

Hà Nội, ngày 10 tháng 06 năm 2020

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Trình Đại hội Đồng Cổ đông thường niên năm 2020

Kính thưa: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Vang Thăng Long

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Vang Thăng Long;
- Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban Kiểm Soát được quy định trong Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Vang Thăng Long;
- Căn cứ tình hình hoạt động của Công ty Cổ phần Vang Thăng Long, Báo cáo của Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành và tình hình hoạt động của Ban Kiểm Soát trong năm 2019;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty cho kỳ hoạt động từ 01/04/2019 đến 31/03/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Việt Nam;

Ban Kiểm Soát Công ty Cổ phần Vang Thăng Long (“Công ty”) xin trân trọng báo cáo với Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) những nội dung chính sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019

1. Các cuộc họp và hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2019:

Ban Kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp để thực hiện các nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ Công ty, bao gồm các nội dung chính sau:

- Thực hiện bầu Trưởng Ban kiểm soát;
- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên năm 2019;
- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành;
- Giám sát việc tuân thủ quy định pháp luật Nhà nước;
- Rà soát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh định kỳ tại Công ty theo chương trình làm việc của Ban Kiểm Soát;
- Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính, Báo cáo quản trị của Công ty, đưa ra ý kiến đóng góp để Công ty khắc phục kịp thời, đảm bảo các báo cáo được lập theo đúng quy định, phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Công tác kiểm tra, giám sát của các thành viên Ban Kiểm soát được thực hiện liên tục, có hệ thống nhằm nắm bắt kịp thời hoạt động của Công ty để giúp đơn vị phát hiện và khắc phục những tồn tại trong hệ thống quản lý, điều hành và hệ thống kiểm soát nội bộ.

2. Thù lao của Ban Kiểm soát năm 2019:

Ban Kiểm Soát hoạt động gồm có 03 thành viên gồm Trưởng ban và 02 thành viên. Mức thù lao năm 2019 của các Ban Kiểm soát đã được Đại Hội Đồng Cổ Đông thông qua, cụ thể:

- Trưởng Ban Kiểm Soát : 3.000.000 đồng/người/tháng
- Thành viên Ban Kiểm Soát : 2.000.000 đồng/người/tháng

II. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2019

1. Tóm tắt tình hình tài chính của Công ty mẹ - Công ty như sau:

Đơn vị: Tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	31/03/20	01/04/19	Chênh lệch	% Biến động
		(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
A	Tổng tài sản	135,25	138,37	-3,12	-2,25%
1	Tài sản ngắn hạn	92,78	91,08	1,70	1,87%
2	Tài sản dài hạn	42,47	47,29	-4,82	-10,19%
B	Tổng nguồn vốn	135,25	138,37	-3,12	-2,25%
1	Nợ phải trả	97,42	82,49	14,93	18,10%
1.1	Nợ phải trả ngắn hạn	95,86	80,14	15,72	19,62%
1.2	Nợ phải trả dài hạn	1,56	2,35	-0,79	-33,62%
2	Nguồn vốn chủ sở hữu	37,83	55,87	-18,04	-32,29%

Về biến động tài sản, nguồn vốn trong năm:

- Tổng tài sản, nguồn vốn vào thời điểm cuối năm giảm 2,25% so với đầu năm, tương ứng giá trị giảm 3,12 tỷ đồng. Trong đó, hàng tồn kho tăng 12,94 tỷ đồng và tiền giảm 2,22 tỷ đồng, các khoản phải thu giảm 8,95 tỷ đồng. Các khoản phải trả của Công ty tăng thêm 14,93 tỷ đồng trong khi vốn chủ sở hữu của công ty bị giảm đi 18,04 tỷ đồng do ảnh hưởng của kết quả kinh doanh.

Về khả năng thanh toán các khoản nợ phải trả:

- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty đã có sự cải thiện, tuy nhiên tài sản ngắn hạn của công ty chủ yếu là Hàng tồn kho (chiếm tới 87%, tăng 13% so với đầu năm) nên các hệ số số thanh toán nhanh, thanh toán tức thời đều rất kém, giảm một nửa so với thời điểm đầu năm. Nhìn chung khả năng thanh toán của Công ty phụ thuộc rất lớn vào khả năng tiêu thụ lượng hàng tồn kho đang tồn tại thời điểm hiện tại.

2. Đánh giá kết quả hoạt động kinh doanh 2019 của Công ty Mẹ:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2019	Kế hoạch năm 2019	Thực hiện so với kế hoạch 2019		Thực hiện 2018	Thực hiện năm 2019 so với năm 2018	
				Chênh lệch	Tỷ lệ		Chênh lệch	Tỷ lệ
		(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)	(5)	(6)=(1)-(5)	(7)=(1)/(5)
1	Tổng doanh thu	75,5	90,0	(14,5)	84%	98,2	(22,70)	77%
2	Lãi gộp	5,2				36,1	(30,90)	14%
	Tỷ lệ lãi gộp/Doanh thu	6,9%				36,8%	-29,9%	18,7%
3	Lợi nhuận trước thuế	-12,9	4,0	(16,9)	-323%	18,4	(31,30)	-70%

Kết quả kinh doanh năm 2019, Công ty không đạt chỉ tiêu Doanh thu và lợi nhuận so với Kế hoạch năm 2019, cụ thể:

- Tổng doanh thu 75,5 tỷ đồng, bằng 84% Kế hoạch.
- Lợi nhuận trước thuế lỗ 12,9 tỷ đồng, bằng âm 323% so với Kế hoạch.

So với kết quả kinh doanh năm 2018, chỉ tiêu doanh thu và lãi gộp lần lượt chỉ đạt 77% và 14% so với cùng kỳ năm trước. Trong khi đó lợi nhuận sau thuế giảm đến 31,3 tỷ so với năm 2018.

Nguyên nhân Công ty không đạt chỉ tiêu Doanh thu và Lợi nhuận trước Thuế:

- Trong 3 quý đầu năm 2019, doanh thu hoạt động kinh doanh chính của Công ty đạt 50 tỷ đồng, tương ứng 103% kế hoạch phân bổ cho 3 quý đầu năm 2019. Tuy nhiên, trong quý 4 (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020), Công ty bị chịu tác động kép trong của Nghị định 100/2019/NĐ-CP của Chính phủ về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực giao thông đường bộ và đại dịch Covid-19, dẫn đến doanh thu quý 4/2019 chỉ đạt 25,5 tỷ, giảm 44% so với cùng kỳ năm trước.
- Điều kiện nền kinh tế khó khăn, mặt khác trên thị trường các mặt hàng Rượu ngoại rất đa dạng, phong phú về mẫu mã, chất lượng sản phẩm, giá cạnh tranh, dẫn đến sản lượng tiêu thụ sản phẩm rượu Vang không đạt như kỳ vọng.
- Lợi nhuận trước thuế hoạt động kinh doanh chính trong năm 2019 lỗ 12,9 tỷ đồng do các nguyên nhân:
 - Doanh thu sụt giảm dẫn đến lợi nhuận giảm.
 - Công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư 100% giá trị đầu tư vào Công ty TNHH MTV Rượu Vang Thăng Long với giá trị là 3 tỷ đồng.

3. Tóm tắt tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Công ty

(Đơn vị tính: tỷ đồng)

STT	Chỉ tiêu	31/03/20	01/04/19	Chênh lệch	% Biến động
		(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
A	Tổng tài sản	135,77	138,92	-3,15	-2,27%
1	Tài sản ngắn hạn	93,52	94,57	-1,05	-1,11%
2	Tài sản dài hạn	42,25	44,35	-2,1	-4,74%
B	Tổng nguồn vốn	135,77	138,92	-3,15	-2,27%
1	Nợ phải trả	97,64	82,74	14,9	18,01%
1.1	Nợ phải trả ngắn hạn	96,08	80,39	15,69	19,52%
1.2	Nợ phải trả dài hạn	1,56	2,35	-0,79	-33,62%
2	Nguồn vốn chủ sở hữu	38,13	56,18	-18,05	-32,13%

- Tổng tài sản, nguồn vốn vào thời điểm cuối năm giảm 2,27% so với đầu năm, tương ứng giá trị giảm 3,15 tỷ đồng. Các khoản phải trả của Công ty tăng thêm 14,90 tỷ đồng trong khi vốn chủ sở hữu của công ty bị giảm đi 18,05 tỷ đồng do ảnh hưởng của kết quả kinh doanh.

(Đơn vị tính: tỷ đồng)

STT	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2019	Thực hiện 2018	Thực hiện năm 2019 so với năm 2018	
				Chênh lệch	Tỷ lệ
		(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
1	Tổng doanh thu	79,6	98,5	(18,90)	81%
2	Lãi gộp	7,2	36,1	(28,90)	20%
	Tỷ lệ lãi gộp/Doanh thu	9,0%	36,6%	-27,6%	24,7%
3	Lợi nhuận trước thuế	-12,9	18,3	(31,20)	-70%

- So với kết quả kinh doanh năm 2018, chỉ tiêu doanh thu và lãi gộp hợp nhất lần lượt chỉ đạt 81% và 20% so với cùng kỳ năm trước. Trong khi đó lợi nhuận sau thuế hợp nhất giảm đến 31,2 tỷ so với năm 2018.

4. Thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty và sổ sách kế toán năm 2019

- Báo cáo tài chính của Công ty mẹ - Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến 31/03/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt với ý kiến chấp nhận toàn phần.
- Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ hoạt động từ 01/04/2019 đến 31/03/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt với ý kiến chấp nhận toàn phần.

- Việc ghi chép, mở sổ kế toán, phân loại các nội dung kinh tế theo các chuẩn mực kế toán Việt nam và các quy định hiện hành.

III. TÌNH HÌNH TUÂN THỦ CÁC QUY ĐỊNH CỦA ĐIỀU LỆ CÔNG TY, NGHỊ QUYẾT CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG VÀ PHÁP LUẬT CỦA NHÀ NƯỚC

Ban Kiểm Soát đánh giá các hoạt động của Công ty trong năm 2019 tuân thủ theo đúng pháp luật hiện hành. Việc triển khai thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT cũng được giám sát chặt chẽ, đảm bảo đúng quy định đề ra. Trong phạm vi quyền hạn, trách nhiệm của mình, Ban Kiểm Soát đánh giá HĐQT, Ban Tổng Giám Đốc và các phòng ban liên quan đã không để xảy ra vi phạm nào lớn ảnh hưởng đến hoạt động của Công ty.

IV. KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI HĐQT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- Các nghị quyết của HĐQT đã được ban hành tuân thủ thẩm quyền của HĐQT và nội dung của các Nghị quyết này tuân thủ các Nghị quyết của Đại hội Cổ đông, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ của Công ty, và các quy định khác của pháp luật.
- HĐQT tổ chức họp định kỳ và bất thường do Chủ tịch HĐQT chủ trì, thường xuyên mời Ban Kiểm Soát tham gia trong các cuộc họp triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội Cổ đông; Thảo luận và quyết nghị những vấn đề quan trọng, giải quyết những vướng mắc trong hoạt động kinh doanh.
- Ban Kiểm Soát ghi nhận HĐQT, Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm quản lý của mình tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Điều lệ của Công ty, Nghị quyết của Đại hội Cổ đông và các quy định khác của pháp luật.

V. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HĐQT, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ CÁC CỔ ĐÔNG

Trong năm 2019 Ban Kiểm soát đã nhận được sự phối hợp chặt chẽ của các Cổ đông, HĐQT, Ban Điều hành, các cán bộ quản lý. Ban Kiểm Soát đã nhận được đầy đủ các thông tin, báo cáo tài liệu cần thiết cho công tác kiểm tra giám sát cũng như cử cán bộ làm việc với Ban Kiểm soát khi có yêu cầu.

VI. KẾ HOẠCH KIỂM TRA, GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2020

- Giám sát việc chấp hành các quy định pháp luật, Điều lệ của Công ty, tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, tình hình thực hiện các Nghị quyết, quyết định, chỉ thị của Hội Đồng Quản Trị.
- Thực hiện việc kiểm tra, giám sát công tác quản lý điều hành của HĐQT và Ban Tổng Giám Đốc theo quy định của Điều lệ Công ty.
- Giám sát, đánh giá tình hình triển khai thực hiện kế hoạch kinh doanh, các dự án đầu tư, khai thác tài sản trong năm 2020.

- Thẩm định Báo cáo tài chính hàng quý, năm của Công ty. Phân tích, đánh giá tình hình tài chính, tình hình quản lý và sử dụng vốn của Công ty.
- Kiểm tra và đánh giá hiệu lực, hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro và cảnh báo sớm của Công ty; Giám sát, kiểm tra việc thực hiện các biện pháp tiết giảm chi phí
- Phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Ban Tổng Giám Đốc và các phòng/ban, đơn vị trực thuộc để triển khai, kiểm tra, giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh tại Công ty hiệu quả hơn.

Trên đây là nội dung báo cáo về hoạt động của Ban Kiểm Soát Công ty CP Vang Thăng Long. Chúng tôi rất mong tiếp tục nhận được sự hỗ trợ của các Quý Cổ đông, HĐQT cũng như sự hợp tác, phối hợp chặt chẽ của Ban Tổng Giám Đốc và các phòng/ban nghiệp vụ trong Công ty.

Xin trân trọng cảm ơn!

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



TRẦN HUỆ LINH