

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2024

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2023  
KẾ HOẠCH KINH DOANH NĂM 2024****I. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2023****1. Tình hình thị trường vận tải biển**

Thị trường tàu biển chứng kiến nhiều biến động trong năm 2023, có những thời điểm chỉ số BDI và BHSI giảm sâu khi tình hình kinh tế thế giới gặp nhiều bất lợi. Vào những tháng cuối năm thị trường có sự phục hồi đối với tất cả các loại tàu, nhưng nhìn chung giá thuê vẫn ở mức thấp hơn so với dự kiến trong suốt cả năm. Theo phân tích từ những hãng tàu lớn, tâm lý thị trường đang có xu hướng xấu đi do các yếu tố như sự chuyển dịch trong mô hình tăng trưởng kinh tế của Trung Quốc từ đầu tư xây dựng bất động sản và cơ sở hạ tầng sang tập trung cho ngành công nghệ, bất ổn chính trị tại nhiều nơi trên thế giới dẫn đến tâm lý e ngại trong việc giải ngân đầu tư, hay việc giá thuê tàu lao dốc mạnh hậu Covid-19 do tình trạng dư cung và thiếu cầu,... tất cả các yếu tố trên đều tạo áp lực lên thị trường hơn khiến hoạt động kinh doanh gặp nhiều khó khăn.

**2. Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2023****2.1. Báo cáo tài chính**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn RSM Việt Nam đã kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023 và phát hành ngày 22 tháng 03 năm 2024 với ý kiến kiểm toán viên:

*“Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vận Tải Biển Hải Âu tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính”*

**2.2. Bảng cân đối kế toán tại 31/12/2023**

ĐVT: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2022
I	Tổng tài sản	64.441.734.835	86.400.285.524
1.1	Tài sản ngắn hạn	49.347.968.497	65.387.729.009

1.2	Tài sản dài hạn	15.093.766.338	21.012.556.515
<b>II</b>	<b>Tổng nguồn vốn</b>	<b>64.441.734.835</b>	<b>86.400.285.524</b>
2.1	Nợ phải trả	9.422.875.439	17.589.266.724
2.2	Vốn chủ sở hữu	55.018.859.396	68.811.018.800

### 2.3. Tổng hợp các chỉ tiêu theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023

STT	Chỉ tiêu	KH 2023	TH 2023	TH 2022	TH 2023/ KH 2023	TH 2023/ TH 2022
1	Tổng doanh thu	46.134	35.794	100.536	77,59%	35,60%
2	Quỹ tiền lương	9.600	9.138	9.285	95,19%	98,41%
3	Khấu hao cơ bản	-	-	-	0,00%	0,00%
4	Lợi nhuận sau thuế	15.616	4.838	58.384	31%	8,29%
5	Thù lao HĐQT, BKS	372	304	194	81,72%	156,70%
6	Mức chia cổ tức	30%/cổ phiếu	10%/cổ phiếu	37%/cổ phiếu	33,33%	27,02%

### 2.4. Phân tích các chỉ tiêu cơ bản Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 giao:

Trong năm 2023, do diễn biến thị trường không thuận lợi Công ty chưa hoàn thành tất cả các chỉ tiêu do Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 giao. Cụ thể như sau:

#### 2.4.1. Tổng doanh thu

- Tổng doanh thu năm 2023 bằng 36% so với năm 2022 (35.794 triệu đồng/ 100.536 triệu đồng), bằng 78% so với kế hoạch ĐHCĐ giao (46.134 triệu đồng). Trong đó:

+ Doanh thu cho tàu Sea Dream thuê định hạn: Năm 2023, cho thuê từ 23 giờ 30 ngày 15/01/2023 đến 24 giờ 00 ngày 31/12/2023. Doanh thu vận tải năm 2023 bằng 34% so với cùng kỳ năm 2022. (31.747 triệu đồng/93.793 triệu đồng) và bằng 69% so với kế hoạch ĐHCĐ giao (46.134 triệu đồng) do giá cước giảm nhiều so với năm 2022.

+ Doanh thu hoạt động tài chính: Năm 2023, doanh thu hoạt động tài chính 4.047 triệu đồng (gồm lãi tiền gửi 3.675 triệu đồng và lãi chênh lệch tỷ giá 372 triệu đồng) bằng 274% so với năm 2022.(4.047 triệu đồng/1.479 triệu đồng).

#### 2.4.2. Chi phí tiền lương

Năm 2023, chi phí tiền lương là 9.138 triệu đồng bằng 95,19% so với phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 (9.600 triệu đồng) và bằng 98,41% so với 2022 (9.285 triệu đồng).

#### 2.4.3. Khấu hao cơ bản

Năm 2023, tàu Sea Dream không trích khấu hao do từ ngày 17/10/2021 tàu đã hết khấu hao, giá trị còn lại tàu Sea Dream bằng 0.

#### **2.4.4. Lợi nhuận sau thuế**

Lợi nhuận sau thuế của công ty năm 2023 là 4.838 triệu đồng bằng 31% so với kế hoạch (15.616 triệu đồng) và bằng 8% so năm 2022 (58.384 triệu đồng).

#### **2.5 Các vấn đề khác:**

##### **2.5.1. Tín dụng – Dòng tiền**

Trong năm không phát sinh nợ vay. Doanh thu thuê tàu Sea Dream là nguồn doanh thu chính của công ty, được thu hoàn toàn bằng ngoại tệ. Công ty thường xuyên bán ngoại tệ để chi tiêu. Trong năm 2023, khoản tiền gửi tiết kiệm đáo hạn từ năm 2022 là 33.500 triệu này đã đem lại 3.675 triệu đồng lợi nhuận cho hoạt động tài chính của công ty. Sau khi đáo hạn khoản tiền gửi tiết kiệm đầu tháng 2/2024, công ty đã tiếp tục gửi tiết kiệm kì hạn 3 tháng và dự kiến lãi tiền gửi năm 2024 là 214 triệu đồng.

Ngoài ra, năm 2024 Công ty dự kiến có những khoản chi bắt buộc bằng USD như sau: phí bảo hiểm cho tàu khoản 150.000 USD, trả nợ lãi VCB trong hạn 190.303,53 USD và lãi quá hạn 74.884,88 USD. Công ty cũng đang cân nhắc kế hoạch lên đà trung gian cuối năm 2024 tại Việt Nam hoặc Trung Quốc. Trong trường hợp lên đà tại nước ngoài, Công ty cần chuẩn bị sẵn ngoại tệ để thanh toán cho các đối tác. Ngoài ra, để chuẩn bị cho công tác lên đà Công ty lên kế hoạch mua phụ tùng vật tư từ các nhà cung cấp nước ngoài với chất lượng tốt.

Đặc biệt, tỷ giá USD đang diễn biến khó lường trong quý 1/2024 và gần đây đã lập đỉnh lịch sử mới 25.300 đồng/USD. Do đó Công ty dự kiến sẽ tích lũy lượng USD từ dòng tiền cho thuê tàu định hạn và ưu tiên sử dụng lượng tiền VNĐ có sẵn để làm nguồn chi trả cho các hoạt động thường ngày.

##### **2.5.2. An toàn - pháp chế, bảo hiểm tàu, thuyền viên**

###### **a. An ninh – an toàn hàng hải**

Trong năm 2023, nhiều lần PSC kiểm tra tại các cảng phát hiện một số khiếm khuyết. Công ty đã khắc phục kịp thời đồng thời phân tích, làm rõ nguyên nhân để rút kinh nghiệm. Tàu không bị lưu giữ, không bị off hire ngày tàu.

###### **b. Bảo hiểm tàu**

Công ty đã mua và thanh toán phí đầy đủ Bảo hiểm trách nhiệm dân sự chủ tàu, Bảo hiểm thân vỏ tàu, Bảo hiểm tai nạn thuyền viên.

###### **c. Công tác thuyền viên:**

Năm 2023, thị trường thuyền viên đã ổn định hơn năm 2022. Ngoài ra, công ty trả mức lương tương đương thị trường nên đã tìm được một số chức danh chủ chốt, có năng lực giúp tàu vận hành an toàn, hiệu quả. Vào dịp lễ, Tết công ty luôn động viên thuyền

viên cả tinh thần và vật chất để thuyền viên thêm gắn bó với công ty, nâng cao tinh thần trách nhiệm trong công việc.

### **2.5.3. Chi phí nhiên liệu, phụ tùng vật tư:**

Chi phí phụ tùng, vật tư dầu nhớt giảm 800 triệu đồng(5.040 triệu đồng/4.240 triệu đồng) bằng 84% so với năm 2022 và bằng 96% so với kế hoạch. Do tăng lượng nhớt bổ sung cho hệ thống, nhớt cần cầu, nhớt trục chân vịt; giá dầu nhớt, vật tư phụ tùng tăng. Tàu đã quá 15 tuổi, nhiều năm trước do kinh doanh gặp khó khăn, tiết kiệm chi phí sửa chữa, bảo dưỡng nên máy móc dễ phát sinh sự cố. Để tránh off hire, năm 2023 công ty đã cấp cho tàu nhiều vật tư, phụ tùng dự trữ để tàu có thể tự khắc phục sự cố khi đang hành trình trên biển, hoặc ở nước ngoài.

### **2.5.4. Tái cơ cấu khoản vay đóng tàu Sea Dream:**

Trong năm 2023, Công ty đã tiến hành tái cơ cấu khoản vay đóng tàu Sea Dream với 02 ngân hàng đồng tài trợ. Riêng đối với khoản vay tái cơ cấu từ ngân hàng Vietcombank đầu năm 2023 là 365.188,41 USD, Ngày 27/10/2023 Công ty đã thanh toán 100.000 USD, còn lại 190.303,53 USD lãi trong hạn và lãi phạt chậm quá hạn 74.884,88 USD theo thông báo nợ số 17890/TB-VCB-QLN ngày 18/12/2023. Đối với phần lãi phạt chậm quá hạn 74.884,88 USD trước đây Công ty chưa trích lập chi phí lãi vay. Vì vậy Kiểm toán đã yêu cầu trích chi phí này vào chi phí trong năm 2023 để đảm bảo tính an toàn trong cơ cấu nợ. Ngoài ra, Ban điều hành vẫn đang nỗ lực đàm phán với Ngân hàng Vietcombank để xin phương án giảm và miễn giảm lãi phạt quá hạn.

### **2.6. Kết luận:**

Giai đoạn năm 2021 -2022, thị trường kinh doanh vận tải biển bùng nổ do dịch Covid-19 làm đứt gãy chuỗi cung ứng. Tuy nhiên, sang 2023 ngành vận tải biển có dấu hiệu suy yếu khi kinh tế nhìn chung chưa thể hồi phục kinh tế hậu Covid-19. Ngoài ra chiến tranh Ukraine – Nga và các diễn biến địa chính trị căng thẳng giữa Hoa Kỳ - Trung Quốc đã làm ảnh hưởng tiêu cực đến giá cước. Giá cước thuê tàu Sea Dream có những thời điểm đã giảm hơn 80% so với lúc đỉnh điểm hồi giữa năm 2022. Với nỗ lực cơ cấu tiết kiệm chi phí, công ty vẫn đạt lợi nhuận sau thuế là 4.838 triệu đồng. Mặc dù chưa hoàn thành chỉ tiêu được giao nhưng đây cũng là nỗ lực đáng ghi nhận của công ty so với tình hình chung của ngành vận tải biển.

## **II. KẾ HOẠCH KINH DOANH NĂM 2024**

### **1. Kế hoạch năm 2024**

#### **1.1. Tình hình khai thác, vận hành tàu:**

Năm 2024, cuộc chiến thương mại giữa Mỹ/Úc/Ấn Độ - Trung Quốc vẫn tiếp tục căng thẳng, cộng thêm tình hình chiến sự giữa Nga – Ukraina làm giá dầu tăng cao. Kinh tế toàn cầu đang gặp rất nhiều khó khăn khi đã phục hồi kinh tế hậu Covid của Trung Quốc còn chậm. Thị trường khai thác tàu diễn biến phức tạp.

#### **1.2. Kế hoạch kinh doanh năm 2024**

Năm 2024, Kế hoạch sản xuất kinh doanh cho cả năm 2024 xây dựng dựa trên dự báo thị trường cho cả năm. Năm 2024, tàu Sea Dream tiếp tục cho thuê định hạn từ ngày 01/01/2024. Giá thuê tàu bình quân dự kiến 3.400 usd/ngày. Công ty đã ký phụ lục cho thuê định hạn tàu Sea Dream đến 10/04/2024 và sẽ tiếp tục đàm phán giá cước thuê tàu từ 10/04/2024 phù hợp với thị trường. Ban điều hành trình kế hoạch kinh doanh năm 2024 như sau:

ĐVT: Triệu Đồng  
Tỷ giá : 24.200Vnd/Usd

STT	Chỉ tiêu	KH năm 2024	TH năm 2023	KH 2024/TH 2023
1	Tổng doanh thu	30.216	35.794	84%
2	Lợi nhuận sau thuế	5.242	4.838	108%

## 2. Biện pháp thực hiện:

- Đàm phán với người thuê tàu và các đối tác để ký được giá thuê tốt nhất theo thị trường;
- Chỉ đạo tàu vận hành, khai thác tàu an toàn, hiệu quả nâng cao ngày vận doanh;
- Tập trung nâng cao chất lượng công tác quản lý kỹ thuật, vật tư kiểm soát chi phí;
- Đàm phán để tái cơ cấu nợ thành công tất toán khoản vay đóng tàu Sea Dream;
- Sử dụng dòng tiền và tài sản Công ty hiệu quả.

CÔNG TY CP VẬN TẢI BIỂN HẢI ÂU



NGUYỄN THỊ HỒNG HẠNH