



CÔNG TY CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU HÀNG KHÔNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 05/2016/BKS-ARM

Hà Nội, ngày 22 tháng 4 năm 2016

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

*Công ty cổ phần xuất nhập khẩu hàng không
trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016*

Căn cứ:

- Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2014;
 - Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/06/2006 và Luật sửa đổi, bổ sung một số Điều của Luật Chứng khoán số 62/2010/QH12 ngày 24/11/2010;
 - Thông tư 121/2012/TT-BTC ngày 26/07/2012 của Bộ Tài chính Quy định về quản trị công ty áp dụng cho công ty đại chúng;
 - Điều lệ Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu Hàng không.
- Ban kiểm soát xin báo cáo ĐHCĐ công tác kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty cổ phần XNK Hàng không năm 2015 như sau:

A. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát của Công ty cổ phần XNK Hàng không do ĐHCĐ 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.

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 2015 và theo định mức chi phí của Công ty, cụ thể:

Trưởng Ban kiểm soát: Thù lao 3,4 triệu đồng/tháng, chi phí cước điện thoại 300.000 đ/tháng;

Thành viên Ban kiểm soát (2 người): Thù lao 2,89 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 2015 là 110,16 triệu đồng.

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 2015:

1. Ban kiểm soát xây dựng chương trình và nội dung làm việc của Ban kiểm soát năm 2015 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 2015;

3. Ban kiểm soát đã kiểm soát tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2015;

4. Ban kiểm soát đã soát xét việc thực hiện các qui định, qui chế; Qui trình thanh quyết toán;

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 2015 (đã được kiểm toán)

Đơn vị tính: 1.000 VNĐ

TT	Chỉ tiêu	KH 2015	TH 2015	Tỷ lệ % so với KH
1	Tổng doanh thu	335.778.000	221.013.070	65,82%
1.1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	333.004.000	219.510.212	65,92%
1.2	Doanh thu HĐTC	2.774.000	1.476.859	53,24%
1.3	Doanh thu khác	0	25.999	
2	Tổng chi phí	328.228.000	211.869.256	64,55%
2.1	Chi phí giá vốn hàng bán và dịch vụ VC	281.845.000	169.136.691	60,01%
2.1	Chi phí hoạt động kinh doanh	43.831.000	40.712.325	92,88%
2.2	Chi phí hoạt động tài chính	2.552.000	1.972.827	77,31%
2.3	Chi phí hoạt động khác	0	47.413	
3	Tổng lợi nhuận trước thuế	7.550.000	9.143.814	121,11%
	Trong đó: Hoàn nhập dự phòng			
4	Mức chia cổ tức dự kiến	24%	30.55%	127.3%

Các số liệu trên được trích yếu từ báo cáo tài chính ngày 31/12/2015 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 31/12/2015.

1. Đánh giá kết quả SXKD:

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

- Tổng doanh thu thực hiện 231,013 tỷ VNĐ (đạt 65,82% kế hoạch);
- Tổng chi phí 211,869 tỷ VNĐ (đạt 64,55% kế hoạch);

- Tổng lợi nhuận trước thuế là 9,144 tỷ VND (tỷ lệ 35,27% trên vốn điều lệ), đạt 121,11% kế hoạch SXKD 2015 ĐHĐCĐ thông qua. Lợi nhuận sau thuế 7,096 tỷ VND, tỷ lệ 27,37% trên vốn điều lệ.

Công ty hoàn thành vượt chỉ tiêu kế hoạch Lợi nhuận do những nguyên nhân sau:

Tuy chỉ tiêu tổng doanh thu đạt 65,82% kế hoạch năm 2015, nhưng chỉ tiêu này chưa phản ánh đúng hiệu quả hoạt động kinh doanh của Công ty, cụ thể:

- Tổng Doanh thu không đạt kế hoạch là do doanh thu bán hàng và doanh thu vận chuyển. Tuy nhiên doanh thu chỉ phản ánh về mặt doanh số, chưa phản ánh đúng hiệu quả của các hoạt động này.

- Trên thực tế Hoạt động bán hàng có lợi nhuận gộp đạt 93,79% kế hoạch, hoạt động vận chuyển có lợi nhuận gộp đạt 110.17% kế hoạch. Như vậy, doanh thu chưa đạt nhưng 2 hoạt động này vẫn đảm bảo được mục tiêu lợi nhuận mang lại cho Công ty.

2. Đánh giá về Công nợ, hàng tồn kho:

2.1 Hàng tồn kho: Tại thời điểm ngày 31/12/2015: 11.104.640.397 đ; giá trị hàng tồn kho tăng không nhiều so với cùng kỳ năm trước (31/12/2014 là 14.187.048.255 đ);

2.2. Công nợ phải thu tại thời điểm ngày 31/12/2015: 57.369.959.535 đ; Trong đó:

+ Phải thu khách hàng: 34.523.418.299 đ

+ Trả trước người bán: 644.844.121 đ

+ Phải thu khác: 23.342.969.115 đ

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

2.3. Tài sản ngắn hạn khác: đến ngày 31/12/15 là 103.690.664đ là khoản thuế GTGT được khấu trừ và thuế và các khoản phải thu của Nhà nước.

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 2015 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 2015 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.

0010793

ÔNG T

CỔ PHẦN

CÓ HẠN

CHẬP K

ANG KHÔ

TIỀN - T

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 2015 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 2014 như phương án đã được ĐHĐCĐ năm 2015 thông qua. Tỷ lệ chi trả cổ tức là 27%; Tổng số tiền cổ tức đã chi trả cho các cổ đông theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông năm 2015 là 7.000.398.000 VND;

- 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 2015. Tổng số tiền chi thù lao là 276.960.000 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 LĐTĐ-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.

- Quỹ tiền lương Kế hoạch 21.2 tỷ, thực hiện 19,4 tỷ (tương đương 91,7%). Kết quả kinh doanh năm 2015 của Công ty chỉ đạt 64.9% doanh thu so với kế hoạch . Mảng bán hàng chỉ đạt 58.6%, chính sách khoán kinh doanh mảng bán hàng theo doanh thu và lợi nhuận trực tiếp nên tiền lương bình quân đơn vị khoán đạt 92,5%.

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 độ 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 quy định của pháp luật, hoàn thành nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước.

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

1. Đề nghị Ban giám đốc:

- Chính sửa, ban hành các quy định hiện hành phù hợp với quy định của Nhà nước:
 - + Quy trình công bố thông tin;
 - + Quy trình kiểm soát chi phí, thanh toán, quyết toán đối với phòng vé, chi phái phía Nam
 - + Chỉ đạo chỉnh sửa, ban hành các quy trình nghiệp vụ: bổ sung quy định kiểm soát rro thuế hữu hiệu khi ban hành quy 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 kir 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...

2. Đề nghị Hội đồng quản trị:

- Xem xét chỉnh sửa, ban hành các quy định, quy chế hiện hành phù hợp với quy định của Nhà nước

Năm 2015 đã ban hành Quy chế quản lý tài chính và hạch toán kinh doanh áp dụng trong Công ty, tuy nhiên đề nghị HĐQT xem xét ban hành các quy chế như: quy chế quản lý hợp đồng, quy chế về chế độ công tác phí cho CB-CNV đi công tác trong nước, công tác nước ngoài....

3. Kiến nghị Đại hội đồng cổ đông:

3.1. Đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán.

3.2. Thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2015 (đã được kiểm toán) của Hội đồng quản trị Công ty trình:

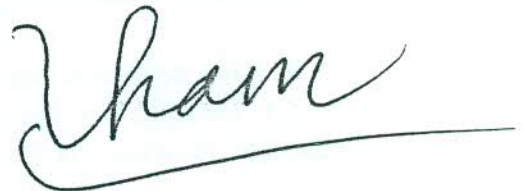
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm 2015 là (a):	9.143.813.178 đ;
Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN (a1):	162.599.586 đ;
Tổng lợi nhuận tính thuế thuế TNDN năm 2015 (b=a-a1) là:	9.306.412.764 đ
Thuế TNDN theo KQSXKD phải nộp năm 2015 (c=b*22%):	2.047.410.808 đ
Tổng lợi nhuận sau thuế TNDN (d=a-c):	7.096.402.370 đ;
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (10% LN sau thuế):	709.640.237 đ;
Trong đó: + Quỹ khen thưởng:	177.410.059 đ

+ Quỹ phúc lợi:	532.230.178 đ
- Trích quỹ thưởng Ban điều hành (1 tháng lương thực hiện của ban giám đốc):	106.624.299 đ;
Phương án thưởng cụ thể ĐHCĐ giao HĐQT xem xét quyết định.	
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2015(đã trích quỹ):	6.280.137.834 đ;
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối những năm trước còn lại:	1.684.375.465 đ;
- Tạm ứng cổ tức lần 1 năm 2015 (10%) là:	2.592.740.000 đ;
- Tổng lợi nhuận sau thuế TNDN chưa phân phối đến 31/12/2015 là	5.371.773.299 đ;
+ Đề nghị mức chi cổ tức năm 2015 lần 2 bằng tiền:	5.315.117.000 đ;
tỷ lệ 20,5% (2.050 đ/1 cổ phần)	
+ Lợi nhuận còn lại chưa chia là:	56.656.299 đ;

Về thời gian chốt danh sách và thực hiện việc chi trả cổ tức năm 2015: theo đề nghị của HĐQT thời gian chốt danh sách và tổ chức thực hiện việc chi trả cổ tức năm 2015 bằng tiền mặt đúng theo quy định hiện hành.

3.3. Đề nghị lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán DTL-Văn phòng Hà Nội, thành viên Hãng RSM quốc tế thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2016.

TM. BAN KIỂM SOÁT



Dương Thị Việt Thắm