

**BAN KIỂM SOÁT**

*Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2016*

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2016**

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Cảng Cam Ranh**

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh đã được Đại hội đồng cổ đông thành lập Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh thông qua ngày 12/06/2015.

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát Công ty được quy định tại Điều 36 Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh.

Căn cứ Quy chế tổ chức, hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty ban hành kèm theo Quyết định số 01/QĐ-BKS, ngày 22/07/2015.

Căn cứ Báo cáo tài chính từ ngày 25/6/2015 đến ngày 31/12/2015 của Công ty CP Cảng Cam Ranh đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh.

Ban Kiểm soát Công ty CP Cảng Cam Ranh xin báo cáo tình hình hoạt động, kiểm tra, giám sát Công ty CP Cảng Cam Ranh từ ngày 25/6/2015 đến ngày 31/12/2015 như sau:

**I. Về tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty:**

Kể từ ngày bắt đầu hoạt động của Công ty (ngày 25/6/2015) đến cuối năm 2015, BKS đã phối hợp chặt chẽ với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc, thực hiện công tác kiểm tra, giám sát việc chấp hành, tuân thủ Điều lệ và quy định của pháp luật trong hoạt động quản lý của HĐQT, hoạt động điều hành của Ban Tổng Giám đốc. BKS đã thực hiện các công việc như sau:

1. Giám sát việc tuân thủ các quy định của Pháp luật và điều lệ Công ty. Tổ chức kiểm tra, giám sát chương trình hoạt động của HĐQT, Ban TGD Công ty từ ngày thành lập đến ngày 31/12/2015. Xem xét các Nghị quyết, quyết định do Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc ban hành trong quá trình quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, việc tổ chức triển khai thực hiện các Nghị quyết, quyết định cũng như tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và Nghị quyết của HĐQT trong năm 2015.

2. BKS đã tham dự các cuộc họp HĐQT hàng quý và theo yêu cầu, nắm bắt kịp thời tình hình kinh doanh thực tế của Công ty và đóng góp ý kiến với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc trong việc thực hiện các mục tiêu đã được ĐHĐCĐ phê duyệt và kiến nghị thực hiện những thay đổi cần thiết để góp phần tăng hiệu quả hoạt động. HĐQT,



Ban Tổng Giám đốc, BKS luôn có sự phối hợp chặt chẽ trong công tác quản lý doanh nghiệp để hoạt động luôn tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và đạt hiệu quả cao nhất.

3. Kiểm tra, giám sát tình hình và kết quả thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh, việc thực hiện các dự án đầu tư đã được Đại hội đồng cổ đông thành lập công ty thông qua.

4. Thẩm định các Báo cáo tài chính của Công ty do Ban Tổng giám đốc xác lập, những kiến nghị của kiểm toán viên đưa ra (nếu có). Rà soát, thảo luận cùng Ban Tổng giám đốc, kiểm toán viên về Dự thảo Báo cáo kiểm toán cho kỳ hoạt động từ 25/6/2015 đến 31/12/2015.

5. Xây dựng và ban hành Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty, thực hiện phân công nhiệm vụ giữa các thành viên Ban Kiểm soát để làm cơ sở triển khai thực hiện nhiệm vụ.

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

### ***1. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT:***

- Từ ngày 12/06/2015 đến ngày 31/12/2015 Hội đồng quản trị đã tổ chức 06 cuộc họp. Số lượng thành viên Hội đồng quản trị tham gia tại các kỳ họp luôn đảm bảo 7/7 người, chiếm tỷ lệ 100%. Tại các cuộc họp Hội đồng quản trị đã thảo luận và ban hành các nghị quyết để làm cơ sở cho việc triển khai thực hiện công tác quản lý, điều hành SXKD của Công ty.

- Trong kỳ Hội đồng quản trị đã tập trung vào các vấn đề như: Chỉ đạo Ban điều hành công ty hoàn tất các thủ tục để chuyển công ty sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần; định biên lại cơ cấu, bộ máy tổ chức; bổ nhiệm các chức danh quản lý của Công ty bao gồm: Tổng Giám đốc, các Phó tổng Giám đốc và Kế toán trưởng; ban hành các quy chế, quy định, quyết định thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị như: Quy chế tổ chức, quản lý, điều hành; Quy chế quản lý tài chính; Quy chế công bố thông tin; Quyết định về cử người đại diện phần vốn góp ở các công ty khác; ban hành các nghị quyết về chỉ tiêu, kế hoạch SXKD, kế hoạch đầu tư phát triển của 06 tháng cuối năm 2015 và chỉ đạo, hỗ trợ Ban điều hành triển khai thực hiện tốt các nghị quyết đã đề ra.

Hội đồng quản trị đã triển khai hoạt động dựa trên kế hoạch sản xuất kinh doanh mà Đại hội đồng cổ đông thành lập công ty đã thông qua, tuân thủ đúng Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty cũng như các quy định của pháp luật hiện hành. Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp và ban hành các nghị quyết, quyết định, quy chế thuộc thẩm quyền đầy đủ, phù hợp với Điều lệ công ty cũng như các quy định của pháp luật, đồng thời đã giám sát, hỗ trợ Ban tổng Giám đốc thực hiện và hoàn thành tốt nhiệm vụ.



## **2. Kết quả giám sát hoạt động của Ban tổng Giám đốc:**

Trên cơ sở các Nghị quyết Hội đồng quản trị, trong kỳ Ban tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện các công việc sau:

+ Xây dựng, ban hành các quy chế, quy định, hoàn thiện hệ thống văn bản quản lý nội bộ thuộc thẩm quyền của Tổng Giám đốc, bao gồm: Quy chế chi tiêu nội bộ; Quy định về hệ thống thang bảng lương của Công ty; Quy chế trả lương....

+ Phân công nhiệm vụ cho các thành viên trong Ban tổng Giám đốc; bổ nhiệm các chức danh quản lý thuộc thẩm quyền của Tổng Giám đốc; định biên, sắp xếp lại lao động cho phù hợp.

+ Đẩy mạnh công tác marketing, thu hút nguồn hàng, khách hàng; thực hiện đàm phán, ký kết hợp đồng với khách hàng, trong đó có các khách hàng mới như Tập đoàn Hoàng Phát Vissai và Công ty Xi măng Phúc Sơn về thuê đất để làm Nhà máy đóng bao xi măng và Trạm phân phối xi măng; Công ty Cổ phần Than miền Nam - Vinacomin về việc thuê đất tại Cảng Cam Ranh để làm tổng kho chứa than phục vụ cho Nhà máy nhiệt điện Vĩnh Tân và khu vực lân cận.

+ Thực hiện Nghị quyết của Hội đồng quản trị, Ban tổng Giám đốc đã thực hiện xong việc tái cấu trúc nguồn vốn vay của Bền số 2 – 50.000 tấn, giúp nâng cao hiệu quả SXKD của doanh nghiệp.

+ Đầu tư mới và sửa chữa một số dự án như: Dự án Bến thủy nội địa; Dự án sửa chữa Tàu TLA 05 theo định kỳ; Dự án đầu tư san lấp tạo nền bãi số 2, thuộc Dự án Nền bãi phía Tây Cảng Cam Ranh.

Ban Tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện đúng Nghị quyết của Hội đồng quản trị, đồng thời đã điều hành hoạt động SXKD của doanh nghiệp phù hợp với Điều lệ công ty và quy định của pháp luật. Trong kỳ, Ban Tổng giám đốc đã chỉ đạo, điều hành Công ty hoạt động ổn định, chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế hoàn thành vượt kế hoạch 06 tháng cuối năm 2015 so với Phương án kinh doanh đã được Đại hội đồng cổ đông lần thứ nhất Công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh thông qua.

## **III. Công tác thẩm tra, giám sát Báo cáo tài chính năm kỳ hoạt động từ 25/6/2015 đến 31/12/2015, hoạt động sản xuất kinh doanh:**

1. Ban Kiểm soát đã thực hiện việc thẩm tra Báo cáo tài chính Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 25/6/2015 đến 31/12/2015 đã được kiểm toán và soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VietNam. Ban Kiểm soát nhất trí với ý kiến của Công ty Kiểm toán là Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong kỳ hoạt động từ ngày 25/6/2015 đến ngày 31/12/2015. Báo cáo tài chính Công ty



mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất Công ty cổ phần Cảng Cam Ranh đã được lập theo chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành.

Công tác ghi sổ, nguyên tắc ghi nhận số liệu, hạch toán kết toán được thực hiện nhất quán và tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành. Công tác đối chiếu, xác nhận công nợ được Công ty triển khai thực hiện đầy đủ, nghiêm túc. Về việc thực hiện nghĩa vụ với nhà nước, Cảng Cam Ranh đã thực hiện đầy đủ việc kê khai thuế, quyết toán thuế và các nghĩa vụ với nhà nước khác theo đúng quy định.

## **2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:**

### **1. Kết quả sản xuất kinh doanh thời kỳ từ 25/6/2015 đến 31/12/2015:**

#### **1.1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty mẹ:**

Đơn vị tính: triệu đồng

Chỉ tiêu	Từ 25/6/2015 đến 31/12/2015	Từ 25/6/2014 đến 31/12/2014	Chênh lệch	
			Giá trị	Tỷ lệ (%)
a) Doanh thu	55.792	55.266	526	0,95
<i>Doanh thu bán hàng (kinh doanh xăng)</i>	<i>12.872</i>	<i>16.150</i>	<i>(3.278)</i>	<i>(20,30)</i>
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ (hoạt động cảng)</i>	<i>42.920</i>	<i>39.116</i>	<i>3.804</i>	<i>9,73</i>
b) Giá vốn	42.381	46.163	(3.782)	(8,19)
<i>Giá vốn hàng hóa đã bán</i>	<i>12.013</i>	<i>15.743</i>	<i>(3.730)</i>	<i>(23,69)</i>
<i>Giá vốn dịch vụ đã cung cấp</i>	<i>30.368</i>	<i>30.420</i>	<i>(52)</i>	<i>(0,17)</i>
c) Lợi nhuận sau thuế TNDN	5.343	(3.347)	8.690	

#### **1.2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất:**

Đơn vị tính: triệu đồng.

Chỉ tiêu	Từ 25/6/2015 đến 31/12/2015	Từ 25/6/2014 đến 31/12/2014	Chênh lệch	
			Giá trị	Tỷ lệ (%)
Doanh thu	57.087	56.762	325	0,57
Giá vốn	42.165	46.626	(4.461)	(9,57)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	6.282	(2.756)		

Trong kỳ đầu tiên hoạt động theo mô hình Công ty CP, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Cảng Cam Ranh đạt kết quả tốt, mặc dù chỉ tiêu doanh thu bán hàng có mức tăng trưởng không cao nhưng nhờ áp dụng các biện pháp tiết giảm chi phí nên giá vốn hàng bán giảm. Đồng thời, Ban Điều hành đã đàm phán với Ngân hàng tái cấu trúc nguồn vốn vay, xin miễn giảm và xóa một phần lãi vay nên giảm chi phí tài chính và thu nhập khác trong kỳ tăng. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ đạt 5.343 triệu đồng trong khi cùng kỳ năm ngoái lỗ 3.347 triệu đồng, lợi nhuận hợp nhất đạt 6.282 triệu đồng trong khi cùng kỳ năm ngoái lỗ 2.756 triệu đồng.

Mặt khác, Ban Điều hành cũng đã đẩy mạnh công tác marketing, thu hút nguồn hàng, khách hàng; thực hiện đàm phán, ký kết hợp đồng với khách hàng, trong đó có các khách hàng mới như Tập đoàn Hoàng Phát Vissai và Công ty Xi măng Phúc Sơn về thuê đất để làm Nhà máy đóng bao xi măng và Trạm phân phối xi măng; Công ty Cổ phần Than miền Nam - Vinacomin về việc thuê đất tại Cảng Cam Ranh để làm tổng kho chứa than phục vụ cho Nhà máy nhiệt điện Vĩnh Tân và khu vực lân cận.

*1.3. Đánh giá một số chỉ tiêu tài chính:*

STT	Chi tiêu	31/12/2015	31/12/2014
<b>I</b>	<b>Khả năng thanh toán</b>		
1	Khả năng thanh toán nhanh	1,99	0,79
2	Khả năng thanh toán hiện hành	2,01	0,80
3	Hệ số nợ dài hạn/Vốn CSH	0,42	0,50
4	Tổng nợ trên VCSH	0,55	0,79
<b>II</b>	<b>Hệ số bảo toàn vốn</b>	<b>1,02</b>	
<b>III</b>	<b>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</b>		
1	Hệ số biên lợi nhuận trước thuế	11,08%	-6,05%
2	Hệ số biên LN T.thuế và lãi vay	12,50%	3,23%
3	Hệ số lợi nhuận ròng	9,58%	-6,06%
<b>IV</b>	<b>Hiệu quả quản lý</b>		
1	ROA (Tỷ số lợi nhuận ròng trên tổng tài sản)	1,38%	-0,85%
2	ROE (Tỷ số lợi nhuận ròng trên vốn chủ sở hữu)	2,13%	-1,53%

Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn, hệ số nợ ở mức an toàn, vốn nhà nước được bảo toàn, hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh tăng cao so với cùng kỳ năm ngoái.

**2. Công tác đầu tư tài chính:**

+ Tính đến thời điểm 31/12/2015, Cảng Cam Ranh thực hiện đầu tư góp vốn vào 03 Công ty và 02 Công ty liên kết với tổng giá trị đầu tư là 4.730 triệu đồng (theo giá gốc)

Tình hình đầu tư cụ thể như sau:

Đơn vị tính: VNĐ

Công ty	Tỷ lệ SH (%)	Số lượng	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Công ty CP Dịch vụ Hàng hải Cảng Cam Ranh	51	306.000	3.060.000.000	3.504.361.847
Công ty CP Dịch vụ Vận tải ô tô Cam Ranh	7,83	5.000	500.000.000	500.000.000
Công ty CP Đô thị Cam Ranh	2,13	117.000	1.170.000.000	1.170.000.000
<b>Cộng</b>			<b>4.730.000.000</b>	<b>5.174.361.847</b>



+ Những người đại diện phần vốn của Cảng Cam Ranh tại các Công ty có vốn góp đều có báo cáo gửi Cảng Cam Ranh theo đúng quy định của Cảng Cam Ranh. Về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của 03 Công ty năm 2015: theo báo cáo của Những người đại diện phần vốn góp của Cảng Cam Ranh tại các Công ty, cả 03 Công ty hoạt động đều có lãi.

### **3. Công tác đầu tư và quản lý tài sản:**

Trong kỳ Công ty đã thực hiện đầu tư 03 dự án: Đầu tư mới Dự án Nền bãi số 2, thuộc Dự án Nền bãi phía Tây Cảng Cam Ranh, dự án lên đà sửa chữa Tàu TLA 05 theo định kỳ, Dự án đầu tư xây dựng Bến thủy nội địa.

Công ty đã chấp hành đúng quy định về thẩm quyền đầu tư theo Điều lệ công ty và quy định của pháp luật về trình tự thủ tục, hồ sơ đầu tư như: Xây dựng kế hoạch và xin chủ trương đầu tư; quyết định đầu tư; nghiệm thu, quyết toán, đưa tài sản vào sử dụng phục vụ SXKD của Công ty

### **4. Công tác lao động tiền lương:**

+ Công ty thực hiện chi trả tiền lương và đóng BHXH cho người lao động đúng theo quy định. Hiện Cảng Cam Ranh đang áp dụng Quy chế trả lương của Công ty TNHH MTV Cảng Cam Ranh ban hành theo Quyết định số 05/QĐ-HĐTV-CCR, ngày 14/5/2012 (đã được bổ sung, sửa đổi).

+ Tình hình lao động tiền lương:

- Tổng số lao động ngày 31/12/2015 là: 179 người.

- Thu nhập bình quân đầu người: 6.738.024 đồng/tháng.

- Ngày 29/01/2016 Hội đồng quản trị công ty Cổ phần Cảng Cam Ranh đã có Quyết định số 10/2016/QĐ-CCR-HĐQT phê duyệt đơn giá tiền lương cho giai đoạn từ 25/06/2015 đến 31/12/2015.

Quỹ lương đã chi trả cho người lao động tính đến 31/12/2015 là: 8.139.185.950 đồng, nợ phải trả người lao động ghi nhận trong báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2015 là: 4.413.609.144 đồng.

Tại thời điểm kiểm tra ghi nhận Quỹ tiền lương còn lại chuyển sang 2016 đã được công ty chi trả lương kỳ 2/12/2016 cho người lao động là: 1.245.829.000 đồng; chi lương hiệu quả sản xuất kinh doanh cho cán bộ, nhân viên người lao động năm 2015 là: 3.112.511.000 đồng.

- Công ty thực hiện chi trả đúng mức thù lao cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát theo Nghị quyết số 01/2015/NQ-ĐHĐCĐ. Trong đó:

+ Chuyển trả về Tổng Công ty HH Việt Nam:	108.000.000 đồng
+ Chuyển trả Công ty CP TV và XD Phú Xuân:	15.000.000 đồng
+ Cảng Cam Ranh chi trả:	24.000.000 đồng

### **5. Về xây dựng, ban hành quy chế, quy định quản lý nội bộ:**

Công ty đã ban hành tương đối đầy đủ các quy chế, quy định phù hợp với Điều lệ công ty và quy định của pháp luật, tạo cơ sở cho việc quản lý, điều hành hoạt động SXKD của Công ty. Tuy nhiên, có 1 số quy chế, quy định của công ty TNHH chưa được cập nhật và ban hành lại cho phù hợp với mô hình hoạt động mới của Công ty.

**6. Về công bố thông tin:**

Công ty đã thực hiện nghiêm túc về công bố thông tin như: Gửi báo cáo định kỳ, bất thường, báo cáo khác đúng theo quy định về chế độ công bố thông tin của Luật chứng khoán.

**IV. Kế hoạch công tác năm 2016 của Ban Kiểm soát:**

Căn cứ vào hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2015 và kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2016, Ban Kiểm soát đề ra kế hoạch hoạt động của Ban trong năm 2016 cụ thể như sau:

1. 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.
2. Kiểm soát tình hình sản xuất kinh doanh và đầu tư của Cảng Cam Ranh đã được ĐHCĐ thông qua. Thẩm tra, giám sát công tác quản lý của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc theo đúng chức năng nhiệm vụ.
3. Tiến hành thẩm tra các báo cáo tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, Báo cáo tài chính giữa niên độ và năm 2016; kiểm soát tình hình đầu tư góp vốn của Cảng Cam Ranh, đánh giá hiệu quả đầu tư vốn góp;
4. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị và các cuộc họp có nội dung liên quan để nắm bắt tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, đồng thời đưa ra các cảnh báo kịp thời đảm bảo lợi ích của các cổ đông.
5. Tăng cường công tác phối hợp với Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty thực hiện đầy đủ và tốt nhất Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2016.

Trên đây là toàn bộ nội dung Báo cáo giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty CP Cảng Cam Ranh giai đoạn từ 25/6/2015 đến 31/12/2015 và kế hoạch hoạt động năm 2016 của Ban Kiểm soát.

Trân trọng báo cáo./.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Dương Thị Hồng Hạnh**