

Số: 0012 /BC-HĐQT

Hà Nội, ngày 31 tháng 3 năm 2014

## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CHO NĂM TÀI CHÍNH 2013

- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động sửa đổi lần thứ 3 của Công ty CP thép Đà Nẵng ban hành ngày 26/4/2013;
- Căn cứ chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát;
- Căn cứ Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2013 số 09/NQ-DNS ngày 26/4/2013 của Công ty CP thép Đà Nẵng;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2013 của Công ty CP thép Đà Nẵng đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn thuế - ATAX.

Ban kiểm soát báo cáo ĐHĐCĐ như sau:

### 1. Tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2013

TT	CHỈ TIÊU	ĐVT	Kế hoạch Năm 2013	Thực hiện Năm 2013	TH/KH năm 2013(%)	So với năm 2012 (%)
1	Doanh thu	Tỷ.đ	1.200	999,679	83,3%	106,8%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ.đ	12	-26,969		
3	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ.đ		-26,969		
4	Thu nhập bình quân	1.000đ	5.000	4.780	95,6%	95,6%
5	Sản lượng phôi thép SX	Tấn	95.000	81.016	85,2%	109,6%
6	Sản lượng phôi thép tiêu thụ	Tấn	90.000	86.190	95,7%	123,6%

Doanh thu năm 2013 đạt 83,3% so với kế hoạch, tăng 6,8% so với năm 2012.

Lợi nhuận thực hiện năm 2013 không đạt kế hoạch, lỗ: 26,97 tỷ đồng.

Sản lượng phôi thép sản xuất năm 2013 đạt 81.016 tấn, đạt 85,2% so với kế hoạch năm, vượt 9,6% so với năm 2012.

Sản lượng phôi thép tiêu thụ năm 2013 đạt 86.190 tấn, đạt 95,7% so với kế hoạch năm, vượt 23,6% so với năm 2012.

Công ty chưa đạt được những chỉ tiêu cơ bản theo kế hoạch đề ra, một phần nguyên nhân do:

- Năm 2013, nền kinh tế Việt Nam có dấu hiệu phục hồi nhưng vẫn chưa cải thiện được tình trạng trì trệ và suy thoái:

✓ Bất động sản vẫn trong tình trạng đóng băng, hoạt động xây dựng sụt giảm, nhiều công trình dẫn tiến độ hoặc tạm dừng thi công, cung lớn hơn cầu vì vậy tình hình phân phối các sản phẩm thép phục vụ xây dựng gặp nhiều khó khăn.

✓ Giá xăng, dầu, điện và một số nguyên vật liệu đầu vào phục vụ sản xuất đều tăng cao ảnh hưởng lớn đến giá thành sản phẩm, trong khi đó, giá bán phôi đầu ra giảm.

- Năm 2013, Công ty CP Thép Đà Nẵng đưa dự án cải tạo nâng cấp thiết bị xưởng luyện thép vào hoạt động, nâng công suất sản xuất phôi thép từ 70.000 tấn/năm lên 150.000 tấn/năm. Tuy nhiên, sản lượng phôi thép sản xuất thực tế năm 2013 chỉ đạt 81.000 tấn, đạt 54% công suất. Vì vậy chi phí giá thành tăng lên do ảnh hưởng lớn từ chi phí khấu hao TSCĐ, chi phí khấu hao TSCĐ năm 2013 tăng hơn so với năm 2012 là: 10,456 tỷ đồng.

- Giá bán phôi thành phẩm lò hồ quang gặp nhiều khó khăn do cạnh tranh với phôi lò cao, phôi lò trung tần. Giá bình quân phôi xuất bán năm 2013 là: 11,655 triệu đồng/tấn so với giá bán bình quân năm 2012: 13,242 triệu đồng/tấn, giảm: 1,587 triệu đồng/tấn. Giá phôi thành phẩm tiệm cận với giá thành sản xuất. Chênh lệch giữa giá bán phôi và giá mua phế liệu bình quân năm 2013 là: 3,98 triệu so với bình quân năm 2012: 4,44 triệu, giảm 0,46 triệu đồng/tấn.



## 2. Tình hình về Báo cáo tài chính năm 2013

Một số chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2013

DVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>			
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>328.508.281.715</b>	<b>291.124.348.203</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	10.453.566.048	23.813.847.914
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	122.578.255.547	72.023.104.597
IV. Hàng tồn kho	140	178.332.956.850	182.817.047.264
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	17.143.503.270	12.470.348.428
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>231.879.987.180</b>	<b>243.756.108.042</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	0	0
II. Tài sản cố định	220	181.861.419.008	193.894.235.337
III. Bất động sản đầu tư	240	0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	35.378.453.400	35.378.453.400
V. Tài sản dài hạn khác	260	14.640.114.772	14.483.419.305
VI. Lợi thế thương mại	269	0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>560.388.268.895</b>	<b>534.880.456.245</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>361.377.442.360</b>	<b>308.808.854.912</b>
I. Nợ ngắn hạn	310	326.144.650.680	268.679.446.920
II. Nợ dài hạn	330	35.232.791.680	40.129.407.992
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>199.010.826.485</b>	<b>226.071.601.333</b>
I. Vốn chủ sở hữu	410	199.010.826.485	226.071.601.333
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>560.388.268.845</b>	<b>534.880.456.245</b>

Trên cơ sở thẩm tra lại BCTC năm 2013 của Công ty CP thép Đà Nẵng được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn thuế - ATAX, Ban kiểm soát cho rằng số liệu trên phản ánh trung thực và hợp lý tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như tình hình tài chính của Công ty, đồng thời phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành của Việt Nam cũng như các văn bản pháp lý liên quan. Tuy nhiên, Công ty cần lưu ý một số vấn đề sau:

- Chưa thực hiện đánh giá đầy đủ các khoản đầu tư tài chính dài hạn đối với khoản mua cổ phiếu của Công ty CP thép Nhà Bè và Công ty CP thép Biên Hòa tại ngày 31/12/2013 để trích lập dự phòng, số tiền ước tính là: 26.282.495.100 đồng.
- Chưa thực hiện điều chỉnh hồi tố về khoản khấu hao bị trích thiếu trong giai đoạn dừng sản xuất để cải tạo, nâng cấp tài sản từ tháng 8 đến tháng 10/2011 với số tiền 2.064.067.912 đồng.



- Trong năm phát sinh khoản hàng bán bị trả lại do không đảm bảo chất lượng: 28.165.359.720 đồng.

### 3. Kiến nghị:

Từ những đánh giá và nhận định trên, Ban kiểm soát đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua Báo cáo tình hình hoạt động, kết quả sản xuất kinh doanh năm 2013 và kiến nghị Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty cần lưu ý một số nội dung:

- Nghiên cứu đề xử lý những vấn đề trong mục “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ” mà kiểm toán viên nêu trong Báo cáo tài chính năm 2013.
- Tăng cường công tác quản trị sản xuất cũng như kiểm tra chất lượng sản phẩm, tránh xảy ra các trường hợp sản xuất ra sản phẩm không đảm bảo chất lượng gây thiệt hại cho Công ty.
- Nghiên cứu áp dụng các biện pháp tiết giảm chi phí, giảm giá thành sản phẩm để nâng cao hiệu quả hoạt động.
- Cân đối nhu cầu dự trữ nguyên vật liệu, hàng tồn kho hợp lý với quản lý dòng tiền, tăng nhanh vòng quay vốn lưu động, nâng cao hiệu quả sử dụng các nguồn vay, giảm chi phí tài chính.
- Theo dõi diễn biến thị trường thị trường NVL thế giới và trong nước, xử lý thông tin kịp thời để lựa chọn thời điểm mua NVL với giá hợp lý.
- Đẩy nhanh hơn nữa tiến độ hoàn thành báo cáo tài chính năm được kiểm toán (đối với BCTC năm được kiểm toán đề nghị phát hành trước ngày 28/02 của năm).
- Rà soát lại các quy chế chi tiêu nội bộ để tiết kiệm những chi phí không thực sự cần thiết.
- Tăng cường marketing, xây dựng cơ chế định giá và chính sách bán hàng phù hợp với biến động thị trường và chi phí sản xuất để tăng lượng tiêu thụ và thị phần.
- Khẩn trương triển khai xây dựng Quy chế tài chính và quy chế tạm ứng để phục vụ công tác điều hành hoạt động của Công ty.
- Tăng cường công tác thu hồi công nợ, cân đối dòng tiền để thanh toán những khoản nợ trong hạn kịp thời, tránh trường hợp phát sinh nợ quá hạn dẫn đến phát sinh lãi vay quá hạn.

### 4. Kế hoạch làm việc năm 2014 của Ban kiểm soát

- Kiểm soát tình hình hoạt động SXKD năm 2014 của Công ty;

- Kiểm soát công tác đầu tư và quyết toán đầu tư;
- Kiểm soát việc thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ;
- Thẩm định báo cáo tài chính năm 2014.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát cho năm tài chính 2013, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, phê duyệt./.

**Nơi nhận:**

- Đại hội đồng cổ đông;
- HĐQT, ban TGD Cty CP TĐN;
- Tổng công ty thép Việt Nam - CTCP
- Lưu: BKS.



**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

**Lê Anh Minh**