

*Ngày 26 tháng 04 năm 2024*

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT  
VỀ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI BIỂN HẢI ÂU  
NĂM 2023**

Trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã thực hiện các nhiệm vụ, quyền hạn theo quy định và xin báo cáo hoạt động của Ban như sau:

**Hoạt động của Ban Kiểm soát:**

- Tham gia các cuộc họp Hội đồng Quản trị Công ty khi được mời.
- Thực hiện kiểm tra, kiểm soát định kỳ hoạt động quản lý, điều hành kinh doanh, tình hình tài chính, việc chấp hành các chế độ quy định của Nhà nước và các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông Công ty.

Qua hoạt động kiểm soát công tác quản trị, điều hành năm 2023 của Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty, Ban Kiểm soát xin báo cáo kết quả như sau:

**I. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

- Hội đồng Quản trị Công ty đã tiến hành các cuộc họp định kỳ và bất thường hoặc lấy ý kiến bằng văn bản theo quy định để triển khai Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Các Thành viên Hội đồng Quản trị tham dự họp đầy đủ hoặc tham dự họp thông qua ủy quyền tại các cuộc họp cũng như tham gia ý kiến đối với các vấn đề xin ý kiến bằng văn bản của Hội đồng Quản trị.

- Hội đồng Quản trị đã hành động có trách nhiệm và vì công việc chung.

- Ban Kiểm soát đã phối hợp với Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành để lựa chọn, Công ty Trách nhiệm hữu hạn Kiểm toán và Tư vấn RSM Việt Nam thực hiện kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2023 của Công ty theo đúng Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông và quy định của pháp luật.

- Khi tham gia các cuộc họp của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát được cung cấp đầy đủ các tài liệu của cuộc họp.

**II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT BAN ĐIỀU HÀNH**

- Giám đốc và Lãnh đạo các Phòng Ban đã có nhiều nỗ lực trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết và Quyết định của Đại hội đồng Cổ đông và Hội đồng Quản trị Công ty.

- Ban Điều hành đã có những đề xuất và quyết định phù hợp, chủ động theo dõi tình hình thực tế để duy trì hoạt động liên tục của Công ty.



- Ban Điều hành đã thực hiện công bố thông tin theo đúng quy định.
- Ban Điều hành đã hành động vì lợi ích của cổ đông và của Công ty; không có xung đột lợi ích của cổ đông, của Công ty với lợi ích của cá nhân. Các hoạt động của Ban Điều hành và Lãnh đạo các Phòng Ban của Công ty tuân thủ theo các quy định của pháp luật và Điều lệ, quy định của Công ty.

### **III. VỀ MỐI QUAN HỆ GIỮA BAN KIỂM SOÁT, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH**

Ban Kiểm soát, Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành đã duy trì được mối quan hệ trao đổi thông tin khi cần thiết, có sự phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty và của Cổ đông, tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và các Quy chế nội bộ của Công ty.

### **IV. VỀ THÙ LAO VÀ LỢI ÍCH KHÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023**

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2023, Công ty đã chi thù lao 136 triệu đồng cho Ban Kiểm soát.

### **V. VỀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY**

Báo cáo Tài chính năm 2023 của Công ty đã được Ban Điều hành lập, được Hội đồng Quản trị Công ty thông qua và được Công ty Trách nhiệm hữu hạn Kiểm toán và Tư vấn RSM Việt Nam (RSM Việt Nam) kiểm toán. Qua xem xét Báo cáo Tài chính, Ban Kiểm soát cũng nhất trí với kết luận của RSM Việt Nam về Báo cáo Tài chính năm 2023 của Công ty:

*“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”.*

Các chứng từ, tài liệu và sổ kế toán được lưu trữ đầy đủ, hợp pháp.

Số liệu về tình hình tài chính theo Báo cáo Tài chính năm 2023 đã được kiểm toán như sau:

#### **1. Tình hình tài sản**

Tổng tài sản của Công ty là: **64.442 triệu đồng** (bằng 75% so với năm trước (**86.400 triệu đồng**), trong đó một số tài sản chủ yếu như sau:

a) Tổng tài sản ngắn hạn: **49.348 triệu đồng**, chiếm 75% tổng tài sản. Các tài sản chủ yếu là: Tiền và các khoản tương đương tiền 5.656 triệu đồng; Đầu tư Tài chính ngắn hạn 33.500 triệu đồng; Các khoản phải thu ngắn hạn (4.313 triệu đồng); Nguyên, vật liệu tồn kho (1.028 triệu đồng), Tài sản ngắn hạn khác (4.848 triệu đồng).



b) Giá trị còn lại của tài sản cố định là: **11.726 triệu đồng**, chiếm **18%** tổng tài sản. Các tài sản cố định chủ yếu là tàu và trụ sở Công ty, cụ thể như sau:

- Đến ngày 17/10/2021, tàu Sea Dream hết khấu hao.

- Trụ sở Công ty tại số 40, đường số 1 khu phố 3 phường Bình Thuận, quận 7 thành phố Hồ Chí Minh giá trị còn lại: 11.726 triệu đồng (bằng 96% nguyên giá). Trong đó: tài sản cố định hữu hình 1.726 triệu đồng ; tài sản cố định vô hình (quyền sử dụng đất )10.000 triệu đồng , không trích khấu hao theo quy định của Bộ Tài chính.

c) Các khoản chi phí trả trước dài hạn là: **3.362 triệu đồng**, chiếm **5%** tổng tài sản.

## 2. Tình hình vốn

Tổng số nguồn vốn của Công ty là: **64.442 triệu đồng** (bằng **75%** so với năm trước (**86.400 triệu đồng**), trong đó một số khoản mục chủ yếu như sau:

a) Tổng nợ phải trả là: **9.423 triệu đồng**, chiếm **15%** tổng nguồn vốn chủ yếu là:

- Phải trả cho người bán ngắn hạn: 352 triệu đồng
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn : 24,5 triệu đồng
- Thuê và các khoản phải nộp nhà nước: 907 triệu đồng
- Phải trả cho người lao động: 0 triệu đồng
- Chi phí phải trả ngắn hạn: 6.555 triệu đồng
- Phải trả ngắn hạn khác: 1.376 triệu đồng
- Quỹ khen thưởng phúc lợi : 207 triệu đồng

b) Tổng vốn chủ sở hữu là: **55.018 triệu đồng**. Trong đó:

- Vốn điều lệ: 50.000 triệu đồng
- Cổ phiếu quỹ: (188) triệu đồng
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối : 5.206 triệu đồng

## VI. VỀ KẾT QUẢ THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG.

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	33.3%	27,02%



## **2. Tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông**

Trong năm 2023, Công ty đã hoàn thành một số chỉ tiêu của Đại hội đồng Cổ đông Công ty thường niên giao cho. Cụ thể như sau:

- Tổng doanh thu Công Ty đạt **35.794 triệu đồng**, bằng **77,59%** so với kế hoạch (**46.134 triệu đồng**) và bằng **35,6%** so với năm trước (**100.536 triệu đồng**). Trong năm 2023, tàu không bị off hire cho thấy nỗ lực rất lớn của Công ty trong việc khai thác vận hành tàu. Doanh thu cho thuê tàu giảm so với kế hoạch do giá thuê tàu giảm so với dự kiến.

- Quỹ tiền lương quyết toán thực tế là **9.138 triệu đồng** bằng **95,19%** kế hoạch (**9.600 triệu đồng**) bằng **98,41%** so với năm 2022. Công ty phải tăng lương thuyền viên công ty để phù hợp với tình hình thị trường lao động.

- Đến 17/10/2021, tàu Sea Dream đã hết khấu hao. Nên năm 2023, công ty không còn phải trích khấu hao tàu Sea Dream, đúng như kế hoạch.

- Mức chi thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát không chuyên trách: **304 triệu đồng** bằng **81,72%** so kế hoạch và bằng **156,7%** so với năm 2022.

- Năm 2023, Lợi nhuận sau thuế công ty đạt **4.838 triệu đồng** bằng **31%** so với kế hoạch **15.616 triệu đồng**.

- Mức chia cổ tức dự kiến tỷ lệ 10%/ cổ phiếu (1 cổ phiếu được nhận 1.000 đồng). Kế hoạch 2023 chia cổ tức theo tỷ lệ 30%/cổ phiếu. Như vậy công ty đã hoàn thành 31% theo kế hoạch.

## **3. Tình hình tài chính**

Nợ phải trả năm 2023 là 9.422 triệu đồng (gồm: thuế TNDN chưa đến hạn; lãi vay và lãi phạt quá hạn đóng tàu Sea Dream ).

Trong năm 2023, không phát sinh nợ vay ngắn hạn, dài hạn. Hiện nay Công ty còn gửi tiết kiệm 33,5 tỷ đồng.

Tổng vốn chủ sở hữu của Công ty đến hết năm 2023 là: 55.018 triệu đồng bằng 80% so với năm ngoái do lợi nhuận sau thuế năm nay chỉ bằng 8% so với năm 2022.

## **4. Tái cơ cấu nợ vay đóng tàu Sea Dream:**

Đến năm 2023, Công Ty còn khoản vay đầu tư tàu Sea Dream với ngân hàng Vietcombank ,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 18/12/202). Đối với phần lãi phạt chậm quá hạn 74.884,88 USD trước đây Công ty chưa trích lập chi phí lãi phạt, 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. Hiện nay, Ban điều hành vẫn đang nỗ lực đàm phán với Ngân hàng Vietcombank để xin giảm và miễn lãi phạt quá hạn.

## **VII. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ**

## 1. Kết luận

Nhìn chung, công tác quản lý tài chính của Công ty đã tuân thủ các quy chế của Công ty và quy định của pháp luật; Công ty đã quản lý tốt các nguồn thu, thu đủ, không có nợ phải thu quá hạn. Việc quản lý tài sản và vốn được thực hiện tốt. Công ty đã mua bảo hiểm tàu với giá hợp lý, để phòng rủi ro và bảo toàn vốn, tài sản của Công ty.

Công ty đã chấp hành đầy đủ chế độ và chuẩn mực kế toán. Chứng từ kế toán đầy đủ, Báo cáo Tài chính được lập đúng hạn, đảm bảo chất lượng và các thông tin tài chính được ghi nhận và báo cáo minh bạch.

Việc công bố thông tin của Công ty tuân thủ các quy định của pháp luật.

## 2. Kiến nghị

Qua kiểm tra giám sát tình hình hoạt động kinh doanh năm 2023, Ban Kiểm soát kiến nghị:

- *Về quản lý chi phí sửa chữa, vật tư, phụ tùng thay thế, nhiên liệu, dầu nhớt:* Công ty cần ban hành các quy chế quản lý, sử dụng, cấp phát vật tư, sửa chữa để tăng cường quản lý về tiêu thụ dầu nhớt, sử dụng vật tư, phụ tùng trong quá trình vận hành tàu; về chi phí sửa chữa thường xuyên, sửa chữa lên đà đảm bảo tối thiểu hóa chi phí phát sinh so với dự toán.

- *Về lĩnh vực hoạt động kinh doanh:* Kết thúc năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty có lãi do công ty tận dụng được thời cơ, ký cho thuê tàu với giá hợp lý.

Năm 2024, giá thuê tàu tiếp tục giảm so với năm 2023. Cơ cấu Cổ đông lớn của Công Ty có thay đổi, chúng tôi hy vọng rằng Hội Đồng Quản Trị Công Ty sẽ được bổ sung những thành viên mới có nhiều kinh nghiệm hơn trong quản lý doanh nghiệp vận tải, quản lý kỹ thuật và khai thác tàu, cùng Ban Điều hành bám sát các diễn biến của thị trường để có những quyết sách hợp lý, nắm bắt các cơ hội nhằm tăng thêm lợi nhuận.

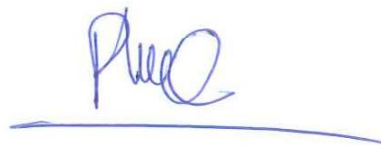
Ban Kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội đồng Cổ đông Công ty và kính trình Đại hội đồng Cổ đông xem xét, thông qua./.

THÀNH VIÊN  
BAN KIỂM SOÁT



NGUYỄN PHƯƠNG LIÊN

THÀNH VIÊN  
BAN KIỂM SOÁT



LÊ THANH PHÚC

TRƯỞNG  
BAN KIỂM SOÁT



NGUYỄN MINH LỘC