

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam khóa XIV thông qua ngày 17 tháng 06 năm 2020;

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Tổng công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 của Tổng công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội,

Ban kiểm soát Tổng công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội (sau đây gọi tắt là HABECO) báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên ("ĐHĐCĐ") kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của HABECO trong năm 2023 như sau:

I. Về hoạt động của Ban kiểm soát Tổng công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội trong năm 2023:

1. Cơ cấu tổ chức của Ban kiểm soát:

- Bà Chủ Thị Thu Trang: Trưởng Ban kiểm soát
- Ông Trần Minh Tuấn: Thành viên Ban kiểm soát đến ngày 28/6/2023
- Ông Trần Đức Giang: Thành viên Ban kiểm soát từ ngày 28/6/2023
- Bà Thiều Hồng Nhung: Thành viên Ban kiểm soát

2. Các nội dung hoạt động trọng tâm:

- Thẩm định Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Tổng kết hoạt động của Ban kiểm soát năm tài chính 2023;
- Thông qua dự thảo nội dung Báo cáo của Ban kiểm soát tại ĐHĐCĐ;
- Thảo luận và thống nhất các nội dung chính góp ý tại các cuộc họp lớn;
- Thực hiện giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HABECO.

- Giám sát việc chấp hành các nghĩa vụ của doanh nghiệp theo quy định của Pháp luật như nghĩa vụ về thuế đối với Nhà nước, BHXH, BHYT với người lao động và các nghĩa vụ khác.

- Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính riêng, Báo cáo tài chính hợp nhất và Phương án phân phối lợi nhuận năm 2023 theo quy định tại Quyết định số 1885/QĐ-BCT ngày 17/5/2016 của Bộ Công Thương.

- Tham gia các cuộc họp thường kỳ và bất thường của Hội đồng quản trị và một số cuộc họp cần thiết của Ban điều hành.

II. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính năm 2023:

Ban kiểm soát thống nhất với số liệu được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023 được lập bởi Ban Tổng Giám đốc và đã được Công ty kiểm toán độc lập - Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt thực hiện kiểm toán, các số liệu tài chính tóm tắt như sau:

Chỉ tiêu	Báo cáo tài chính riêng	Báo cáo tài chính hợp nhất
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN		
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	3.759.118.109.097	5.135.871.007.030
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	784.624.181.965	1.164.573.830.285
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	2.210.721.900.000	2.724.089.696.800
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	396.185.346.139	428.020.603.331
IV. Hàng tồn kho	309.506.366.681	719.428.967.211
V. Tài sản ngắn hạn khác	58.080.314.312	99.757.909.403
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	1.930.573.170.520	2.014.110.340.275
I. Các khoản phải thu dài hạn	0	334.000.000
II. Tài sản cố định	612.921.303.879	1.527.170.833.563
III. Bất động sản đầu tư	0	3.792.132.280
IV. Tài sản dở dang dài hạn	10.206.445.031	10.702.730.485
V. Đầu tư tài chính dài hạn	1.264.834.097.533	271.002.662.094
VI. Tài sản dài hạn khác	42.611.324.077	201.107.981.853
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	5.689.691.279.617	7.149.981.347.305
C. NỢ PHẢI TRẢ	1.394.298.480.487	1.842.472.207.856
I. Nợ ngắn hạn	1.307.702.303.181	1.726.342.324.471
II. Nợ dài hạn	86.596.177.306	116.129.883.385

D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	4.295.392.799.130	5.307.509.139.449
I. Vốn chủ sở hữu	4.295.392.799.130	5.306.532.186.354
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	0	976.953.095
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	5.689.691.279.617	7.149.981.347.305
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.589.914.671.931	7.900.964.462.916
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2.710.567.618	146.611.563.753
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.587.204.104.313	7.754.352.899.163
4. Giá vốn hàng bán	4.334.078.090.626	5.839.789.214.571
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.253.126.013.687	1.194.563.684.592
6. Doanh thu hoạt động tài chính	239.344.654.149	231.854.633.312
7. Chi phí tài chính	6.282.239.175	6.521.334.125
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	-	12.424.999.639
9. Chi phí bán hàng	796.437.614.112	1.201.367.368.741
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	281.705.642.811	507.108.723.263
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	408.045.171.738	443.845.891.414
12. Thu nhập khác	17.078.067.508	26.065.207.122
13. Chi phí khác	497.688.744	5.575.184.674
14. Lợi nhuận khác	16.580.378.764	20.490.022.448
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	424.625.550.502	464.335.913.862
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	91.146.002.740	107.509.729.264
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(556.265.728)	2.141.349.438
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	334.035.813.490	354.684.835.160

III. Kết quả thực hiện chỉ tiêu kế hoạch, các chỉ số tài chính năm 2023:

1. Kết quả kinh doanh và một số chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính của Công ty mẹ (theo BCTC riêng của Công ty mẹ)

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ đạt 5.589,9 tỷ đồng, bằng 88,9% so với năm 2022;

- Tổng lợi nhuận trước thuế: 424,6 tỷ đồng, bằng 82,05% so với năm 2022;
- Hệ số thanh toán ngắn hạn, hệ số thanh toán nhanh được đảm bảo (>1);
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn điều lệ đạt 14,41%;
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu đạt (ROE) 7,78%;
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản đạt (ROA) 5,87%;
- Hệ số nợ trên vốn chủ sở hữu thấp: 0,32.

Các chỉ tiêu về tài chính nêu trên cho thấy HABECO có tình hình tài chính lành mạnh, khả năng thanh toán các khoản nợ của doanh nghiệp an toàn, tỷ lệ nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu thấp thể hiện khả năng tự chủ về tài chính của doanh nghiệp tốt.

2. Kết quả kinh doanh theo số liệu hợp nhất:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ 7.901,0 tỷ đồng, bằng 92,64% so với năm 2022;
- Tổng lợi nhuận trước thuế đạt 464,3 tỷ đồng, bằng 73,03% so với năm 2022;
- Lợi nhuận sau thuế đạt 354,7 tỷ đồng, bằng 70,07% so với năm 2022.

Toàn Tổng công ty năm 2020 có 12 trên tổng số 16 công ty con có kết quả sản xuất kinh doanh có lãi, 4 công ty con có kết quả kinh doanh lỗ.

IV. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Ban điều hành:

Hội đồng quản trị HABECO ("HĐQT") đã tổ chức các cuộc họp định kỳ để trao đổi, phân tích, đi đến quyết định thống nhất trong các thành viên. Ngoài các cuộc họp định kỳ, HĐQT đã tiến hành lấy ý kiến bằng văn bản đối với các thành viên HĐQT để chỉ đạo kịp thời các vấn đề phát sinh. Trong năm 2023, HĐQT đã tổ chức 12 phiên họp, ban hành 12 Nghị quyết tại các phiên họp trực tiếp và 04 Nghị quyết thông qua hình thức lấy ý kiến bằng văn bản.

Các vấn đề lớn thuộc thẩm quyền của HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã thực hiện đúng các chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của mình theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổng công ty và các quy định khác của pháp luật, thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT HABECO.

Năm 2023, HABECO tiếp tục kiện toàn bộ máy tổ chức, từng bước sắp xếp điều chỉnh, đề bạt bổ nhiệm một số cán bộ, lãnh đạo tại Công ty mẹ và một số Công ty thành viên.

V. Báo cáo đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và Cổ đông.

Ban kiểm soát hoạt động trên cơ sở Quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ của HABECO, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, cũng như các quy chế, quy định trong hệ thống quy chế quản lý nội bộ HABECO để triển khai công tác giám sát.

Ban kiểm soát được HĐQT và Ban điều hành HABECO tạo điều kiện thuận lợi để thực hiện nhiệm vụ, tham gia đầy đủ các cuộc họp thường kỳ và đột xuất của HĐQT, tham gia một số cuộc họp của Ban điều hành.

Ban kiểm soát giữ vững mối quan hệ chặt chẽ với các cổ đông, kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của HABECO theo các quy định của pháp luật nhằm đảm bảo lợi ích của các cổ đông.

VI. Ý kiến của Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát ghi nhận về tính đầy đủ, rõ ràng của số liệu được trình bày trong báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán độc lập - Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

Báo cáo tài chính của HABECO đã được kiểm toán và công bố theo đúng quy định hiện hành.

Kiến nghị đề xuất :

Năm 2024 HABECO tiếp tục phải đối mặt với nhiều khó khăn, do tình hình kinh tế - chính trị thế giới diễn biến phức tạp, lạm phát toàn cầu gia tăng, giá cả nguyên vật liệu đầu vào tăng cao. Trước khó khăn nêu trên, Ban kiểm soát kiến nghị đề xuất như sau:

- Tổng công ty tiếp tục xây dựng, truyền thông quảng bá thương hiệu, đa dạng hóa các hoạt động truyền thông, nâng cao chất lượng và nội dung phù hợp với từng nhóm khách hàng mục tiêu. Nghiên cứu phát triển sản phẩm và nâng cấp bao bì nhãn mác qua đó tăng cường năng lực cạnh tranh của các sản phẩm Habeco trên thị trường.

- Tiếp tục khai thác Hệ thống ERP để kiểm soát tình hình thực hiện kế hoạch ngân sách và kế hoạch chi phí, kiểm soát tình hình tiêu hao nguyên vật liệu; Thực hiện tốt công tác quản trị đồng thời đảm bảo hiệu quả tài chính tối ưu; Tiếp tục cập nhật kịp thời các thay đổi trong chính sách của Nhà nước liên quan tới hoạt động SXKD của Tổng công ty để kịp thời triển khai áp dụng theo quy định;

- Sửa đổi bổ sung Quy chế quản lý người đại diện phần vốn góp của Tổng Công ty tại các doanh nghiệp khác cho phù hợp với quy định hiện hành.

- Đối với các công ty thành viên, Ban kiểm soát đề nghị Tổng công ty thông qua Người đại diện vốn, kiểm soát viên tại đơn vị tăng cường công tác kiểm tra, giám sát

372
CÔNG TY
KIỂM TOÁN
ĐỘC LẬP
P. H

việc xây dựng và thực hiện kế hoạch SXKD, kế hoạch chi phí, kiểm soát định mức tiêu hao nguyên nhiên vật liệu, nhằm nâng cao hiệu quả SXKD.

- Đề nghị Tổng công ty theo sát tiến độ phê duyệt Đề án tái cơ cấu Tổng công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội và các công ty thành viên giai đoạn 2021 - 2025 để tổ chức triển khai Đề án, trong đó có công tác thoái vốn tại đơn vị hoạt động kém hiệu quả, đầu tư ngoài ngành.

- Tiếp tục cùng đơn vị tư vấn của Tổng công ty tại Công ty Cổ phần Rượu và Nước giải khát Hà Nội cập nhật các văn bản quy định của Nhà nước để xây dựng phương án, đề xuất giải pháp thoái vốn tại Halico, trình các cấp có thẩm quyền phê duyệt.

VII. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và của các Kiểm soát viên.

1. Báo cáo đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát:

Trên cơ sở quyền và nhiệm vụ đã quy định tại Điều lệ Tổ chức, hoạt động của Tổng công ty, với kết quả hoạt động như đã nêu trên, Ban kiểm soát tự đánh giá như sau:

- Ban kiểm soát đã làm tốt chức năng của mình trong việc giám sát HĐQT, Ban Tổng giám đốc trong việc quản trị và điều hành Tổng công ty.

- Đã hoàn thành tốt việc thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm và 6 tháng của Tổng công ty.

- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban kiểm soát đã có tham gia đề xuất, kiến nghị với HĐQT sửa đổi bổ sung các quy chế, quy định để kịp thời cập nhật các quy định mới nhằm thống nhất, đồng bộ và tăng cường công tác quản trị, hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ, đáp ứng yêu cầu quản lý và phát triển sản xuất kinh doanh của Tổng công ty.

- Ban kiểm soát đã tổ chức các phiên họp định kỳ theo đúng quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Tổ chức, hoạt động của Tổng công ty. Để giải quyết kịp thời các công việc phát sinh, ngoài các cuộc họp trực tiếp, Ban kiểm soát thường xuyên trao đổi, lấy ý kiến các Kiểm soát viên qua thư điện tử.

- Ban kiểm soát đã hoạt động theo đúng quyền hạn và nhiệm vụ quy định. Các quyết định của Ban kiểm soát đã được ban hành đúng trình tự, thủ tục theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổng công ty và Quy chế tổ chức, hoạt động của Ban kiểm soát.

2. Đánh giá kết quả hoạt động của các Kiểm soát viên:

Trên cơ sở Điều lệ Tổng công ty, Quy chế tổ chức, hoạt động của Ban kiểm soát, Bản phân công nhiệm vụ đối với các Kiểm soát viên, các Kiểm soát viên đều đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được phân công.

Các Kiểm soát viên tham gia đầy đủ các chương trình hoạt động và các cuộc họp của Ban kiểm soát với tinh thần trách nhiệm, tích cực đóng góp các ý kiến xây dựng.

Ban kiểm soát đánh giá kết quả hoạt động đối với từng Kiểm soát viên như sau:

2.1. Đối với Trưởng Ban kiểm soát - Bà Chủ Thị Thu Trang:

- Thực hiện tốt việc tổ chức chỉ đạo và điều hành hoạt động của Ban kiểm soát, triệu tập và chủ trì các cuộc họp của Ban kiểm soát.
- Lập chương trình và tổ chức triển khai công tác kiểm tra, giám sát Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong việc quản lý điều hành và chấp hành pháp luật của Nhà nước, Điều lệ, các quy chế, quy định của Tổng công ty.
- Xem xét, giám sát việc thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên, phân chia cổ tức và trích lập các quỹ.
- Tham gia các cuộc họp HĐQT và cuộc họp Ban Tổng giám đốc theo quy định.
- Phối hợp cùng các Kiểm soát viên thực hiện thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm và 6 tháng của Tổng công ty. Tham gia công tác soát xét, chấp thuận báo cáo tài chính của các Công ty thành viên.
- Chủ trì việc soạn thảo và báo cáo trước ĐHĐCĐ thường niên của Tổng công ty về kết quả hoạt động và kế hoạch nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

2.2. Đối với Kiểm soát viên - Ông Trần Đức Giang:

Thực hiện tốt các nhiệm vụ theo sự phân công của Ban kiểm soát, bao gồm:

- Phối hợp xem xét, kiểm soát tính hợp lý, hợp pháp trong việc ban hành và thực hiện các nghị quyết, quyết định của HĐQT và Tổng giám đốc.
- Soát xét các văn bản, nghị quyết của Hội đồng quản trị ban hành và thực hiện theo đúng Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Tổng công ty.
- Phối hợp cùng các Kiểm soát viên thực hiện thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm và 6 tháng của Tổng công ty. Tham gia công tác soát xét, chấp thuận báo cáo tài chính của các Công ty thành viên.
- Tham gia các cuộc họp của HĐQT theo quy định.
- Thực hiện tốt các nhiệm vụ khác theo sự phân công của Trưởng Ban kiểm soát.

2.3. Đối với Kiểm soát viên - Bà Thiều Hồng Nhung:

Thực hiện tốt các nhiệm vụ theo sự phân công của Ban kiểm soát, bao gồm:

- Phối hợp cùng các Kiểm soát viên thực hiện thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm và 6 tháng của Tổng công ty.
- Tham gia các cuộc họp của HĐQT theo quy định.
- Thực hiện tốt các nhiệm vụ khác theo sự phân công của Trưởng Ban kiểm soát.

VIII. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024:

Ban kiểm soát thực hiện chức năng nhiệm vụ được quy định trong Điều lệ tổ chức hoạt động của Tổng công ty, cụ thể:

- Thực hiện giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Tổng công ty.
- Giám sát Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc quản lý và điều hành Tổng công ty, trong việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Thẩm định báo cáo tài chính của Tổng công ty.
- Ban kiểm soát sẽ thuê tư vấn độc lập hoặc phối hợp, điều động nhân sự kiểm toán nội bộ của Tổng công ty (khi cần thiết) để thực hiện các nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo quy định của Luật Doanh nghiệp hoặc theo chuyên đề khi có phát sinh.
- Tổ chức đào tạo nâng cao nghiệp vụ kiểm soát cho các thành viên BKS của Tổng công ty...

Báo cáo này đã được tất cả các Kiểm soát viên nhất trí thông qua, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.

Ban kiểm soát xin chân thành cảm ơn Hội đồng quản trị, Ban điều hành, các phòng chức năng, các đơn vị thành viên và các Quý vị cổ đông đã phối hợp, tạo điều kiện thuận lợi để Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ được giao.

Xin kính chúc sức khỏe đến các Quý vị đại biểu và Quý cổ đông tham dự đại hội./.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT

Chữ Thị Thu Trang