

**TỔNG C.TY CP BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI**  
**CÔNG TY CP CỒN RƯỢU HÀ NỘI**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Hà Nội, ngày 30 tháng 5 năm 2018

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2018**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 có hiệu lực từ ngày 1/7/2015;

Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Cồn Rượu Hà Nội được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 thông qua ngày 24/7/2017;

Căn cứ Nghị quyết số 574/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/7/2017 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017;

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Cồn Rượu Hà Nội xin kính trình trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 Báo cáo hoạt động năm 2017 và Kế hoạch năm 2018 của Ban kiểm soát, gồm các nội dung chính như sau:

### **I/ Hoạt động của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Cồn Rượu Hà Nội năm 2017:**

1/ Ban kiểm soát Công ty cổ phần Cồn Rượu Hà Nội năm 2017 gồm các thành viên sau:

- Bà Phạm Thị Lan Anh – Trưởng ban
- Ông Alvaro Cardenas – Thành viên
- Ông Nguyễn Như Khuê – Thành viên đến ngày 24/7/2017
- Bà Vương Tố Uyên - Thành viên từ ngày 24/7/2017.

2/ Năm 2017, Ban kiểm soát đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ của mình theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, cụ thể:

- Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ), Ban kiểm soát đã đánh giá và đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2017.
- Giám sát công tác quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty; việc thực hiện Nghị quyết của ĐHCĐ; việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Tham gia đóng góp ý kiến xây dựng các Quy chế quản trị nội bộ, làm cơ sở pháp lý cho công tác quản lý điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Thẩm định Báo cáo tài chính bán niên, Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty.
- Tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị và các cuộc họp cần thiết của Ban điều hành.
- Thực hiện chế độ trao đổi thường xuyên trong Ban kiểm soát; tiến hành họp Ban kiểm soát theo quy định.

### **II/ Kết quả giám sát tài chính của Công ty.**

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Cồn Rượu Hà Nội nhất trí với số liệu được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017

đến ngày 31/12/2017 được lập bởi Ban Giám đốc và đã được Công ty TNHH PWC Việt Nam Chi nhánh tại Hà Nội thực hiện kiểm toán. Các số liệu tài chính tóm tắt như sau:

Đvt: Đồng

Stt	Chỉ tiêu	BCTC riêng Cty mẹ	BCTC hợp nhất
	<b><u>Bảng cân đối kế toán</u></b>		
	<b>Tổng tài sản</b>	<b>658.297.855.350</b>	<b>658.297.855.350</b>
<b>A</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>376.741.863.809</b>	<b>376.741.863.809</b>
I	Tiền, các khoản tương đương tiền	79.829.528.159	79.829.528.159
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	60.000.000.000	60.000.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	31.333.116.303	31.333.116.303
IV	Hàng tồn kho	193.301.445.513	193.301.445.513
V	Tài sản ngắn hạn khác	12.277.773.834	12.277.773.834
<b>B</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>281.555.991.541</b>	<b>281.555.991.541</b>
I	Tài sản cố định	237.221.238.406	237.221.238.406
II	Bất động sản đầu tư	0	0
III	Tài sản dở dang dài hạn	7.436.402.962	7.436.402.962
IV	Đầu tư tài chính dài hạn	0	0
V	Tài sản dài hạn khác	36.898.350.173	36.898.350.173
	<b>Tổng nguồn vốn</b>	<b>658.297.855.350</b>	<b>658.297.855.350</b>
<b>A</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>98.605.288.465</b>	<b>98.605.288.465</b>
I	Nợ ngắn hạn	98.179.340.215	98.179.340.215
II	Nợ dài hạn	425.948.250	425.948.250
<b>B</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>559.692.566.885</b>	<b>559.692.566.885</b>
I	Vốn chủ sở hữu	558.629.401.135	558.629.401.135
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	1.063.165.750	1.063.165.750
	<b><u>Kết quả kinh doanh</u></b>		
<b>1</b>	<b>Doanh thu thuần bán hàng &amp; CCDV</b>	<b>125.430.686.015</b>	<b>125.430.686.015</b>
<b>2</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>110.593.129.182</b>	<b>110.593.129.182</b>
<b>3</b>	<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>14.837.556.833</b>	<b>14.837.556.833</b>
<b>4</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>8.035.330.265</b>	<b>8.035.330.265</b>
<b>5</b>	<b>Chi phí tài chính</b>	<b>28.063.652</b>	<b>28.063.652</b>
<b>6</b>	<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>69.027.905.723</b>	<b>69.027.905.723</b>
<b>7</b>	<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>38.659.246.235</b>	<b>38.659.246.235</b>
<b>8</b>	<b>Lợi nhuận thuần từ HĐKD</b>	<b>-84.842.328.512</b>	<b>-84.842.328.512</b>



9	Thu nhập khác	3.613.420.111	3.613.420.111
10	Chi phí khác	3.299.059.760	3.299.059.760
11	Lợi nhuận/lỗ khác	314.360.351	314.360.351
12	<b>Tổng lãi/lỗ KT trước thuế</b>	<b>-84.527.968.161</b>	<b>-84.527.968.161</b>
13	<b>Lãi/lỗ sau thuế</b>	<b>-84.527.968.161</b>	<b>-84.527.968.161</b>

Ghi chú: Công ty TNHH một thành viên thương mại Rượu Hà Nội là công ty con có 100% vốn điều lệ thuộc sở hữu của Công ty cổ phần Cồn Rượu Hà Nội. Tại Nghị quyết số 574/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/7/2017 Điều 9, Đại hội đồng cổ đông thường niên đã thông qua việc dừng triển khai hợp đồng sáp nhập Công ty TNHH MTV thương mại Rượu Hà Nội vào cơ cấu tổ chức quản lý của Công ty cổ phần Cồn Rượu Hà Nội, tuy nhiên Công ty TNHH MTV thương mại Rượu Hà Nội vẫn tạm dừng hoạt động do chưa có phương án hiệu quả.

Kết quả kinh doanh và một số chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính của Công ty theo BCTC hợp nhất:

- Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ năm 2017 đạt 125,43 tỷ đồng, bằng 75,9% kế hoạch năm, bằng 46,3% so với năm 2016.
- Tổng Lỗ trước thuế đạt (84,52) tỷ đồng, bằng 157% kế hoạch năm, bằng 418,8% so với năm 2016 (lỗ 20,18 tỷ đồng).
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ đạt - 42,2%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu đạt - 15,1%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản đạt -12,8 %
- Tỷ suất lợi nhuận thuần/ Doanh thu đạt -67,6%
- Hệ số bảo toàn vốn: 0,86 lần
- Hệ số Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu: 0,17 lần
- Hệ số khả năng thanh toán (Tổng tài sản/ nợ phải trả): 6,6 lần
- Hệ số vòng quay hàng tồn kho đạt 0,68 lần
- Thu nhập/ cổ phần đạt - 4.226 đồng

Các chỉ tiêu trên cho thấy tình hình tài chính của Công ty tiếp tục giảm sút, khả năng sinh lời chưa được đảm bảo, vốn tại Công ty chưa được bảo toàn và phát triển. Tuy nhiên, hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu và khả năng thanh toán đều đảm bảo.

### III/ Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị và Ban điều hành:

1/ Về công tác nhân sự: Năm 2017, nhân sự trong Hội đồng quản trị và Ban điều hành có biến động như sau:

1.1/ Hội đồng quản trị Công ty (HĐQT)

- Ông Mai Văn Lợi – Chủ tịch HĐQT đến ngày 30/6/2017, thành viên HĐQT từ ngày 30/6/2017 đến ngày 24/7/2017.

- Ông Trần Đình Thanh – Chủ tịch HĐQT từ ngày 24/7/2017

- Ông Trần Văn Trung – Thành viên, thực hiện chức năng nhiệm vụ của Chủ tịch HĐQT từ ngày 03/7/2017 đến ngày 24/7/2017.

- Ông Shivam Misra – Thành viên

- Ông Trần Hậu Cường – Thành viên

- Ông Lê Việt Dũng – Thành viên.

1.2/ Ban điều hành Công ty:

- Ông Trần Hậu Cường – Phó giám đốc, thực hiện chức năng nhiệm vụ của Giám đốc Công ty từ ngày 25/8/2016,
- Bà Nguyễn Thị Tư – Phó giám đốc nội chính
- Ông Đỗ Xuân Long – Phó Giám đốc kinh doanh đến ngày 31/3/2017
- Bà Phan Bích Ngọc – Kế toán trưởng đến ngày 01/6/2017
- Ông Nguyễn Như Khuê – Kế toán trưởng từ ngày 01/6/2017
- Ông Vũ Bá Định – Phó Giám đốc kinh doanh từ ngày 15/9/2017 đến ngày 31/12/2017.

2. Về hoạt động của HĐQT và Ban điều hành:

- Năm 2017, HĐQT và Ban điều hành đã nỗ lực thực hiện những giải pháp nhằm tháo gỡ khó khăn trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- HĐQT 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 để chỉ đạo kịp thời các vấn đề phát sinh.

- Tuy nhiên, trong quá trình hoạt động của HĐQT và Ban điều hành có một số nội dung chưa phù hợp, chưa đảm bảo tuân thủ đầy đủ quy định của pháp luật và của Công ty, cụ thể:

a/ Về công tác tổ chức:

+ Triệu tập Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 chưa đúng thời gian quy định.

+ Công ty không có người đại diện theo pháp luật đến ngày 11/9/2017.

+ Quyết định thành lập 2 chi nhánh Miền Nam và Miền Trung vào Tháng 2/2017 không đúng thẩm quyền.

+ Trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 chưa hoàn thành sáp nhập Công ty TNHH MTV thương mại Rượu Hà Nội theo Nghị quyết số 303/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15/4/2016 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016.

+ Chưa kịp thời rà soát, điều chỉnh các Quy chế quản trị nội bộ cho phù hợp.

+ Bộ phận kiểm toán nội bộ chưa thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ.

+ Duy trì mô hình quản lý kho thành phẩm toàn quốc chưa phù hợp.

+ Thực hiện rà soát mô hình tổ chức, chức năng nhiệm vụ; định biên lao động chưa kịp thời và phù hợp, ảnh hưởng tâm lý và hiệu quả làm việc của người lao động.

b/ Về công tác tài chính kế toán:

+ Thực hiện hợp đồng với Bộ công thương về sản xuất cồn thực phẩm có phần vốn đối ứng của Công ty là 6,4 tỷ đồng khi chưa có văn bản chấp thuận của HĐQT.

+ Biên bản đối chiếu công nợ chưa đầy đủ, đặc biệt những khoản phải thu có giá trị lớn; bán hàng vượt hạn mức bảo lãnh với một số khách hàng.

+ Mua sắm một số vật tư chính, hàng POSM, dịch vụ thiết kế, sửa chữa chưa tuân thủ quy chế mua sắm hàng hóa dịch vụ.

+ Chưa kiểm soát chi phí thực tế thực hiện so với kế hoạch đã được phê duyệt: một số khoản chi vượt kế hoạch năm; chi phí không hợp lệ hợp lý, không được khấu trừ lớn; chi phí chưa tương ứng với kết quả thực hiện dẫn đến khoản lỗ vượt kế hoạch.

+ Một số khoản công nợ nhiều năm chưa giải quyết; không thực hiện, chưa thu hồi.

+ Thanh lý tài sản: Hồ sơ, trình tự thanh lý chưa đầy đủ và chặt chẽ



c/ Về công tác sản xuất:

+ Hao hụt nguyên vật liệu vượt định mức, chưa kiểm soát chi phí nhân công thực tế so với định mức.

+ Công tác sản xuất chưa phù hợp với khả năng tiêu thụ sản phẩm, dẫn đến hàng tồn kho tăng, chưa kiểm soát hạn mức tồn kho.

+ Chưa kiểm soát chặt chẽ chất lượng vật tư đưa vào sản xuất, nguy cơ rủi ro về chất lượng sản phẩm của Công ty.

d/ Về công tác lao động, tiền lương: Ban điều hành chưa cung cấp số liệu và hồ sơ theo yêu cầu của Ban kiểm soát từ Tháng 2/2018, do đó Ban kiểm soát không có căn cứ để xem xét và đưa ra ý kiến.

#### **IV/ 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 được HĐQT và Ban điều hành tạo điều kiện để thực hiện nhiệm vụ.

- Ban kiểm soát tham gia đầy đủ cuộc họp của HĐQT và một số cuộc họp của Ban điều hành. Ban kiểm soát đã trao đổi tại cuộc họp, trao đổi bằng văn bản gửi HĐQT và Ban điều hành về hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty nhằm đảm bảo tuân thủ quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, Nghị quyết ĐHĐCĐ, đảm bảo lợi ích của Công ty.

- Hiện nay tổng số cổ phần đang lưu hành của Công ty là 20.000.000 cổ phần. Cơ cấu cổ đông của HALICO như sau:

Cổ đông	Tổng số cổ phần nắm giữ	Tỷ lệ/Vốn điều lệ
Cổ đông HABECO	10.858.041	54,29%
Cổ đông DIAGEO	9.113.513	45,57%
Cổ đông khác	28.446	0,14%
Tổng cộng	20.000.000	100,0%

#### **V/ Một số kiến nghị đề xuất:**

1. Xem xét dấu hiệu mất an toàn tài chính của Công ty: 03 năm liên tiếp có kết quả kinh doanh lỗ.
2. Rà soát, hoàn thiện các Quy chế, Quy định nội bộ, phù hợp với pháp luật và thực tế hoạt động của Công ty, tạo cơ sở cho công tác quản trị nội bộ hiệu quả.
3. Xây dựng Quy chế hoạt động, chức năng nhiệm vụ của 2 chi nhánh tại Đà Nẵng và Thành phố Hồ Chí Minh.
4. Xem xét phương án đối với Công ty TNHH MTV thương mại Rượu Hà Nội đã tạm dừng hoạt động 2 năm.
5. Xây dựng và trình kế hoạch sản xuất kinh doanh hàng năm chi tiết, kịp thời, làm cơ sở để thực hiện, giám sát và đánh giá hiệu quả.
6. Xây dựng phương án kinh doanh, mở rộng thị trường, tăng sản lượng tiêu thụ.
7. Rà soát công tác tổ chức sản xuất, điều độ sản xuất để tránh lãng phí chi phí.
8. Kế hoạch sản xuất cần phù hợp với khả năng tiêu thụ và sản lượng tồn kho, tránh ứ đọng vốn, tránh phát sinh chi phí xử lý hàng tồn kho chậm luân chuyển, đảm bảo vốn lưu động cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Xây dựng và kiểm soát định mức hàng tồn kho.

9. Rà soát toàn bộ định mức chi phí. Nâng cao công tác kiểm soát và tiết giảm chi phí trong sản xuất, chi phí kinh doanh và chi phí quản lý. Chi phí thực tế cần tương ứng với kết quả công việc thực hiện.
10. Giải quyết dứt điểm các khoản nợ xấu còn tồn tại.
11. Rà soát, hạch toán kế toán đối với các khoản chi phí sản xuất cơ bản dở dang.
12. Rà soát công tác quản lý và sử dụng đất đai, hợp đồng hợp tác tại 28 Đồng Nhân đảm bảo lợi ích cho Công ty.
13. Xây dựng, triển khai dự án sản phẩm mới theo quy định, tập trung cho nhóm sản phẩm chủ lực, tiến hành đánh giá kết quả từng giai đoạn, đảm bảo đầu tư có hiệu quả; đồng thời cần rà soát và có phương án đối với thành phẩm, vật tư mẫu mã cũ còn tồn kho.
14. Rà soát và có phương án giải quyết đối với thành phẩm, vật tư tồn kho lâu ngày không đảm bảo chất lượng, không có kế hoạch sử dụng đến thời điểm 31/12/2017. Quyết toán dứt điểm công tác xử lý hàng tồn kho chậm luân chuyển từ năm 2014.
15. Rà soát mô hình tổ chức, định biên lao động cần toàn diện, kịp thời và đúng quy định, đảm bảo bộ máy tinh gọn, sử dụng lao động hiệu quả.
16. Nâng cao trình độ cán bộ quản lý, sự phối hợp giữa các phòng ban chức năng, kịp thời nắm bắt quy định ngày một chặt chẽ của Luật Doanh nghiệp, Luật thuế, các quy định của pháp luật liên quan và Điều lệ Công ty.
17. Phát huy vai trò của bộ phận pháp chế trong hoạt động sản xuất kinh doanh, đặc biệt đối với các hợp đồng kinh tế nhằm hạn chế rủi ro tài chính cho Công ty.
18. Rà soát công tác thu nộp bảo hiểm đảm bảo tuân thủ quy định hiện hành của Nhà nước, tránh rủi ro Công ty bị truy thu và phạt chậm nộp.
19. Rà soát thành phần, chức năng, nhiệm vụ của các Hội đồng, Ban trong Công ty.
20. Nghiêm túc tuân thủ quy định của pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các Quy chế của Công ty.

#### **VI/ Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018:**

Ban kiểm soát thực hiện chức năng nhiệm vụ được quy định trong Luật doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty, cụ thể:

1. Giám sát HĐQT, Giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty, việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
2. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.
3. Xem xét tính hợp lý các quy chế nội bộ của Công ty.
4. Thẩm định báo cáo tài chính của Công ty.
5. Phối hợp với các phòng ban chuyên môn để kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty.

#### **VII/ Kế hoạch chi phí hoạt động năm 2018 của Ban kiểm soát:**

1. Tổng chi phí dự kiến : 200.000.000 đồng (*hai trăm triệu đồng*), bao gồm:
  - Chi phí thuê tư vấn độc lập khi cần thiết,
  - Chi hoạt động của Ban kiểm soát.
2. Thanh quyết toán chi phí theo thực tế thực hiện nhiệm vụ của Ban kiểm soát.



Báo cáo này đã được tất cả các thành viên Ban kiểm soát nhất trí thông qua, kính trình Đại hội đồng cổ đông.

Ban kiểm soát xin chân thành cảm ơn sự tin tưởng và ủng hộ của Quý vị Cổ đông; sự phối hợp, tạo điều kiện của HĐQT, Ban điều hành, các phòng chức năng để Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ được giao.

Ban kiểm soát xin kính chúc sức khỏe đến các Quý vị đại biểu và Quý cổ đông tham dự đại hội.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp./.

**T/M BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Phạm Thị Lan Anh**

