

BÁO CÁO
Hoạt động của Ban kiểm soát trình đại hội đồng
cổ đông thường niên năm 2020

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty CP 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);
- Căn cứ báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam;

- Căn cứ kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2019,

Ban kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2019 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 2019

- Trong năm 2019, 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 2019, 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 2019;

- Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2019 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 2019, 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.

- Ban kiểm soát đã ban hành lại Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát thực hiện theo Nghị định 71/2017/NĐ-CP của Chính phủ thay thế cho Quy chế cũ ban hành tại Quyết định số 12/QĐ-XMHM ngày 26/12/2008.

2. Kế hoạch định hướng năm 2020

Để thực hiện tốt công tác kiểm tra, giám sát theo Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, Ban kiểm soát xây dựng kế hoạch năm 2020 như sau:

- Giám sát việc chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ công ty, tình hình thực hiện các các Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị Công ty;
- Thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành, quản lý kinh doanh theo quy định của Luật Doanh nghiệp. Giám sát các kế hoạch, tình hình triển khai nhiệm vụ sản xuất kinh doanh và đầu tư của Công ty;
- Tham gia cùng các phòng ban chức năng rà soát đề ban hành, sửa đổi hoặc bổ sung các quy chế, quy định nội bộ theo kiến nghị của Vicem cũng như kiến nghị của các đoàn thanh tra nhà nước...
- Xem xét, thẩm định các báo cáo tài chính của Công ty, kịp thời đưa ra các ý kiến đóng góp đối với Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong công tác quản trị, phối hợp hoạt động giữa HĐQT, Ban điều hành và 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 2019, 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 04/NQ-XMHM-HĐQT ngày 18/01/2019 Thống nhất thông qua Quy chế thi đua khen thưởng (sửa đổi) của Công ty;

- Nghị quyết 12/NQ-XMHM-HĐQT ngày 15/03/2019 thống nhất điều động và bổ nhiệm các chức danh Trưởng Ban đầu tư xây dựng, Quản đốc Xưởng Sửa chữa và Quản đốc Xưởng Nguyên liệu;

- Nghị quyết 13/NQ-XMHM-HĐQT ngày 15/03/2019 Thống nhất phê duyệt kế hoạch đầu tư xây dựng năm 2019 của Công ty; Thống nhất ủy quyền cho Tổng Giám đốc ký kết và thực hiện các Hợp đồng tín dụng, các giao dịch tài chính; Thống nhất chủ trương thành lập Xí nghiệp Khai thác mỏ và Xí nghiệp Dịch vụ công nghiệp; Thống nhất thời gian tổ chức và thông qua các nội dung trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019.

- Nghị quyết 15/NQ-XMHM-HĐQT ngày 25/03/2019 Thống nhất giao cho Tổng Giám đốc – Người đại diện theo pháp luật của Công ty ký Hợp đồng chuyển nhượng Dự

án Nhà máy Kết cấu bê tông - Vật liệu xây dựng không nung Đông Hồi với Tổng công ty Xi măng Việt Nam theo quy định và Hợp đồng chỉ có giá trị thực hiện khi các cơ quan có thẩm quyền thống nhất cho chuyển nhượng Dự án;

- Nghị quyết 26/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 12/07/2019 Thống nhất sửa đổi CCTC bộ máy của Công ty: Thành lập Ban Đầu tư xây dựng, Xí nghiệp Khai thác Mỏ, Xí nghiệp Dịch vụ Công nghiệp và đổi tên một số đơn vị trong Công ty;

- Nghị quyết 27/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 12/07/2019 Thống nhất thông qua Quy chế Quản lý đầu tư xây dựng của Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai;

- Nghị quyết 34/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 25/07/2019 thống nhất bổ nhiệm ông Lê Trung Kiên- Trưởng Ban Đầu tư xây dựng và ông Lê Quý Thạch- Trưởng phòng Hành chính quản trị giữ chức vụ Phó Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai;

- Nghị quyết 51/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 04/10/2019 Thống nhất phê duyệt các chỉ tiêu định mức kinh tế kỹ thuật năm 2019 của Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai;

- Nghị quyết 53/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 10/10/2019 Thống nhất thông qua định hướng kế hoạch SXKD năm 2020 và giao Tổng giám đốc ký báo cáo kế hoạch SXKD năm 2020 gửi Tổng công ty để thoả thuận;

- Nghị quyết 56/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 23/10/2019 Thống nhất quyết định gia hạn thời gian phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2018 đến khi có ý kiến chấp thuận của cấp có thẩm quyền theo quy định của pháp luật hiện hành;

- Nghị quyết 62/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 19/11/2019 thống nhất bổ nhiệm lại ông Đặng Ngọc Long giữ chức vụ Phó Tổng Giám đốc Công ty và bà Đậu Thị Nga giữ chức vụ Kế toán trưởng Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai;

- Nghị quyết 71/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 29/11/2019 Thống nhất ông Trần Việt Hồng và ông Lê Quý Thạch thôi giữ chức vụ Phó Tổng Giám đốc Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai để nhận công tác mới theo Quyết định điều động cán bộ của VICEM;

- Nghị quyết 79/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 29/11/2019 Thống nhất dừng thực hiện tăng vốn điều lệ thông qua phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2018 và phát hành cổ phiếu tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu;

- Nghị quyết 81/NQ-XMHHM-HĐQT ngày 31/12/2019 Thống nhất tạm dừng hoạt động sản xuất kinh doanh của Chi nhánh Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai – Xí nghiệp Bê tông và Xây dựng;

- 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 2019 đã được thông qua trong Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2019;

- 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 2019, Ban giám đốc đã có nhiều nỗ lực điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, giúp Công ty cố gắng thực hiện kế hoạch được giao:

+ Sản lượng clinker sản xuất năm 2019 đạt 1.431.803 tấn, vượt 2,27% kế hoạch và tăng 2,26 % so với cùng kỳ, là sản lượng sản xuất cao nhất trong các năm từ trước đến nay.

+ Tình hình thị trường xi măng vẫn trong tình trạng vượt cầu- cạnh tranh khốc liệt. Mặc dù, Công ty đã nỗ lực để thúc đẩy tiêu thụ sản phẩm, gia tăng sản lượng, tuy nhiên tổng sản lượng tiêu thụ chỉ đạt 1.905.148 tấn, bằng 94,31% kế hoạch và bằng 95,25% so với năm 2018.

+ Lợi nhuận trước thuế đạt 24,6 tỷ đồng bằng 65% so với kế hoạch và tăng 06% so với thực hiện năm 2018 (Lợi nhuận trước thuế năm 2018 là 23,2 tỷ đồng).

- Về công tác đầu tư xây dựng: Công tác đầu tư xây dựng trong năm 2019 triển khai chậm so với tiến độ đặt ra, một trong những nguyên nhân chính là do việc thực hiện các dự án phụ thuộc nhiều đến quyết định của các cơ quan quản lý nhà nước.

- 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 khoản phải thu đã thực hiện thu hồi bảo lãnh công nợ tại ngày 31/12/2019 đạt 90% trong đó công nợ xi măng GTNT còn lại 24,6 tỷ, giảm 10,4 tỷ so với đầu kỳ.

- Về công tác tổ chức nhân sự: Trong năm 2019, Công ty đã và đang hoàn thiện Đề án tái có cấu công ty giai đoạn 2019- 2025; đã thực hiện tổ chức lại sản xuất theo chủ trương chung của Tổng công ty, đã tiến hành rà soát lại lao động để giảm số lao động dư thừa đồng thời có chương trình hỗ trợ đối với người lao động chấm dứt hợp đồng lao động. Tổng số lao động của Công ty đến thời điểm 31/12/2019 là 858 người, giảm 09 người so với thời điểm 01/01/2019. Quỹ tiền lương người lao động năm 2019 là 114.711 triệu đồng, mức tiền lương bình quân của người lao động là 11.056.000 đồng/người/tháng, tăng 6,8% so với năm 2018 (tiền lương bình quân năm 2018 là 10.349.000 đồng/người/tháng).

IV. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2019

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

- Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành;

- Báo cáo tài chính năm 2019 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 2019 của Công ty là ý kiến chấp nhận toàn bộ. Báo cáo tài chính năm 2019 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tại ngày 31/12/2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2019, 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 2019

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD chủ yếu trong năm 2019 như sau:

Nội dung	Đvt	Thực hiện 2018	Kế hoạch 2019 (Theo NQ ĐHĐCĐ 2019)	Thực hiện 2019	TH 2019/ KH 2019	TH2019/ TH 2018
1. Sản lượng sản xuất						
+ Clinker	Tấn	1.400.097	1.400.000	1.431.803	102%	102%
+ Xi măng gồm gia công	Tấn	1.884.328	1.980.000	1.550.200	78%	82%
2. Sản lượng tiêu thụ	Tấn	2.000.955	2.020.000	1.905.148	94%	95%
+ Clinker	Tấn	135.484	40.000	366.686	917%	271%
+ Xi măng	Tấn	1.865.471	1.980.000	1.538.463	78%	82%
3. Doanh thu thuần	Tỷ.đ	1.734,4	1.877,0	1.652,7	88%	95%
4. Lợi nhuận trước thuế	Tỷ.đ	23,2	38,0	24,6	65%	106%
5. Mức cổ tức dự kiến	%/năm	0%	3%	4%	133%	-

Ngoài chỉ tiêu clinker sản xuất còn lại các chỉ tiêu khác đều không đạt so với kế hoạch giao trong Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2019, trong đó: sản lượng sản xuất clinket đạt 1,43 triệu tấn vượt 2%, tổng sản lượng tiêu thụ đạt trên 1,9 triệu tấn bằng 78%, doanh thu thuần bằng 94% và lợi nhuận trước thuế đạt 65% so với kế hoạch giao.

3. Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019

3.1. Các chỉ tiêu phân tích tài chính

Chỉ tiêu	Đvt	Năm 2019	Năm 2018
1. Cơ cấu tài sản			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	64,85	63,51
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	35,15	36,49
2. Cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	37,70	44,07
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	62,30	55,93
3. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,50	0,51
- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,01	0,87
4. Tỷ suất sinh lời			
- Lợi nhuận TT/Doanh thu thuần	%	1,49	1,34
- Lợi nhuận TT/Vốn chủ sở hữu	%	2,58	2,47

Đánh giá chung:

- Cơ cấu vốn, nguồn vốn của Công ty có thay đổi so với năm 2018, cụ thể Nợ phải trả/tổng nguồn vốn giảm 6,37%.

- Chỉ số khả năng thanh toán hiện hành trong năm 2019 tăng so với năm 2018 cho thấy khả năng thanh toán các nghĩa vụ nợ đến hạn của Công ty tốt hơn so với 2018, 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.

3.2. Nhận xét, đánh giá tình hình tài chính tại ngày 31/12/2019

- Tỷ trọng tài sản ngắn hạn/nợ phải trả ngắn hạn là 1,01 lần, Công ty có đủ khả năng thanh toán nợ ngắn hạn;

- Tỷ lệ nợ phải trả/vốn chủ sở hữu là 60,5%. 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 31/12/2019 là 146 tỷ đồng, bằng 8,8% doanh thu 2019 của Công ty, tỷ lệ này giảm so với thời điểm 31/12/2018 là 168 tỷ đồng bằng 9,7% doanh thu năm 2018, cho thấy dòng vốn lưu động tốt hơn năm trước do Công ty đã chủ động làm tốt công tác 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 2019

1. Thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2018 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 thì Đại hội thống nhất thông qua phương án phát hành cổ phiếu chi trả cổ tức năm 2018 với tỷ lệ 2% và phát hành cổ phiếu tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu với tỷ lệ 1%. Tuy nhiên Công ty đã dừng thực hiện việc tăng vốn điều lệ thông qua hình thức phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2018 và phát hành cổ phiếu tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu tại Nghị quyết số 79/NQ-XMHM-HĐQT ngày 31/12/2019.

2. Lựa chọn đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2019

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 2019 thông qua.

3. Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2019:

Công ty đã nỗ lực để thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất, kinh doanh theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2019 tuy nhiên kết quả đạt được thấp hơn so với kế hoạch đề ra.

VI. KIẾN NGHỊ

Trên cơ sở kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát có một số kiến nghị như sau:

- Tiếp tục thực hiện tốt công tác sáng kiến cải tiến kỹ thuật, rà soát và xây dựng lại định mức để tiết giảm chi phí đảm bảo nâng cao hiệu quả và thu nhập cho người lao động.

- Tăng cường hơn nữa công tác quản trị nợ phải thu khách hàng, giảm vốn bị chiếm dụng, không để phát sinh thêm nợ khó đòi, đối với các khoản nợ khó đòi hiện tại tiếp tục đánh giá, rà soát lại để có phương án thu hồi.

- Tiếp tục rà soát, sửa đổi, ban hành lại một số Quy chế cho phù hợp với tình hình thực tế và đảm bảo tính pháp lý trong quản lý.

- Đánh giá hiệu quả các sản phẩm chủ lực trên cơ sở phân bổ chi phí hợp lý, từ đó tập trung phát triển cho các sản phẩm có tỷ suất lợi nhuận cao, tỷ lệ đóng góp doanh thu và lợi nhuận lớn. Tiếp tục giữ vững thị trường cốt lõi Nghệ An, mở rộng và phát triển thị trường mục tiêu Miền Trung, đảm bảo nguồn hàng ổn định, xây dựng hệ thống logistic và nhà phân phối vững mạnh, tạo thuận lợi khi dây chuyền 2 đi vào hoạt động.

- Tiếp tục nâng cao hiệu quả quản trị hàng tồn kho, có phương án mua sắm hàng hóa, vật tư phụ tùng tối ưu, giảm tỷ lệ hàng tồn kho chậm luân chuyển...

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019 và phương hướng nhiệm vụ năm 2020, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Ban TGD;
- Lưu: BKS.

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Văn Tuấn