



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
XUẤT NHẬP KHẨU HÀNG KHÔNG**

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

Hà Nội, ngày 05 tháng 4 năm 2023

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
Công ty CP xuất nhập khẩu hàng không  
Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023

- Căn cứ Luật doanh nghiệp;  
- Căn cứ Điều lệ Công ty CP Xuất nhập khẩu Hàng không;  
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty CP xuất nhập khẩu hàng không được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán & Tư vấn RSM Việt nam-CN Hà nội.

Ban kiểm soát (BKS) Công ty CP Xuất nhập khẩu Hàng không xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông Công ty về tình hình hoạt động của BKS và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty CP Xuất nhập khẩu Hàng không như sau:

**I. Hoạt động của BKS năm 2022:**

1. Cơ cấu BKS Công ty CP Xuất nhập khẩu Hàng không gồm 3 thành viên trong đó có 01 thành viên chuyên trách:

- Bà Đỗ Thu Hằng - Trưởng ban
- Ông Nguyễn Tiến Dũng - Kiểm soát viên
- Ông Đinh Phúc Lộc - Kiểm soát viên

2. Tình hình hoạt động của BKS:

- Các thành viên BKS chú trọng đến những hoạt động giám sát và kiểm tra trên một số lĩnh vực trọng yếu sau đây:

+ BKS tham gia tất cả các cuộc họp của Hội đồng quản trị (HĐQT)  
+ Giám sát hoạt động của HĐQT, của Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty trong suốt niên độ liên quan đến việc thực hiện các kế hoạch tài chính và kế hoạch hoạt động năm 2022 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

+ BKS tổ chức họp định kỳ, đồng thời các thành viên BKS thường xuyên trao đổi thông tin nội bộ nhằm mục đích kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty theo chức năng quy định. Thực hiện các báo cáo soát xét về tình hình tài chính, kinh doanh của Công ty theo từng quý, năm và soát xét theo chuyên đề.

+ Rà soát, kiến nghị HĐQT, TGD Công ty sửa đổi, bổ sung các quy chế, quy định nội bộ của Công ty cho phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty hiện hành.

+ Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và Ban Tổng giám đốc trong năm 2022, kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty theo đúng các quy định của pháp luật.

+ BKS đã soát xét việc thực hiện các quy định, quy chế, quy trình thanh quyết toán. Thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty và soát xét theo chuyên đề

3. Thù lao và chi phí hoạt động của BKS:

Các thành viên BKS được nhận thù lao và chi phí hoạt động theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022. Thù lao và chi phí hoạt động của BKS năm 2022 là 69,360 triệu đồng (2.890.000 đồng/tháng/người x 2 người = 69.360.000 đồng.)

- Lương của trưởng BKS chuyên trách trong năm 2022 là: 276,682 triệu đồng.
- Chi phí hoạt động của BKS năm 2022: không phát sinh

#### 4. Tổng kết các cuộc họp của BKS:

- Phiên họp ngày 03/6/2022: BKS họp về việc liên quan đến việc chấp thuận các giao dịch, hợp đồng với người liên quan theo Luật DN, Luật Chứng khoán.
- Phiên họp ngày 15/7/2022: BKS họp về nội dung soát xét tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính 3 tháng đầu năm 2022.
- Phiên họp ngày 09/09/2022: BKS họp về nội dung soát xét tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022.
- Phiên họp ngày 25/10/2022: BKS họp sau khi BKS soát xét theo chuyên đề “Rà soát quy định, quy chế, quy trình mà Công ty đã ban hành đang được áp dụng tại Công ty” để kịp thời sửa đổi, cập nhật, bổ sung cho phù hợp với tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty hiện tại và trong thời gian tới.
- Phiên họp ngày 25/11/2022: BKS họp về nội dung soát xét tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2022.
- Phiên họp ngày 16/02/2023: BKS họp với Công ty TNHH kiểm & Tư vấn RSM Việt nam-CN Hà nội về việc trao đổi các ý kiến và đánh giá khi kiểm toán, soát xét báo cáo tài chính năm 2022.
- Phiên họp ngày 15/03/2023: BKS họp về nội dung soát xét tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán.

Trong quá trình làm việc, các thành viên BKS thường xuyên thực hiện trao đổi công việc qua các phương tiện email, điện thoại để hoạt động được thực hiện kịp thời, liên tục và hiệu quả.

## II. Phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với HĐQT, Tổng giám đốc:

Sự phối hợp cũng như trao đổi thông tin giữa BKS với HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác được duy trì thường xuyên. Sự phối hợp này luôn đảm bảo nguyên tắc tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ, Quy chế, Quy định của Công ty và vì lợi ích chung của toàn Công ty.

BKS đưa ra những ý kiến đóng góp với HĐQT, TGD trong phạm vi chức năng, quyền hạn của BKS.

HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác của Công ty đã phối hợp và tạo điều kiện để BKS thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo quy định.

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

### 1. Tình hình hoạt động SXKD và tài chính năm 2022:

#### Bảng tổng hợp một số chỉ tiêu SXKD cơ bản thực hiện năm 2022

Đơn vị tính: Trđ

| Chỉ tiêu          | Kế hoạch 2022 | Thực hiện 2022 | TH 2022 so với KH 2022 (%) |
|-------------------|---------------|----------------|----------------------------|
| 1. Tổng doanh thu | 160.600       | 181.212        | 112,83%                    |
| 2. Tổng chi phí   | 158.093       | 178.185        | 112,71%                    |

| Chỉ tiêu                       | Kế hoạch 2022 | Thực hiện 2022 | TH 2022 so với KH 2022 (%) |
|--------------------------------|---------------|----------------|----------------------------|
| 3. Tổng lợi nhuận trước thuế   | 2.507         | 3.027          | 120,74%                    |
| 4. Tổng số lao động bình quân  | 98            | 87             | 88,77%                     |
| 5. Tổng quỹ lương              | 17.452        | 17.466         | 100,08%                    |
| 6. Thu nhập LĐ bình quân tháng | 14,84         | 16,730         | 112,74%                    |

Báo cáo tài chính cho năm 2022 của Công ty phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, phù hợp với các quy định hiện hành và đã được Công ty TNHH kiểm toán & Tư vấn RSM Việt nam-CN Hà nội kiểm toán, kiểm tra và xác định số liệu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

### 1.1. Đánh giá kết quả SXKD:

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

- Tổng doanh thu thực hiện: 181.212 tỷ (đạt 112,83% kế hoạch)
- Tổng chi phí : 178,185 tỷ (đạt 112,71% kế hoạch)
- Tổng lợi nhuận trước thuế là: 3,027 tỷ (đạt 120,74% kế hoạch)

Năm 2022 đại dịch Covid-19 đã ảnh hưởng lớn đến hoạt động kinh doanh của toàn ngành Hàng không, trong đó có AIRIMEX. Công ty đã chịu ảnh hưởng trực tiếp đến hoạt động SXKD do việc giảm đầu tư cho phụ tùng vật tư máy bay, ngừng khai thác đường bay quốc tế của các Hãng Hàng không. Kết quả kinh doanh của Công ty sụt giảm. Với sự nỗ lực của Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo và toàn thể CBNV Công ty đã hoàn thành chỉ tiêu kế hoạch cả về doanh thu cũng như lợi nhuận do ĐHĐCĐ thông qua.

### 1.2. Đánh giá về công nợ, hàng tồn kho:

a) Hàng tồn kho:

Tại thời điểm ngày 31/12/2022 là 9,947 tỷ đồng. Giá trị hàng tồn kho giảm so với cùng kỳ năm trước (tại thời điểm 31/12/2021 là: 13,809 tỷ đồng).

b) Công nợ:

- Công nợ phải thu tại thời điểm ngày 31/12/2022 là: 89,251 tỷ đồng, trong đó:
  - + Phải thu của khách là: 26,382 tỷ đồng,
  - + Trả trước người bán là: 7,797 tỷ đồng
  - + Phải thu khác là: 55,072 tỷ đồng.

Đối với công nợ phải thu Công ty quản lý theo dõi trên sổ kế toán, cuối năm có xác nhận công nợ với khách hàng.

- Công nợ phải trả tại thời điểm ngày 31/12/2022 là 83,758 tỷ đồng

- Đối với công nợ phải thu, phải trả Công ty đã quản lý theo dõi trên sổ kế toán, cuối năm Công ty đã gửi thư xác nhận đến khách hàng và nhà cung cấp dịch vụ. Để tránh phát sinh công nợ kéo dài cần có phương án thu hồi công nợ với khách hàng.

c) Tài sản ngắn hạn khác thời điểm 31/12/2022 là: 391,569 triệu đồng là các khoản chi phí trả trước ngắn hạn và thuế GTGT được khấu trừ.

## 2. Đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty:

### 2.1. Hội đồng quản trị:

- HĐQT đã thực hiện đúng chức năng, quyền và trách nhiệm của mình theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty trên nguyên tắc tập trung dân chủ và vì lợi ích của cổ đông.

- HĐQT đã ban hành Nghị quyết và các Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của mình. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

- HĐQT đã chỉ đạo Công ty sửa đổi Quy chế Quản lý tài chính của Công ty cho phù hợp với Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định hiện hành, sửa đổi Định mức chi tiêu và thanh toán chi phí cho phù hợp với thực tế của Công ty và các quy định hiện hành. Do hoạt động của phòng Vé máy bay trong thời gian qua không hiệu quả vì vậy HĐQT đã quyết định tạm dừng hoạt động kinh doanh của phòng vé máy bay.

- HĐQT tổ chức các cuộc họp và các lần lấy ý kiến theo đúng quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Các phiên họp HĐQT đều có biên bản.

- Các hoạt động của HĐQT đã đáp ứng kịp thời với yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2022.

- HĐQT thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Phối hợp cùng với Ban Tổng giám đốc điều hành đã chỉ đạo, triển khai mọi hoạt động của Công ty theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

## **2.2. Các hoạt động của Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty năm 2022:**

- Thực hiện triển khai Nghị quyết vào từng lĩnh vực cụ thể, đi theo đúng định hướng của ĐHCĐ và Nghị quyết của HĐQT. Thực hiện các quyền hạn và nhiệm vụ khác theo đúng Điều lệ, quy chế quản trị của Công ty và pháp luật quy định. Thực hiện đầy đủ việc công bố thông tin đối với Công ty đại chúng theo quy định của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Trung tâm lưu ký chứng khoán.

- Do hoạt động của phòng Vé máy bay trong thời gian qua không hiệu quả vì vậy, Tổng giám đốc đã trình HĐQT quyết định dừng hoạt động kinh doanh của phòng Vé máy bay từ ngày 01/12/2022.

- Công ty đã hoàn thành việc phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ và chi trả cổ tức năm 2021 như phương án đã được ĐHCĐTN năm 2022 thông qua. Tỷ lệ chi trả cổ tức là 9%. Tổng tiền cổ tức chi trả bằng tiền mặt cho các cổ đông 2.800.154.700 đồng.

- Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh : trong năm qua mặc dù Công ty gặp rất nhiều khó khăn do ảnh hưởng của đại dịch Covid 19 nhưng Công ty đã đạt kế hoạch ĐHCĐ năm 2022 thông qua cả về chỉ tiêu doanh thu cũng như lợi nhuận, đó cũng là sự nỗ lực rất lớn trong điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Giám đốc cùng các cán bộ lãnh đạo của công ty và tập thể cán bộ công nhân viên các phòng chức năng trong Công ty đã có nhiều cố gắng để Công ty có lợi nhuận trong bối cảnh đại dịch hoành hành trên toàn thế giới.

- Công ty đã hoàn thành việc chi thù lao hàng tháng cho các TV HĐQT và BKS cho các đối tượng theo đúng nghị quyết của ĐHCĐ thường niên năm 2022. Tổng số tiền chi thù lao của các TV HĐQT, BKS năm 2022 là: 236.160.000 đồng.

- Công tác tài chính: Quản lý công tác công nợ, đảm bảo nguồn tài chính để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thực hiện tốt các nghĩa vụ ngân sách với Nhà nước

- Về công tác đầu tư, sửa chữa:

- + Mua mới 01 xe ô tô tải thùng kín KIA trị giá 368,504 triệu đồng.
- + Mua mới 01 máy Fotocopy Fuji Filin trị giá 89 triệu đồng.
- + Đầu tư xây mới Trạm biến áp 2,694 tỷ đồng.
- + Cải tạo mở rộng nhà kho 1,792 tỷ đồng.
- + Công ty đã sửa chữa, cải tạo các hạng mục bị xuống cấp, hư hỏng, nâng cao chất lượng dịch vụ cho thuê văn phòng.
- Về công tác tổ chức nhân sự:
  - + Tháng 4 năm 2022 HĐQT miễn nhiệm ông Dương Quang Trung, Bổ nhiệm ông Nguyễn Thế Đắc làm Kế toán trưởng.
  - + HĐQT miễn nhiệm chức danh Tổng Giám đốc của ông Nguyễn Duy Việt, bổ nhiệm ông Đinh Ngọc Tùng làm Tổng Giám đốc từ ngày 01/01/2023.
- Về chính sách đối với người lao động:

Tuân thủ đúng các văn bản quy định của Nhà nước. Quyền lợi của cổ đông và người lao động tại Công ty đều được đảm bảo theo đúng Điều lệ công ty.
- Về chính sách tiền lương:
  - + Công ty đảm bảo các chế độ, quyền lợi của người lao động theo đúng quy định của Nhà nước và của Bộ LĐTBXH. Thực hiện đóng BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ 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 quy định khoán kinh doanh của Công ty.
  - + Quỹ tiền lương thực hiện trong năm 2022 là 17,466 tỷ đồng; Thu nhập bình quân là 16,730 triệu đồng/ người/tháng.
- Các chính sách khác:

Công ty thường xuyên quan tâm đến đời sống vật chất tinh thần cho người lao động. Công ty đã phối hợp BCH công đoàn, đoàn thanh niên để tổ chức các hoạt động cho người lao động.

### **3. Kiến nghị lên Đại hội đồng cổ đông, HĐQT, Ban Tổng giám đốc Công ty:**

#### **3.1. Đề nghị Ban Tổng giám đốc:**

- Định kỳ lên phương án rà soát hàng hóa tồn kho để tránh hàng hóa chậm luân chuyển, xem xét việc trích lập dự phòng cho năm sau và Quỹ dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Hệ thống và rà soát lại các quy trình, quy chế, quy định mà công ty đã ban hành để kiến nghị hoặc ban hành lại cho phù hợp thực tế.
- Đề nghị kiểm soát chặt chẽ việc kinh doanh, tránh để phát sinh công nợ kéo dài, có phương án thu hồi công nợ với khách hàng.
- Thực hiện đối chiếu công nợ định kỳ theo quy định với khách hàng và nhà cung cấp để tránh phát sinh công nợ tồn đọng.
- Tăng cường về luân chuyển chứng từ để đảm bảo báo cáo và hạch toán đúng kỳ nghiệp vụ phát sinh.
- Thực hiện các kiến nghị của BKS và kiểm toán.

#### **3.2. Đề nghị Hội đồng quản trị:**

- Chính sửa bổ sung Quy chế quản lý tài sản trong đó có phân cấp về quy trình và thủ tục đầu tư tài sản.
- Xây dựng và ban hành Quy chế quản lý nợ; báo cáo theo tuổi nợ và đánh giá tuổi nợ hàng kỳ.

- Triển khai rà soát các quy trình, quy chế nội bộ để sửa đổi, bổ sung ban hành lại cho phù hợp thực tế, tạo thuận lợi cho việc áp dụng thống nhất trong công ty.

### **3.3. Kiến nghị Đại hội đồng cổ đông:**

- Đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty CP XNK Hàng không đã được Công ty TNHH kiểm toán & tư vấn RSM Việt Nam - CN Hà Nội kiểm toán.

- Trên cơ sở đánh giá: Công ty kiểm toán độc lập là những đơn vị thuộc danh sách được Bộ tài chính chấp thuận cho doanh nghiệp kiểm toán và kiểm toán viên hành nghề được kiểm toán cho các đơn vị có lợi ích công chúng năm 2023 theo QĐ số 2324/QĐ-BTC ngày 14/11/2022 của Bộ Tài chính; Là đơn vị kiểm toán có uy tín, có đội ngũ kiểm toán viên có trình độ, kinh nghiệm kiểm toán BCTC theo các quy định của chuẩn mực kế toán và hệ thống kế toán Việt nam; Có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với nội dung, phạm vi kiểm toán, thời gian kiểm toán mà Công ty yêu cầu. BKS kính trình Đại hội đồng cổ đông uỷ quyền cho HĐQT Công ty quyết định việc lựa chọn một trong các công ty kiểm toán sau: Công ty TNHH kiểm toán TTP; Công ty TNHH kiểm toán Quốc tế; Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn RSM Việt Nam, thực hiện soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ (6 tháng) và kiểm toán báo cáo tài chính kết thúc năm 2023, 2024 của Công ty theo quy định hiện hành.

### **IV. Kế hoạch năm 2023 của Ban kiểm soát**

Ban kiểm soát thực hiện theo quy định, và tập trung vào các nội dung chính sau:

- Giám sát: thông qua các cuộc họp, các phiên họp dưới hình thức xin ý kiến của HĐQT, tham gia đóng góp ý kiến trên cơ sở phạm vi quyền hạn và trách nhiệm của BKS.

- Kiểm tra giám sát việc thực hiện kế hoạch SXKD 2023 của Công ty:

+ Kiểm tra giám sát việc thực hiện nghị quyết của ĐHCĐ, nghị quyết của HĐQT, quyết định của ban TGD.

+ Thẩm định các BCTC, báo cáo kết quả kinh doanh 6 tháng và năm 2023.

- Thực hiện kiểm tra chuyên đề: do BKS đánh giá và lựa chọn.

- Các công việc khác theo quy định của BKS.

Trân trọng báo cáo !

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Đỗ Thu Hằng**