

Cần Thơ, ngày 20 tháng 4 năm 2015

## **BÁO CÁO KIỂM SOÁT TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2014**

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định trong Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Miền Tây;
- Căn cứ các quy định về chế độ kế toán và hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2014 của công ty đã được kiểm toán;
- Căn cứ kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, Báo cáo Ban điều hành và Kết quả Hoạt động của Ban kiểm soát trong thời gian qua.

Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát, nội dung kiểm soát tình hình tài chính và đánh giá kết quả hoạt động của Công ty năm 2014 như sau.

### **I) THẨM ĐỊNH TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH NĂM 2014**

Qua xem xét báo cáo tài chính năm 2014 và các hồ sơ có liên quan Ban kiểm soát thống nhất với số liệu báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán năm 2014. Các số liệu tài chính này có thể còn thay đổi và điều chỉnh theo quyết định của cơ quan thuế, sau đây là một số chỉ tiêu tóm tắt chính yếu:

*Đơn vị: Đồng*

#### **1) Vốn và tài sản tại 31/12/2014**

<b>1.1. Tổng tài sản</b>	<b>1.202.633.395.341</b>
• <b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>327.761.580.739</b>
Trong đó: - Tiền và các khoản tương đương tiền	143.087.347.918
- Phải thu ngắn hạn	84.205.951.360
- Tồn kho	98.113.389.482
- Tài sản ngắn hạn khác	2.354.891.979
• <b>Tài sản dài hạn</b>	<b>874.871.814.602</b>
Trong đó: - Tài sản cố định	798.600.596.824
- Đầu tư tài chính dài hạn	55.824.508.830
- Tài sản dài hạn khác	20.446.708.948
<b>1.2. Nợ phải trả</b>	<b>785.590.580.533</b>
- Nợ ngắn hạn	432.966.251.343
- Nợ dài hạn	352.624.329.190
<b>1.3 Vốn chủ sở hữu</b>	<b>417.042.814.808</b>
Trong đó: Vốn điều lệ	145.000.000.000

## 2) Kết quả kinh doanh 2014

<b>2.1. Doanh thu bán hàng thuần</b>	<b>759.517.758.461</b>
2.2. Giá vốn hàng bán	622.804.471.110
2.3. Lợi nhuận gộp	136.713.287.351
<b>2.4. Thu nhập hoạt động tài chính:</b>	<b>(15.929.175.725)</b>
<i>Trong đó</i> : - Cổ tức lợi nhuận được chia:	1.638.518.000
- Lãi tiền gửi, cho vay:	2.767.309.002
- Chi phí tài chính: trong đó	(20.335.002.727)
Chi phí lãi vay:	(20.548.947.064)
Hòa nhập dự phòng đầu tư tài chính:	400.000.000
Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện:	(146.055.663)
Chi phí khác:	(40.000.000)
2.5. Chi phí bán hàng	3.435.136.457
2.6. Chi phí quản lý	22.080.204.787
2.7. Thu nhập khác	4.455.923.028
2.8. Phần lợi nhuận từ công ty liên kết	6.258.434.845
<b>2.9. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>105.285.780.669</b>
2.10. Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.286.536.069
<b>2.11. Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>96.999.244.600</b>
2.12. Lãi cơ bản/cổ phần	6.690

## 3) Các chỉ số cơ bản

3.1. Tỷ suất LNST/Doanh thu thuần	12,77%
3.2. Tỷ suất LNST/vốn điều lệ	66,90%
3.3. Cổ tức được chia	
- Cổ tức được chia 2013 là	23%
- Ưng đợt 1/2014	10%
3.4. Tổng nợ phải trả/vốn chủ sở hữu	1,88 lần

### Nhân xét:

- Các số liệu tài chính kế toán của Công ty được Công ty kiểm toán PWC xác nhận là trung thực, hợp lý, phù hợp chuẩn mực kiểm toán Việt nam.
- Một vấn đề trọng yếu phát sinh tiềm ẩn cần lưu ý như sau:

Theo thông báo số 119/TB-KTNN ngày 04/2/2015 của Kiểm toán Nhà nước về kết quả kiểm toán báo cáo tài chính và các hoạt động liên quan quản lý và sử dụng vốn nhà nước. Thì Công ty còn phải tính bổ sung 24,84 tỷ đồng tiền thuế TTĐB cho năm 2013, và tương tự là 50,12 tỷ đồng thuế TTĐB cho năm 2014. Nguyên nhân: do giá bán làm căn cứ tính thuế xác định theo hướng dẫn của Tổng cục Thuế (theo quan điểm của KTNN) là chưa đúng theo luật Thuế TTĐB. Vấn đề này hiện nay còn đang tranh cãi, có truy thu hay không và ai chịu trách nhiệm khoản thuế tăng thêm này? chưa có kết luận cuối cùng.

Ngoài ra, theo quan điểm truy thu bổ sung thì thuế TTĐB còn có thể tính thêm từ các năm 2010 - 2012.

## **II) NHẬN ĐỊNH ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG QUẢN TRỊ ĐIỀU HÀNH.**

- Tình hình cạnh tranh mặt hàng Bia trên thị trường Việt nam đã đến hồi quyết liệt, nhiều hãng Bia Nước ngoài tham gia tích cực vào thị trường. Sản lượng sản xuất của Công ty có phần giảm nhẹ so năm trước nếu tính riêng Nhà máy Cần Thơ và Sóc Trăng (cũ), nhưng với sự đóng góp của Nhà máy Sóc Trăng mới (Công ty TNHH MTV) năm 2014 đã làm tăng sản lượng, doanh thu và lợi nhuận của toàn Công ty, đạt ở mức cao và đạt kế hoạch đề ra (riêng Nhà máy Sóc trăng mới góp tăng 47,13 tỷ đồng lợi nhuận) . Tỷ suất lợi nhuận sau thuế đạt 66,90 % (tính trên vốn điều lệ) là một mức cao và là một thành công để duy trì tỷ lệ cổ tức, bảo đảm quyền lợi của cổ đông. Thành công này là kết quả của quyết định đầu tư Nhà máy sản xuất mới cùng những ưu đãi đầu tư được hưởng lợi tại Khu công Nghiệp Sóc Trăng.
- Những chủ trương kịp thời của HĐQT thông qua các cuộc họp, nghị quyết, nhằm giải quyết khó khăn trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư, đã tạo điều kiện cho Ban điều hành triển khai thực hiện thắng lợi các nội dung của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông đề ra.
- Cùng với Dự án Nhà máy Sóc Trăng, dự án đổi mới thiết bị và nâng công suất Nhà nấu tại Cần thơ đã cơ bản hoàn thành và đưa vào khai thác kịp tiến độ như kế hoạch đã đề ra, trình tự thực hiện cơ bản tuân thủ pháp luật.
- Các chỉ tiêu tài chính của Công ty vẫn tốt, tình hình tài chính vẫn bảo đảm, mặc dù tỷ số nợ trên vốn chủ sở hữu xấp xỉ 1,9 lần, nhưng Công ty đã được đầu tư hoàn chỉnh 02 Nhà máy với quy mô trên 100 triệu lít/năm. Ban kiểm soát tin tưởng rằng tình hình tài chính của Công ty sẽ vẫn bảo đảm và tốt hơn nữa cho những năm tiếp theo.
- Các khoản đầu tư vào các Công ty trong ngành Bia có kết quả tốt, lợi nhuận tương đối ổn định (Bia Bạc liêu, Bia Tây Đô..).
- Các hoạt động của Công ty cơ bản tuân thủ Luật doanh nghiệp và các văn bản quy định của pháp luật liên quan, chấp hành tốt nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông.
- Sổ sách, báo cáo tài chính được cập nhật ghi chép kịp thời, đầy đủ, đáp ứng được yêu cầu.

## **III/ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:**

- Tham dự tất cả các cuộc họp của HĐQT theo thông báo hoặc thư mời, kiểm tra giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội Đồng cổ đông. Thực hiện đầy đủ trách nhiệm của Ban Kiểm soát nhằm bảo vệ quyền và lợi ích của Cổ đông, bảo đảm sự tuân thủ pháp luật.
- Tham gia đóng góp ý kiến, tham mưu, hỗ trợ HĐQT và Ban Giám đốc hoàn thành thắng lợi nhiệm vụ. Xem xét tính phù hợp các quyết định giúp cho việc bảo đảm tính đúng đắn, hợp lý, hợp pháp, hợp lệ và đúng trình tự thủ tục trong việc thông qua và thực hiện các nghị quyết, quyết định quan trọng của HĐQT.
- Xem xét các báo cáo tài chính định kỳ, kiểm tra đánh giá tính chính xác, trung thực của số liệu tài chính kế toán.

#### **IV/ KIẾN NGHỊ:**

- HĐQT cần soát xét ban hành sớm các quy chế, quy trình quản lý phù hợp với quy mô Công ty, nhằm hoàn thiện hơn nữa hệ thống kiểm soát nội bộ.
- Sắp xếp cơ cấu tổ chức hợp lý hơn và bố trí nhân sự phù hợp, trọng dụng người có năng lực. Đặc biệt, khẩn trương sắp xếp nhân sự đảm nhiệm chức vụ Kế toán trưởng Công ty TNHH 1 TV Sóc trăng, không nên kiêm nhiệm kéo dài.
- Nhanh chóng quyết toán vốn 02 dự án đầu tư đã hoàn thành.
- Sớm có phương án giải thể thanh lý Nhà máy Sóc Trăng 1 khi dừng sản xuất, đồng thời có chế độ hỗ trợ hợp lý cho người lao động phải thôi việc.

Trên đây là một số nội dung trong quá trình kiểm tra giám sát của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông.

Kính chúc các quý vị cổ đông sức khỏe, hạnh phúc, thành đạt, chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Xin cảm ơn./.

**T.M BAN KIỂM SOÁT**  
Trưởng ban

*Đông Việt Trung*