

CÔNG TY CỔ PHẦN
BIA SÀI GÒN-MIỀN TRUNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập-Tự do-Hạnh phúc
-----o0o-----



Thành phố Buôn Ma Thuột, ngày 04 tháng 3 năm 2023.

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN-MIỀN TRUNG NHIỆM KỲ III(2018-2023)
VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2023**

Kính trình: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG.

Căn cứ:

- Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020;
- Điều lệ Công ty cổ phần Bia Sài Gòn-Miền Trung ("SMB") và Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát đã được Đại hội đồng cổ đông ("ĐHĐCĐ") thường niên thông qua ngày 12/4/2021;
- Nghị quyết số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15/4/2022 của ĐHĐCĐ năm 2022;
- Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam-Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Người điều hành và Ban kiểm soát trong nhiệm kỳ III(2018-2023),

Ban Kiểm soát ("BKS") SMB kính trình ĐHĐCĐ báo cáo hoạt động trong nhiệm kỳ III(2018-2023) và kế hoạch năm 2023 cụ thể như sau:

I. Số thành viên BKS, thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của BKS theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của SMB:

1.Số thành viên BKS: Số thành viên BKS trong suốt nhiệm kỳ III(2018-2023) là 03 thành viên, cụ thể:

- ✓ Ông Nguyễn Văn Dũng -Trưởng ban chuyên trách;
- ✓ Ông Bùi Quang Đáng -Thành viên;
- ✓ Ông Trịnh Văn Thảo -Thành viên.

Các thành viên BKS đáp ứng đầy đủ các điều kiện được quy định cụ thể tại Quy chế hoạt động của BKS và Điều lệ SMB.

2.Thù lao của BKS: Trong năm tài chính, BKS đã nhận được thù lao theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên, chi tiết:

2.1 Từ năm 2018 đến hết năm 2020:

STT	Ban kiểm soát	Đã phê duyệt (đồng/người-tháng)	Đã thực nhận (đồng/người-tháng)	Ghi chú
1	Trưởng ban kiểm soát	15.000.000	15.000.000	Chuyên trách
2	Kiểm soát viên	7.500.000	7.500.000	

2.2 Từ năm 2021 đến hết năm 2022:

STT	Ban kiểm soát	Đã phê duyệt (đồng/người-tháng)	Đã thực nhận (đồng/người-tháng)	Ghi chú
1	Trưởng ban kiểm soát	20.000.000	20.000.000	Chuyên trách
2	Kiểm soát viên	4.000.000	4.000.000	

3. Chi phí hoạt động và các lợi ích khác của BKS theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của SMB:

- Chi phí hoạt động của BKS được thực hiện theo các quy định của SMB (Quy chế quản lý tài chính). SMB chi trả toàn bộ chi phí hoạt động của BKS và toàn bộ chi phí hoạt động của BKS được hạch toán vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ của SMB theo quy định;

- Các lợi ích khác của BKS: Không có.

II. Hoạt động của BKS trong nhiệm kỳ III(2018-2023):

1. Hoạt động của BKS:

Trong nhiệm kỳ III (2018-2023), BKS đã tổ chức 18 phiên họp, bao gồm: 06 phiên họp tại trụ sở chính SMB; 05 phiên họp tại Chi nhánh Quy Nhơn; 05 phiên họp tại Chi nhánh Phú Yên và 02 phiên họp tại Công ty TNHH MTV TM và DV Bia Quy Nhơn. Tại mỗi phiên họp, BKS đã lập Biên bản để ghi nhận các nội dung đã được kiểm soát.

Ngoài ra, để hoàn thành nhiệm vụ, BKS đã tham dự tất cả phiên họp do Hội đồng quản trị ("HDQT") tổ chức, soát xét và kiểm tra các văn bản do HĐQT và Người điều hành ban hành. Tại các phiên họp nêu trên, BKS đã có ý kiến đóng góp thiết thực về hoạt động SXKD của SMB. Đồng thời, BKS thường xuyên tổ chức các hoạt động:

- Giám sát việc ban hành, triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên đối với HĐQT và Người điều hành;

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, trung thực và mức độ cẩn trọng trong việc tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính bán niên/năm. Xem xét báo cáo tài chính bán niên/năm đã được soát xét và kiểm toán;

- Giám sát việc công bố thông tin định kỳ, thông tin bất thường và kiểm chứng tính chính xác của các thông tin công bố đến các cổ đông SMB;

- Đối với việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập để kiểm toán Báo cáo tài chính SMB: Được ĐHĐCĐ thường niên ủy quyền và theo định hướng của Tổng Công ty cổ phần Bia-Rượu-Nước giải khát Sài Gòn (Sabeco), HĐQT SMB đã chọn đơn vị đang kiểm toán tại Sabeco là Công ty TNHH KPMG Việt Nam hoặc Công ty TNHH kiểm toán An Việt là đơn vị kiểm toán, BKS cho rằng việc chọn đơn vị kiểm toán của HĐQT SMB là phù hợp với Nghị Quyết ĐHĐCĐ thường niên.

2. Kết quả giám sát hoạt động của SMB trong nhiệm kỳ III(2018-2023):

Qua quá trình giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh và qua việc thẩm tra các Báo cáo tài chính bán niên/năm giai đoạn 2018-2022 của SMB, BKS đánh giá như sau:

2.1. Về tình hình hoạt động của SMB:

Trong nhiệm kỳ III(2018-2023), mặc dù phải đối mặt với nhiều khó khăn mang tính bất khả kháng (*dịch bệnh Covid-19*) và khách quan (*Nghị định 100/NĐ-CP và chiến dịch quân sự đặc biệt của Nga tại Ukraine*) nhưng SMB đã nỗ lực vượt qua để hoàn thành các chỉ tiêu do ĐHĐCĐ thường niên giao, đặc biệt SMB đã hoàn thành xuất sắc chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế TNDN. Qua việc hoàn thành các chỉ tiêu do ĐHĐCĐ thường niên giao, SMB đã đảm bảo được lợi ích của cổ đông, thực hiện tốt nghĩa vụ nộp ngân sách nhà nước và ngày càng nâng cao đời sống cho người lao động.

Đặc biệt trong năm tài chính 2022, lợi nhuận trước thuế TNDN của SMB đạt 220,455 tỷ VND so với kế hoạch là 138 tỷ VND, vượt 59,75% so với kế hoạch năm 2022.

Ban kiểm soát nhận định rằng: Hoạt động sản xuất kinh doanh của SMB trong nhiệm kỳ III(2018-2023) là phù hợp với Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên, Điều lệ SMB và Luật doanh nghiệp theo từng thời kỳ.

2.2 Về việc thực hiện chế độ kế toán và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

2.2.1 Việc thực hiện chế độ kế toán:

Ban kiểm soát đã thẩm tra các Báo cáo tài chính bán niên/năm giai đoạn 2018-2022 của SMB, BKS xin báo cáo kết quả như sau:

- Các Báo cáo tài chính bán niên/năm giai đoạn 2018-2022 của SMB đã được lập đầy đủ mẫu biểu theo quy định, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc trình bày báo cáo tài chính, đồng thời phản ánh trung thực tình hình tài chính của SMB tại các thời điểm. Các Báo cáo tài chính cũng đã được SMB công bố theo đúng thời gian quy định.

- Ban kiểm soát đồng ý toàn bộ nội dung đã được trình bày tại các Báo cáo tài chính bán niên/năm giai đoạn 2018-2022 của SMB đã được kiểm toán.

Trong nhiệm kỳ III(2018-2023), BKS nhận xét rằng các Báo cáo tài chính bán niên/năm giai đoạn 2018-2022 của SMB đã được lập và trình bày theo đúng quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

2.2.2 Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Trong nhiệm kỳ III(2018-2023), BKS ghi nhận kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của SMB thông qua các chỉ tiêu chính như sau:

STT	CHỈ TIÊU CHÍNH	DVT	2018	2019	2020	2021	2022
1	Vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ đồng	298.466,48	298.466,48	298.466,48	298.466,48	298.466,48
2	Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	443.318,90	472.010,46	495.238,28	554.093,85	606.691,70
3	Sản lượng tiêu thụ	Tr.lít	211,02	215,63	184,88	176,72	190,34
4	Doanh thu	Tỷ đồng	1.578,90	1.542,70	1.182,12	1.166,02	1.310,94
5	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	175,20	259,09	188,16	189,81	220,46
6	Phải nộp ngân sách	Tỷ đồng	1.319,40	1.409,95	1.093,94	1.063,40	1.258,03
7	Cổ tức	Đồng/cp	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500(*)
8	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Đồng/cp	4.690	6.461	4.313	4.506	5.329
9	Hệ số bảo toàn vốn	Lần	0,93	1,06	1,05	1,12	1,09

(*) Tỷ lệ đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 thông qua.

3. Kết quả giám sát đối với HĐQT và Người điều hành:

Trong nhiệm kỳ III(2018-2023), BKS đã căn cứ vào các quy định của Điều lệ SMB và Quy chế hoạt động của BKS để giám sát hoạt động của HĐQT và Người điều hành SMB, kết quả cụ thể như sau:

- Hội đồng quản trị đã triệu tập và tổ chức 05 ĐHĐCĐ thường niên theo quy định;
- Hội đồng quản trị đã triệu tập 25 phiên họp HĐQT trực tiếp và 36 phiên họp HĐQT bằng hình thức lấy ý kiến, đã ban hành 64 Nghị quyết và 134 Quyết định. Việc triệu tập, tổ chức các phiên họp, ban hành các Nghị quyết và Quyết định của HĐQT là phù hợp với Điều lệ SMB;
- Việc công bố thông tin định kỳ và thông tin bất thường của HĐQT và Người điều hành là phù hợp với quy định của pháp luật;
- Ban kiểm soát đồng ý với “Báo cáo của Hội đồng quản trị về công tác quản lý điều hành nhiệm kỳ III(2018-2023) và kế hoạch hoạt động năm 2023” trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.

Theo đánh giá của BKS, trong nhiệm kỳ III(2018-2023), công tác quản lý và điều hành của HĐQT và Người điều hành SMB là phù hợp với tình hình thực tế và Điều lệ SMB.

III. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động của BKS với HĐQT, Người điều hành và các cổ đông:

- Trong nhiệm kỳ III(2018-2023), BKS đã tham dự tất cả các cuộc họp do HĐQT triệu tập và chủ trì; Tham dự một số cuộc họp do Người điều hành chủ trì. Tại các cuộc họp nói trên, BKS đã tham gia các ý kiến đối với các chủ trương, quyết định của HĐQT và Người điều hành để đảm bảo các chủ trương, quyết định được ban hành phù hợp với Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên và Điều lệ SMB. Đồng thời, BKS cũng đã nhận được các Nghị quyết và quyết định do HĐQT và Người điều hành ban hành.
- Hội đồng quản trị và Người điều hành đã luôn luôn tạo điều kiện thuận lợi cho BKS thực hiện đầy đủ chức năng và hoàn thành tốt nhiệm vụ.
- Trong nhiệm kỳ III(2018-2023), BKS đánh giá cao sự phối hợp giữa BKS với HĐQT, Người điều hành và các cổ đông của SMB.

VI. Kế hoạch hoạt động năm 2023 của BKS:

Căn cứ chức năng và nhiệm vụ của BKS được quy định tại Điều lệ SMB và Quy chế hoạt động của BKS, BKS xác định kế hoạch hoạt động năm 2023 tập trung vào các nội dung chính như sau:

- Tổ chức phiên họp đầu tiên để bầu Trưởng BKS nhiệm kỳ IV(2023-2028) ngay sau khi BKS nhiệm kỳ IV(2023-2028) được ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 thông qua;
- Tổ chức phiên họp thứ 2 của BKS nhiệm kỳ IV(2023-2028) để phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên của BKS;
- Tổ chức các phiên họp của BKS tại trụ sở chính SMB, các chi nhánh SMB (Quy Nhơn và Tuy Hòa) và Công ty TNHH MTV TM và DV Bia Quy Nhơn để giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh của các đơn vị;
- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2023;

- Thẩm định Báo cáo tài chính bán niên và năm 2023;
- Tham gia các cuộc họp của HĐQT và Người điều hành công ty;
- Giám sát việc thực hiện các kết luận thanh tra/kiểm tra của các cơ quan có thẩm quyền(nếu có);
- Trả lời bằng văn bản các ý kiến, kiến nghị của cổ đông/nhóm cổ đông(nếu có);
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ SMB(nếu có).

V. Kết luận và kiến nghị:

1. Kết luận:

Trong nhiệm kỳ III(2018-2023), hoạt động sản xuất kinh doanh của SMB phù hợp với Điều lệ và Luật doanh nghiệp, các thành viên BKS đã nêu cao tinh thần trách nhiệm trong suốt quá trình thực hiện nhiệm vụ được giao, đã thể hiện tính trung thực trong công việc, có đóng góp thiết thực trong hoạt động sản xuất kinh doanh của SMB và đã hoàn thành tốt nhiệm vụ theo đúng Quy chế hoạt động của BKS và Điều lệ SMB.

2. Kiến nghị:

Lợi nhuận còn lại chưa phân phối tại ngày 31/12/2022 trên 150 tỷ VND (sau thuế TNDN, đã trích lập các quỹ theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ và chia cổ tức năm 2022 với tỷ lệ là 35%), vì vậy BKS kiến nghị Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2022 phù hợp (theo hướng tăng tỷ lệ cổ tức được chia của năm 2022 hoặc của các năm kế tiếp).

Báo cáo này đã được 03/03 thành viên của BKS thống nhất, BKS báo cáo và kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 xem xét và quyết định.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- Lưu.

TM.BAN KIỂM SOÁT
Trưởng ban

Nguyễn Văn Dũng