám sát mọi mặt hoạt động.

Ban kiểm soát xin trân thành cảm ơn quý Cổ đông, HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các Phòng chức năng đã phối hợp, tạo điều kiện thuận lợi để Ban kiểm soát thực hiện tốt các nhiệm vụ được giao trong thời gian qua.

Báo cáo này đã được tất cả các thành viên Ban kiểm soát xem xét và thống nhất thông qua, kính trình Đại hội đồng cổ đông.

Kính chúc quý vị Cổ đông sức khỏe, chúc Đại hội đồng cổ đông của công ty thành công tốt đẹp.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Quý cổ đông (để b/c);
- HĐQT, BKS (để b/c);
- Ban Tổng giám đốc;
- Lưu VT, BKS.

THAY MẶT BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN

M.S.D.N: 0101206... C.T.C.P CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THƯƠNG MẠI ĐƯỜNG SẮT Q. HOÀN KIẾM - TP. HÀ NỘI

Trần Thị Xuân