



Hoàng Mai, ngày 09 tháng 4 năm 2018

BÁO CÁO
CỦA BAN KIỂM SOÁT
Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông

Công ty cổ phần xi măng VICEM Hoàng Mai

- Căn cứ Chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần xi măng Vicem Hoàng Mai (sau đây gọi tắt là Công ty);
- Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty EY Việt Nam;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2017.

Ban kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2017 của Công ty cổ phần xi măng Vicem Hoàng Mai như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Các công tác đã thực hiện năm 2017

- Trong năm 2017, Ban kiểm soát đã tổ chức cuộc họp định kỳ và tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty;
- Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành Công ty năm 2017, cụ thể:
 - Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành trong năm 2017;
 - Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 đối với HĐQT và Ban Điều hành;
 - Thẩm tra các Báo cáo tài chính 06 tháng, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính. Đồng thời, phối hợp với Kiểm toán độc lập xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán và kiểm toán trọng yếu đến báo cáo tài chính; giám sát việc thực thi những kiến nghị do Công ty kiểm toán độc lập đưa ra;
 - Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật;
- Năm 2017, Ban kiểm soát đã phối hợp tốt với Hội đồng quản trị và Ban Điều hành trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, thể hiện:
 - Ban kiểm soát đã được mời tham dự đầy đủ, tham gia ý kiến tại cuộc họp định kỳ và bất thường của Hội đồng quản trị Công ty;
 - Ban kiểm soát được cung cấp đầy đủ về các Biên bản họp, Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị liên quan đến công tác quản lý điều hành hoạt động của Công ty;



- Ban kiểm soát được cung cấp đầy đủ các thông tin tài liệu liên quan đến hoạt động, tình hình tài chính của Công ty định kỳ 6 tháng, năm.

2. Kế hoạch định hướng năm 2018

- Ban kiểm soát sẽ tiếp tục thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo các quy định của pháp luật và công ty (Luật doanh nghiệp; Điều lệ tổ chức và hoạt động; Quy chế quản trị của Công ty; Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát);

- Ban kiểm soát sẽ thực hiện các cuộc kiểm tra, kiểm soát liên quan đến hoạt động đầu tư của Công ty;

- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ quý, năm (và bất thường) theo quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Hội đồng quản trị cũng đã thông qua nhiều quyết định bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản. Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật (và công ty), đáp ứng kịp thời với yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm;

- Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và Công ty. Trong năm 2017, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của công ty như sau:

- Nghị quyết về việc tổ chức Đại hội cổ đông thường niên 2017;

- Nghị quyết về thống nhất lựa chọn Công ty tham gia sửa chữa, bảo dưỡng máy, thiết bị của Công ty năm 2017;

- Nghị quyết thống nhất phương án giải thể XN VLXD; giao cho xưởng Khai thác tiếp nhận, quản lý điều hành bộ phận sản xuất VLXD từ đá phi nguyên liệu;

- Nghị quyết thống nhất ông Dương Đình Hội thôi tham gia HĐQT, thôi giữ chức vụ Tổng Giám đốc Công ty; thống nhất bà Trần Thị Minh Anh thôi tham gia HĐQT, thôi giữ chức vụ HĐQT Công ty;

- Nghị quyết bổ nhiệm ông Nguyễn Quốc Việt – UV HĐQT, Phó Tổng Giám đốc giữ chức vụ Tổng Giám đốc Công ty;

- Nghị quyết thống nhất phê duyệt chủ trương mua trái phiếu của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam

- Quyết định điều chỉnh cơ cấu tổ chức của Công ty từ 18 đơn vị trực thuộc còn 17 đơn vị (giải thể XN Vật liệu xây dựng);

- Quyết định phê duyệt ngân sách mua sắm vành băng đa bộ số II lò nung và các phụ kiện;

- Quyết định phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu, gói thầu: Thuê bốc xúc, vận chuyển đá vôi; Khoan khai thác đá vôi tại mỏ đá vôi Hoàng Mai B, thuộc dự án Thuê khoan khai thác, bốc xúc, vận chuyển đá vôi tại mỏ đá vôi Hoàng Mai B;

- Quyết định giao cho Tổng Giám đốc Công ty đại diện cho Công ty thực hiện ký kết và thực hiện các Hợp đồng tín dụng, các giao dịch tài chính với các tổ chức tín dụng và tổ chức khác theo đúng quy định hiện hành, phù hợp với điều kiện và tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty;

- Quyết định bổ nhiệm chức danh Phó phòng Kỹ thuật và Nghiên cứu triển khai, phó Quản đốc xưởng Sửa chữa, phó Chủ tịch công đoàn Công ty chuyên trách
- Quyết định bổ nhiệm lại chức danh Phó Quản đốc Xưởng Khai thác;
- Quyết định điều động luân chuyển cán bộ.

- HĐQT thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. HĐQT đã phối hợp cùng với Ban Điều hành chỉ đạo, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty để cố gắng hoàn thành các chỉ tiêu theo kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017 đã được thông qua trong Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2017;

- Các công tác khác theo chức năng và thẩm quyền của Hội đồng quản trị.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN GIÁM ĐỐC

- Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh: Năm 2017, là một năm khó khăn đối với Công ty, Tổng Giám đốc Công ty cùng với Ban điều hành đã có nhiều nỗ lực điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, giúp Công ty cố gắng hoàn thành kế hoạch được giao, đảm bảo việc làm, thu nhập cho người lao động;

- Về công tác tài chính kế toán: Ban điều hành đã chỉ đạo thực hiện nghiêm túc việc lập báo cáo tài chính quý, năm đúng hạn, đúng chuẩn mực kế toán và các quy định pháp luật của Việt Nam. Đối với các khoản nợ, Ban điều hành đã chỉ đạo ưu tiên thanh toán các khoản nợ đến hạn để giảm chi phí tài chính cho Công ty;

- Về công tác tổ chức nhân sự: Ban điều hành đã chỉ đạo điều chỉnh lại cơ cấu tổ chức của Công ty cho phù hợp với tình hình thực tế kinh doanh.

IV. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2017

1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành;

- Báo cáo tài chính năm 2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Ernst & Young Việt Nam là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết;

- Ý kiến của kiểm toán viên về các Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty là ý kiến chấp nhận toàn bộ. Báo cáo tài chính năm 2017 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tại ngày 31/12/2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2017, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2017

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD chủ yếu trong năm 2017 như sau:

Nội dung	Đvt	Thực hiện 2016	Kế hoạch 2017 (Theo NQ ĐHĐCĐ 2017)	Thực hiện 2017	TH/KH 2017	TH2017 /TH2016
1. Sản lượng sản xuất						
+ Clinker	Tấn	1.269.240	1.300.000	1.261.883	97,07%	99,42%
+ Xi măng bột	Tấn	1.466.783	1.600.000	1.358.158	84,88%	92,59%
2. Sản lượng tiêu thụ						

Nội dung	Đvt	Thực hiện 2016	Kế hoạch 2017 (Theo NQ ĐHĐCĐ 2017)	Thực hiện 2017	TH/KH 2017	TH2017 /TH2016
+ Xi măng	Tấn	1.498.278	1.600.000	1.394.055	87,13%	93,04%
+ Clinker	Tấn	201.424	185.000	195.794	105,83%	97,20%
3. Doanh thu thuần	Tỷ.đ	1.581,42	1.661	1.421,70	85,59%	89,90%
4. Đầu tư xây dựng	Tỷ.đ	9,492	52	17,8	34,23%	187,53%
5. Lợi nhuận trước thuế	Tỷ.đ	60,624	61,2	6,1	9,97%	10,06%
6. Mức cổ tức dự kiến	%/năm	4%	3-5%			

Căn cứ vào bảng tổng hợp nêu trên: Công ty chưa hoàn thành các chỉ tiêu về kế hoạch SXKD theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2017, trong đó: sản lượng sản xuất clinket đạt 97,07%, doanh thu đạt 85,59%, lợi nhuận trước thuế chỉ đạt 9,97%. Mặc dù, Công ty đã nỗ lực khắc phục các khó khăn trong sản xuất kinh doanh, thị trường tiêu thụ sản phẩm có sự cạnh tranh khốc liệt, khắc phục các sự cố trong sản xuất,...nhưng Công ty vẫn không đạt được các chỉ tiêu kế hoạch đã đề ra.

3. Tình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2017

3.1. Các chỉ tiêu phân tích tài chính

Chỉ tiêu	Đvt	Năm 2017	Năm 2016
1. Cơ cấu tài sản			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	69,48	67,49
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	30,52	32,51
2. Cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	43,95	45,21
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	56,05	54,79
3. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,37	0,49
- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0,72	0,75
4. Tỷ suất sinh lời			
- Lợi nhuận TT/Doanh thu thuần	%	0,43	3,83
- Lợi nhuận TT/Vốn chủ sở hữu	%	0,66	6,31

Đánh giá chung:

- Cơ cấu vốn, nguồn vốn của Công ty không thay đổi lớn so với năm 2016.

- Khả năng thanh toán hiện hành và Khả năng thanh toán nhanh trong năm 2017 giảm so với năm 2016 cho thấy khả năng thanh toán các nghĩa vụ nợ đến hạn của Công ty đang giảm so với 2016, công ty cần có biện pháp tích cực hơn để giảm thiểu lượng hàng tồn kho, giảm vay vốn ngắn hạn và quản lý tốt dòng tiền.

- Xét về chỉ tiêu tỷ suất sinh lời tính trên doanh thu và Vốn chủ sở hữu thì kết quả năm 2017 giảm so với năm 2016 do tình hình sản xuất, kinh doanh gặp nhiều khó khăn, đặc biệt là trong công tác tiêu thụ sản phẩm.

3.2. Nhận xét, đánh giá tình hình tài chính tại ngày 31/12/2017

- Tỷ trọng tài sản ngắn hạn/nợ phải trả ngắn hạn là 0,72 lần, Công ty có đủ khả năng thanh toán nợ ngắn hạn;

- Tỷ lệ nợ phải trả/vốn chủ sở hữu là 78,4%. Tỷ lệ này cho thấy nợ phải trả chiếm tỷ lệ nhỏ hơn vốn chủ sở hữu, và Công ty đang có đủ vốn tự có để hoạt động;

- Phải thu của khách hàng tại ngày 31/12/2017 là 188 tỷ đồng, bằng 13,2% doanh thu 2017 của Công ty, tỷ lệ này là cao so với thời điểm 31/12/2016 là 11,7% doanh thu năm 2016, cho thấy vốn lưu động của Công ty đang bị khách hàng chiếm dụng. Công ty cần đốc thúc, thu hồi công nợ tiền hàng, đảm bảo hiệu quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

V. THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG 2017

1. Thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2016 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017

Công ty đã thực hiện trích lập các quỹ theo phương án phân phối lợi nhuận năm 2016 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017.

2. Lựa chọn đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2017

Công ty đã thực hiện lựa chọn Công ty TNHH Ernst&Young Việt Nam phù hợp với Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 thông qua.

3. Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017:

Công ty đã nỗ lực cố gắng hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất, kinh doanh theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 thông qua, tuy nhiên vẫn chưa hoàn thành kế hoạch do các khó khăn trong sản xuất, kinh doanh.

VI. KIẾN NGHỊ

1. Đề nghị Hội đồng quản trị chỉ đạo Công ty có giải pháp triển khai nhanh việc thoái vốn, chấm dứt đầu tư tại các Dự án chưa đạt hiệu quả như: dự án nhà ở chuyên gia Đông Hồi, Tổ hợp chung cư - Trung tâm thương mại - Văn phòng cho thuê, Khu đô thị công nhân tại Hoàng Mai. Làm việc với các đối tác góp vốn để xử lý về mặt tài chính đối với Dự án Đô thị Vicem tại Vinh.

2. Đề nghị Tổng Giám đốc chỉ đạo các bộ phận có liên quan tích cực đôn đốc thu hồi công nợ xi măng GTNT và công nợ khách hàng đảm bảo dòng tiền cho hoạt động của Công ty. Xây dựng mức dự nợ khách hàng theo tỷ lệ công nợ/doanh thu được duyệt.

3. Đề nghị Tổng Giám đốc chỉ đạo các bộ phận đặc biệt là bộ phận sản xuất thực hiện các giải pháp hiệu quả để giảm tiêu hao than, điện, tăng tỷ lệ pha phụ gia đối với xi măng.

4. Đề nghị Tổng Giám đốc chỉ đạo xí nghiệp tiêu thụ tìm giải pháp tăng sản lượng tiêu thụ tại địa bàn Nghệ An nhằm tăng hiệu quả cho Công ty. 

**TM. BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Thị Kim Thanh