



CÔNG TY CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU HÀNG KHÔNG
CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU
HÀNG KHÔNG
Số: 1/2015/BKS-ARM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2015

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

*Công ty cổ phần xuất nhập khẩu hàng không
trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015*

Căn cứ Luật Doanh nghiệp của Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam số 60/2005/QH11 ngày 29 tháng 11 năm 2005 (Điều 123 chương IV qui định quyền và nhiệm vụ của Ban kiểm soát;

Căn cứ Quyết định số 12/2007/QĐ-BTC ngày 13/03/2007 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành qui chế quản trị công ty áp dụng cho các công ty niêm yết trên Trung tâm giao dịch chứng khoán;

Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần XNK Hàng không ban hành kèm theo quyết định số 2069/2013/QĐ-ĐHĐCĐ-XNK ngày 03/06/2013 của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2013.

Ban kiểm soát xin báo cáo ĐHĐCĐ công tác kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty cổ phần XNK Hàng không năm 2014 như sau:

A. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát của Công ty cổ phần XNK Hàng không do ĐHĐCĐ bầu ra ngày 26/05/2011 gồm 3 thành viên, thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.

Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ ngày 28/4/2014, Bà Vũ Thị Nguyệt Nga miễn nhiệm tư cách thành viên Ban kiểm soát từ 01/04/2014 và thay thế bởi bà Nguyễn Thị Thanh Lan. Năm 2014, thành viên BKS khuyết 1 tháng.

Các thành viên Ban kiểm soát được nhận thù lao và chi phí hoạt động theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2014 và theo định mức chi phí của Công ty, cụ thể:

Trưởng Ban kiểm soát: Thù lao 3 triệu đồng/tháng, chi phí cước điện thoại 300.000 đ/tháng;

Thành viên Ban kiểm soát (2 người): Thù lao 2 triệu đồng/người/tháng, chi phí cước điện thoại 150.000 đ/người/tháng;

Tổng thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát (3 người) năm 2014 là 82 triệu đồng (khuyết 1 tháng do Bà Vũ Thị Nguyệt Nga xin miễn nhiệm mà chưa có người thay thế).

Hoạt động của Ban kiểm soát được tiến hành một cách chủ động theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty. Trong năm 2014:

1. Ban kiểm soát xây dựng chương trình và nội dung làm việc của Ban kiểm soát năm 2014 gửi Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc điều hành Công ty;

2. Ban kiểm soát đã kiểm tra tính hợp lý, hợp lệ, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý và điều hành hoạt động kinh doanh, trong công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính năm 2014;

3. Ban kiểm soát đã kiểm soát tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2014;

4. Ban kiểm soát đã soát xét việc thực hiện các quy định, qui chế; Qui trình thanh quyết toán theo kỳ báo cáo với các bên liên quan: Hãng hàng không, Công ty và khách hàng);

B. Kết quả giám sát hoạt động SXKD, quản lý và điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc điều hành Công ty:

I-Các chỉ tiêu cơ bản thực hiện năm 2014 (đã được kiểm toán)

Đơn vị tính: 1.000 VNĐ

TT	Chỉ tiêu	KH 2014	TH 2014	Tỷ lệ % so với KH
1	Tổng doanh thu	324.580.838	376.554.170	116,01%
1.1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	320.765.625	372.873.182	116,24%
1.2	Doanh thu HĐTC	3.815.213	3.673.169	96,27%
1.3	Doanh thu khác	0	8	
2	Tổng chi phí	317.631.114	368.589.931	116,04%
2.1	Chi phí giá vốn hàng bán và dịch vụ VC	279.477.711	328.473.181	117,53%
2.1	Chi phí hoạt động kinh doanh	34.493.466	36.615.659	106,15%
2.2	Chi phí hoạt động tài chính	3.659.937	3.370.655	92,10%
2.3	Chi phí hoạt động khác	0	130.436	
3	Tổng lợi nhuận trước thuế	7.057.724	7.964.240	112,84%
	Trong đó: Hoàn nhập dự phòng			
4	Mức chia cổ tức dự kiến	24%	24%	100,00%

Các số liệu trên được trích yếu từ báo cáo tài chính ngày 31/12/2014 của Công ty cổ phần XNK Hàng không đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán DTL-Văn phòng Hà Nội, thành viên Hãng RSM quốc tế kiểm tra và xác định số liệu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014.

1. Đánh giá kết quả SXKD:

Báo cáo tài chính phản ánh kết quả kinh doanh của Công ty:

- Tổng doanh thu thực hiện 376,554 tỷ VND (đạt 116,01% kế hoạch);
- Tổng chi phí 368,589 tỷ VND (đạt 116,04% kế hoạch);
- Tổng lợi nhuận trước thuế là 7,964 tỷ VND (tỷ lệ 30,72% trên vốn điều lệ), đạt 112,84% kế hoạch SXKD 2014 ĐHCĐ thông qua. Lợi nhuận sau thuế 6,186 tỷ VND, tỷ lệ 23,86% trên vốn điều lệ.

Công ty hoàn thành vượt chỉ tiêu kế hoạch doanh thu do những nguyên nhân sau:

+ Được sự quan tâm, hỗ trợ lớn của Tổng công ty cộng với uy tín xây dựng qua các năm với các đối tác trong và ngoài nước nên trong năm 2014 công ty đã nhận được các hợp đồng lớn, doanh thu cao, đặc biệt là doanh thu cho Tổng công ty cảng HKVN do chi nhánh phía nam thực hiện,

+ Lãnh đạo công ty sâu sát chỉ đạo, hướng dẫn, tạo điều kiện làm việc, đội ngũ lao động mẫn cán, nhiệt huyết, nỗ lực phát triển và mở rộng thị trường,

+ Thực hiện chính sách quản trị và quản lý tốt các khoản chi phí, triệt để tiết kiệm chi phí trong mọi hoạt động SXKD.

Không những hoàn thành vượt chỉ tiêu doanh thu, Công ty cũng hoàn thành vượt chỉ tiêu lợi nhuận, đảm bảo thu nhập cho người lao động và cổ tức chi trả cổ đông. Lợi nhuận trước thuế là 7,964 tỷ VND (tỷ lệ 30,72% trên vốn điều lệ), đạt 112,84% kế hoạch SXKD 2014.

Thiếu vốn trong kinh doanh, để đảm bảo khả năng thanh toán Công ty phải vay ngân hàng 55,645 tỷ đồng, đến hết 31/12/2014 đã trả hết nợ vay, chi phí lãi vay tăng (chi phí lãi vay năm 2013 là 30.083.650 đ, năm 2014 là 481.075.957 đ).

2. Đánh giá về Công nợ, hàng tồn kho:

2.1 Hàng tồn kho: Tại thời điểm ngày 31/12/2014: 14.187.048.255 đ; giá trị hàng tồn kho tăng không nhiều so với cùng kỳ năm trước (31/12/2013 là 12.528.354.411 đ);

2.2. Công nợ phải thu tại thời điểm ngày 31/12/2014: 71.051.823.325 đ; Trong đó:

+ Phải thu khách hàng:	36.244.395.106 đ
+ Trả trước người bán:	34.569.347.604 đ
+ Phải thu khác:	238.080.615 đ

Đối với công nợ phải thu đã được đơn vị quản lý, theo dõi trên sổ kế toán, cuối năm có xác nhận, đối chiếu với khách hàng tuy nhiên chưa đầy đủ.

2.3. Tài sản ngắn hạn khác: đến ngày 31/12/14 là 1.862.200.886đ, trong đó công nợ tạm ứng là 1,544,628,886 đ, Đề nghị Công ty đôn đốc thu hồi công nợ tạm ứng theo quy chế tạm ứng đảm bảo hiệu quả kinh doanh.

II. Đánh giá công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc Công ty:

1. Hoạt động của Hội đồng quản trị: HĐQT duy trì họp theo qui định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty. Các phiên họp HĐQT đều có biên bản.

HĐQT và Ban Giám đốc điều hành đã thực hiện đầy đủ chức năng và nhiệm vụ trong việc điều hành quản lý Công ty. Trong năm 2014 với 6 phiên họp Hội đồng quản trị và 5 lần lấy ý kiến đã ban hành Nghị quyết, Quyết định, Quy định, qui chế... làm cơ sở pháp lý cho Ban Giám đốc điều hành, các Phòng chức năng triển khai thực hiện, đảm bảo công tác tổ chức và hoạt động kinh doanh.

2. Hoạt động của Ban giám đốc điều hành:

Các hoạt động của Công ty trong năm 2014 thực hiện đúng Nghị quyết của Hội đồng quản trị, tuân thủ các qui định của pháp luật, Điều lệ và qui chế quản trị Công ty cổ phần XNK Hàng không và nằm trong phạm vi ngành nghề đã đăng ký kinh doanh.

Ban Giám đốc điều hành Công ty sử dụng và phát huy các nguồn lực về vốn, tài sản và lao động của Công ty, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với Nhà nước và các chế độ chính sách cho người lao động.

3. Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông: Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2014 đã được Hội đồng quản trị Công ty thực hiện nghiêm túc, đúng quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty. Cụ thể:

- Công ty đã thực hiện việc phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ và chi trả cổ tức năm 2013 như phương án đã được ĐHĐCĐ năm 2014 thông qua. Tỷ lệ chi trả cổ tức là 24 %; Tổng số tiền cổ tức đã chi trả cho các cổ đông theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông năm 2014 - lần 2 là 3.111.288.000 VNĐ;

- Công ty đã hoàn thành việc chi thù lao hàng tháng cho các thành viên HĐQT và BKS với các mức chi cụ thể cho các đối tượng theo đúng Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên 2014. Tổng số tiền chi thù lao là 226.000.000 đ;

- Thực hiện rà soát lại toàn bộ hệ thống văn bản và chỉ đạo các phòng ban chức năng, tham mưu thực hiện chỉnh sửa, đảm bảo tuân thủ quy định của pháp luật và thúc đẩy hoạt động kinh doanh của Công ty phát triển.

- Về thực hiện kế hoạch đầu tư : Công ty tổ chức thực hiện đầu tư theo đúng nội dung Nghị quyết của ĐHĐCĐ về danh mục đầu tư cũng như mức đầu tư. Qui trình đầu tư mua sắm thực hiện theo đúng quy định của Nhà nước, Điều lệ và qui định của Công ty.

4. Về chính sách đối với người lao động:

- Tuân thủ đúng các văn bản qui định của Nhà nước. Quyền lợi của cổ đông và người lao động tại Công ty đều được đảm bảo theo đúng Điều lệ của Công ty.

4.1. Chính sách tiền lương: Công ty thực hiện đầy đủ việc ký kết hợp đồng lao động đối với người lao động, đảm bảo các chế độ, quyền lợi của người lao động theo đúng quy định của Nhà nước và Bộ LĐTB-XH. Thực hiện đóng BHXH, BHYT, BHTN đầy đủ, đúng hạn cho người lao động. Việc chi trả lương cho người lao động trong Công ty được thực hiện theo quy định phân phối tiền lương, tiền thưởng và qui định khoán kinh doanh của Công ty.

4.2. Quản trị nguồn nhân lực:

Nguồn nhân lực hiện tại của Công ty bị thiếu do một số cán bộ chủ chốt nghỉ chế độ hoặc chuyển công tác. Trong thời gian tới Công ty cần chú trọng kiện toàn tổ chức, thực hiện công tác cán bộ: tuyển dụng và bổ nhiệm cán bộ đáp ứng yêu cầu đẩy mạnh hoạt động SXKD;

4.3. Chính sách khác: Công ty thường xuyên quan tâm đến đời sống vật chất, tinh thần của người lao động để người lao động: tổ chức các hoạt động công đoàn, phong trào văn hóa, thể thao....

5. Về chấp hành pháp luật: thực hiện đúng Điều lệ Công ty, chấp hành nghiêm túc các quy định của pháp luật, hoàn thành nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước.

6. Các nội dung khác:

6.1. Theo báo cáo 1007/2014/BC-XNK ngày 28/3/2014 về việc Chi cục Hải quan của khẩu Đình Vũ (Cục hải quan Hải Phòng) quyết định về việc ấn định thuế đối với xe vận chuyển suất ăn lên máy bay. Cụ thể :

Thông báo mức tính thuế nhập khẩu từ 3% lên 30%, ấn định thuế 1 xe vận chuyển suất ăn lên máy bay theo tờ khai số 10798/NKD ngày 11/11/2013 Hải quan cửa khẩu cảng Đình Vũ truy thu bổ sung 1,1 tỷ VND. Ngoài ra Chi cục Hải quan khu vực I đã thông báo mời Công ty đến làm việc liên quan đến thuế nhập khẩu 3 xe chở suất ăn cho máy bay Công ty đã thực hiện trong các năm 2010 và 2011. Liên quan 4 xe suất ăn nhập khẩu năm 2011,2012,2013 tổng số sẽ truy thu với Hải quan Hải phòng khoảng 5,2 tỷ đồng.

Công ty đã nộp hồ sơ khiếu nại và đã được Cục hải quan TP Hải phòng quyết định hoàn thuế nhập khẩu và nộp thừa thuế GTGT liên quan đến ấn định truy thu thuế.

6.2. Về thông báo tiền nợ thuế và phạt chậm nộp thuế 1,5 tỷ của Cục thuế TP Hà Nội:

Đây là nội dung đối chiếu xác nhận của nhiều năm Công ty không giải quyết dứt điểm, đến năm 2015 Cục thuế Hà nội đã thông báo phạt chậm nộp.

Công ty đã làm việc với phòng kê khai và phòng nợ của cục thuế đối chiếu xác nhận dứt điểm khoản nợ đọng thuế này. Số thuế truy thu nộp phạt là 22,3 triệu VNĐ.

6.3. Về quyết toán dự án đèn đêm sân bay quốc tế Đà Nẵng kéo dài từ năm 2008: Công ty đã giải quyết dứt điểm quyết toán.

Năm 2014 cùng một thời điểm, Công ty giải quyết thành công nhiều việc nội dung tồn đọng. Công ty đã tích cực thu thập hồ sơ, khẩn trương và tích cực làm việc, nộp hồ sơ khiếu nại với Hải quan, Cục thuế HN và đã được giải quyết không phải truy thu thuế. Đây là kết quả tích cực của tập thể Cán bộ - CNV của Công ty. Nếu không giải quyết được việc ấn định truy thu thuế, sẽ ảnh hưởng đến tình hình tài chính năm 2014 và một số năm tiếp theo.

III. Kiến nghị lên Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty:

1. Đề nghị Ban giám đốc:

- Tiếp tục tăng cường kiểm soát rủi ro đối với các công nợ phải thu, công nợ trả trước người bán, giảm thiểu tối đa phát sinh công nợ phải thu khó đòi.

- Đề nghị Công Ty tăng cường công tác kiểm soát rủi ro Thuế, tăng cường năng lực về công tác quản trị rủi ro Thuế nhằm phát huy nguồn lực kinh doanh đồng thời hạn chế tối thiểu ẩn rủi ro thuế.

- Chính sửa, ban hành các quy định hiện hành phù hợp với quy định của Nhà nước:

+ Quy trình công bố thông tin;

+ Chỉ đạo chính sửa, ban hành các quy trình nghiệp vụ: bổ sung qui định kiểm soát rủi ro thuế hữu hiệu khi ban hành qui trình quản lý các khoản thu, đặc biệt đối với các hợp đồng lớn để giảm thiểu việc phải gánh chịu thêm các khoản thuế nhà thầu ngoài phương án kinh doanh, gây thiệt hại cho Công ty và khách hàng trong nước; Quy trình kiểm soát các khoản chi; Hoàn thiện và cải tiến nghiệp vụ về quản lý hợp đồng, nhập xuất kho hàng hóa, quản lý công nợ, quản lý tài sản cố định, công cụ dụng cụ...

+ Đề nghị Công ty Ban hành một số quy định-quy trình liên quan đến hoạt động đại lý bán vé máy bay: kiểm soát hoạt động thu dịch vụ bán vé; Quy định về quản lý công nợ, tiền mặt, tiền gửi ngân hàng tại phòng vé theo chế độ, chuẩn mực kế toán đảm bảo kiểm soát thu đúng, thu đủ, cập nhật và hạch toán kịp thời, chính xác các nghiệp vụ phát sinh từ hoạt động bán vé; Quy định về định mức tồn quỹ; Quy định về trách nhiệm, phân công, phân nhiệm của nhân viên trong các khâu nghiệp vụ của hoạt động bán vé máy bay;

+ Quy định khoán kinh doanh ban hành thực hiện trong thời gian qua đã phát huy được tính chủ động, tuy nhiên chưa tính phân bổ các chi phí chung. Đề nghị Công ty đánh giá, phân tích hiệu quả khoán kinh doanh hàng năm đồng thời có sự thay đổi phù hợp với tình hình thực tế của Công ty.

2.. Kiến nghị Đại hội đồng cổ đông:

- Đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán.

2.1. Thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2014 (đã được kiểm toán) của Hội đồng quản trị Công ty trình:

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm 2014 là (a):	7.964.240.197 đ;
Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN (a1):	147.800.417 đ;
Doanh thu không chịu thuế TNDN- CLTG cuối kỳ(a2):	31.423.810 đ
Tổng lợi nhuận tính thuế TNDN năm 2014 (b=a+a1-a2) là:	8.080.616.804 đ
Thuế TNDN theo KQSXKD phải nộp năm 2014 (c=b*22%):	1.777.735.697đ
Tổng lợi nhuận sau thuế TNDN (d=a-c):	6.186.504.500đ;
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (10% LN sau thuế):	618.650.450 đ;
<i>Trong đó:</i> + <i>Quỹ khen thưởng:</i>	<i>154.662.613 đ</i>
+ <i>Quỹ phúc lợi:</i>	<i>463.987.838 đ</i>
- Trích quỹ thưởng Ban điều hành (1,5 tháng lương thực hiện của ban giám đốc):	171.279.527 đ;
Phương án thưởng cụ thể ĐHCĐ giao HĐQT xem xét quyết định.	
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2014:	5.396.574.523đ;
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối những năm trước còn lại:	3.291.183.721 đ;
- Điều chỉnh tăng thuế phải nộp năm 2012:	2.984.779 đ;
- Tổng lợi nhuận sau thuế TNDN chưa phân phối đến 31/12/2014 là	8.684.773.465 đ;
+ Đề nghị mức chi cổ tức năm 2014 bằng tiền:	7.000.398.000 đ;
tỷ lệ 27% (27 00 đ/1 cổ phần)	
+ Lợi nhuận còn lại chưa chia là:	1.684.375.465 đ;

Công ty đề nghị mức chia cổ tức 2014 theo kế hoạch năm 2014 với lý do:

Thứ nhất: Hiện tại vốn đầu tư của chủ sở hữu thấp (gần 26 tỷ đồng), để giảm áp lực vay vốn, chủ động hơn nữa trong SXKD thì khoản lợi nhuận để lại chưa chi sẽ có tác dụng tốt làm tăng vốn lưu động của Công ty, giúp cho hoạt động SXKD của Công ty hiệu quả hơn;

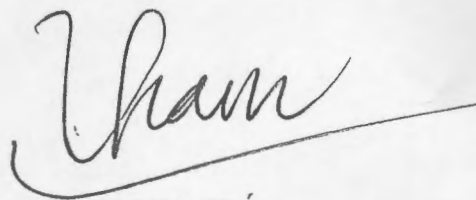
Thứ hai: Là Công ty niêm yết trên sàn chứng khoán nên việc đảm bảo hài hòa lợi ích lâu dài của cổ đông cũng là một yếu tố cần quan tâm, việc giữ lại khoản lợi nhuận chưa phân phối làm cho sự ổn định về chi trả cổ tức hàng năm cho cổ đông (đặc biệt là cổ đông thiểu số). Công ty đề nghị lợi nhuận giữ lại đảm bảo ổn định mức chia cổ tức 2014 là 27%;



Về thời gian chốt danh sách và thực hiện việc chi trả cổ tức năm 2014: theo đề nghị của HĐQT thời gian chốt danh sách và tổ chức thực hiện việc chi trả cổ tức năm 2014 bằng tiền mặt đúng theo quy định hiện hành.

2.2. Đề nghị lựa chọn Công ty Kiểm toán DTL kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015.

TM.BAN KIỂM SOÁT



Dương Thị Việt Thắm