

CÔNG TY SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALÝ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 30 /CT-BKS

Hà Nội, ngày 26 tháng 4 năm 2014

BÁO CÁO
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014)

Kính thưa: - Quý vị Đại biểu;
- Quý vị Cổ đông Công ty.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát (BKS) theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát Công ty cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 kết quả hoạt động của Ban trong năm 2013 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2013:

Năm 2013, BKS đã tiến hành hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban. BKS đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác triển khai kiểm tra, giám sát thường xuyên mọi hoạt động của công ty cụ thể:

- Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh của công ty do Hội đồng quản trị (HĐQT), Tổng giám đốc, các phòng chức năng của công ty cung cấp, Ban BKS đã thực hiện các công việc như kiểm tra, rà soát lại các quy chế, quy định quản lý nội bộ đã ban hành; Kiểm tra các Tờ trình của Tổng giám đốc, Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.
- Xem xét tính hợp lý các văn bản quản lý nội bộ của Công ty đã ban hành trong năm;
- Kiểm tra, đánh giá thường xuyên về việc quản lý, điều hành thực hiện nhiệm vụ SXKD của HĐQT và Ban Tổng giám đốc theo đúng Nghị quyết của HĐQT đã ban hành và Điều lệ của Công ty. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp đối với các hoạt động SXKD của Công ty trong năm 2013; Kiểm tra tính hợp pháp và thể thức ban hành về các Quyết định của HĐQT;
- Hàng quý thực hiện thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT; Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Tổng giám đốc; Báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT, điều hành của Tổng giám đốc, Báo cáo tài chính và báo cáo quản trị của Công ty;
- Thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh và báo cáo tài chính cả năm 2013 của Công ty; báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC; ; Phối hợp trao đổi với đơn vị kiểm toán, nắm bắt thông tin kịp thời về tình hình tài chính của Công ty;

Trong năm 2013, hoạt động của BKS tập trung kiểm tra và kiểm soát thường xuyên việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2013

chấp hành Điều lệ tổ chức và hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng của Công ty.

Qua một năm hoạt động theo chức năng nhiệm vụ được quy định trong Điều lệ, BKS Công ty CP Xi măng Sông Đà Yaly đã hoàn thành nhiệm vụ mà Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2013 đã thông qua. Ban kiểm soát đánh giá và nhận xét tình hình hoạt động của Công ty như sau:

II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY NĂM 2013:

Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty do HĐQT, Tổng giám đốc, các phòng ban chức năng của Công ty cung cấp, Báo cáo của HĐQT Công ty về tình hình hoạt động SXKD năm 2013 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014, Ban kiểm soát đã thực hiện các công việc kiểm tra, soát xét và đưa ra nhận xét, đánh giá như sau:

1. Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2013:

1.1. Một số chỉ tiêu kinh tế, tài chính chủ yếu:

TT	Chỉ tiêu	Đvt	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ
1	Vốn điều lệ	Tỷ đồng	45	45	100%
2	Giá trị SXKD	Tỷ đồng	156,8	79,3	50%
3	Doanh thu	Tỷ đồng	153,2	99,3	64,8%
4	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	2,46	0,076	3,1%
5	Lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ	%	5,5	0,17	10%

1.2 Nhận xét:

Do chịu ảnh hưởng suy thoái kinh tế đất nước nên năm 2013 là một năm tương đối khó khăn của ngành xây dựng nói chung và của Tổng công ty Sông Đà nói riêng. Với ngành nghề hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu của Công ty CP Xi măng Sông Đà Yaly là sản xuất và tiêu thụ sản phẩm CN; Kinh doanh vận tải; Cung cấp vật tư, nguyên vật liệu chủ yếu cho các công trình thủy điện. ... Đây là một trong những ngành nghề kinh doanh chịu nhiều ảnh hưởng suy thoái của nền kinh tế đất nước.

Trong năm 2013, việc tiêu thụ xi măng của đơn vị chậm và gặp nhiều khó khăn do thị trường bất động sản đóng băng, các công trình xây dựng trên địa bàn không nhiều nên sức mua trên thị trường giảm sút, trong khi đó giá nguyên vật liệu đầu vào tăng cao, chịu áp lực cạnh tranh về chất lượng cũng như giá bán với các sản phẩm xi măng cùng loại khác. Hoạt động kinh doanh vận tải và cung cấp vật tư, nguyên vật liệu cho các công trình trọng điểm của Tổng công ty Sông Đà cũng gặp nhiều khó khăn do năm 2013 chủ đầu tư thiếu vốn, giãn tiến độ thi công, gián đoạn sản xuất,... Tình trạng thiếu việc làm, không thu hồi được vốn, nợ đọng nhiều, chịu lãi suất vay vốn cao là những nguyên nhân chính dẫn đến Công ty không hoàn thành kế hoạch SXKD.

Từ những khó khăn trên nên trong năm 2013 đơn vị không hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên giao phó. Cụ thể : Giá trị sản xuất kinh doanh đạt 79,3 tỷ đồng (tương ứng 50% kế hoạch năm); Doanh thu đạt 99,3 tỷ đồng (tương ứng 64,8% kế hoạch năm); Lợi nhuận sau thuế đạt 0,76 tỷ đồng (tương ứng 3% kế hoạch năm).

Ngoài những nguyên nhân đã nêu trên, trong năm 2013 BKS chưa phát hiện trường hợp bất thường nào trong điều hành và trong hoạt động SXKD của Công ty. Tất cả các hoạt động SXKD của đơn vị đều tuân thủ đúng Luật doanh nghiệp, Điều lệ và các quy định nội bộ của Công ty.

1.3. Về công tác kế toán và báo cáo tài chính năm 2013:

- Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành trong việc tổ chức công tác tài chính kế toán. Đơn vị thực hiện hạch toán kế toán và lập các báo cáo tài chính đầy đủ hàng quý, đảm bảo tính chính xác, trung thực, hợp pháp. Các báo cáo tài chính cũng được công bố kịp thời theo qui định hiện hành đối với công ty niêm yết.

- Báo cáo tài chính năm 2013 của Công ty đã được Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC kiểm toán theo đúng quy định. Đơn vị kiểm toán mà Công ty lựa chọn đã phối hợp tốt khi có đề nghị của BKS và đã được chấp thuận kiểm toán báo cáo tài chính năm 2013 đối với Công ty niêm yết theo hướng dẫn của Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Tổng công ty Sông Đà.

- BKS đồng ý cơ bản với các đánh giá về hoạt động tài chính trong các báo cáo của Công ty và tổ chức kiểm toán. Báo cáo tài chính năm 2013 đảm bảo tính hợp pháp theo chế độ kế toán và luật pháp hiện hành.

- Một số chỉ tiêu chủ yếu trên báo cáo tài chính năm 2013:

+ Tổng tài sản	: 112.370.049.153 đồng
✓ Tài sản ngắn hạn	: 94.973.575.415 đồng
✓ Tài sản dài hạn	: 17.396.473.738 đồng
+ Nguồn vốn	: 112.370.049.153 đồng
✓ Nợ phải trả	: 72.486.200.948 đồng
✓ Nguồn vốn chủ sở hữu:	39.883.848.205 đồng

Phân tích một số chỉ tiêu trong Báo cáo tài chính năm 2013:

$$\text{Khả năng thanh toán tổng quát} = \frac{\text{Tổng tài sản}}{\text{Tổng nợ}} = \frac{112.370.049.153}{72.486.200.948} = 1,55$$

$$\text{Khả năng thanh toán hiện hành} = \frac{\text{TS ngắn hạn}}{\text{Tổng nợ ngắn hạn}} = \frac{94.973.575.415}{72.317.079.999} = 1,31$$

$$\begin{aligned}
& \text{Khả năng thanh toán nhanh (ngay)} = \frac{\text{TS ngắn hạn - Hàng tồn kho}}{\text{Tổng nợ ngắn hạn}} = \frac{76.322.955.032}{72.317.079.999} = 1,055 \\
& \text{Khả năng thanh toán tức thời} = \frac{\text{Vốn bằng tiền}}{\text{Tổng nợ ngắn hạn}} = \frac{4.882.695.807}{72.317.079.999} = 0,067 \\
& \text{Nợ phải trả/vốn chủ sở hữu (Hệ số nợ)} = \frac{\text{Tổng nợ phải trả}}{\text{Vốn chủ sở hữu}} = \frac{72.486.200.948}{39.883.848.205} = 1,81 \\
& \text{Nợ ngân hàng/vốn chủ sở hữu (Hệ số nợ vay ngân hàng)} = \frac{\text{Nợ vay ngân hàng}}{\text{Vốn chủ sở hữu}} = \frac{35.169.120.949}{39.883.848.205} = 0,88 \\
& \text{Tỷ lệ tự tài trợ (Vốn chủ sở hữu/ Tổng tài sản)} = \frac{\text{Vốn chủ sở hữu}}{\text{Tổng tài sản}} = \frac{39.883.848.205}{112.370.049.153} = 35\%
\end{aligned}$$

So sánh các chỉ tiêu năm 2013 so với năm 2012, các chỉ số có xu hướng điều chỉnh tăng nhẹ:

TT	Các chỉ số	Năm 2013	Năm 2012
1	Khả năng thanh toán tổng quát	1,55	1,5
2	Khả năng thanh toán hiện hành	1,3	1,2
3	Khả năng thanh toán ngay	1	0,95
4	Khả năng thanh toán tức thời	0,067	0,021
5	Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu (Hệ số nợ)	1,81	1,96
6	Nợ vay ngân hàng/Vốn chủ sở hữu	0,88	0,88
7	Tỷ lệ tự tài trợ	35%	34%

Qua bảng phân tích trên cho thấy các chỉ tiêu về khả năng thanh toán cũng như hệ số nợ phải trả trong năm 2013 có sự điều chỉnh theo chiều hướng tốt hơn năm 2012, việc sử dụng vốn của Công ty đúng mục đích và có hiệu quả; Tuy nhiên do ảnh hưởng chung trong tình trạng khó khăn của phần lớn các doanh nghiệp trong nước, đơn vị gặp khó khăn về vốn và việc cân đối dòng tiền cho SXKD.

2. Đánh giá hoạt động của HĐQT, Tổng giám đốc và cán bộ quản lý:

BKS nhận định trong năm 2013 HĐQT và Ban Tổng giám đốc của Công ty đã hoàn thành tốt trách nhiệm điều hành của mình trong khuôn khổ pháp lý hiện hành, cụ thể:

- HĐQT đã tổ chức triển khai thực hiện toàn bộ các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông kịp thời và linh hoạt. BKS không thấy có bất kỳ điều gì bất thường trong hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý trong Công ty;

- Ban kiểm soát ghi nhận sự nỗ lực trong hoạt động điều hành Công ty của HĐQT và ban TGD trong năm 2013 đặc biệt là trong bối cảnh khó khăn chung của toàn Tổng công ty Sông Đà, HĐQT và Ban TGD đã có những nỗ lực chắt chiu và quyết liệt để tiết giảm chi phí cũng như nỗ lực bảo toàn vốn cho SXKD. Qua đánh giá các chỉ số tài chính đã được cải thiện so với năm trước tuy không nhiều nhưng cũng góp phần đáng kể ngăn chặn sự thua lỗ và mất khả năng thanh toán của Công ty.

- Các Nghị quyết của HĐQT ban hành đúng với chức năng và quyền hạn của HĐQT và có nội dung phù hợp với chủ trương và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2013;

- Việc quản lý và hạch toán kế toán tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành của Nhà nước. Kế hoạch tài chính, kế hoạch giá thành đã được lập gắn liền với kế hoạch sản xuất kinh doanh và bám sát với tình hình thực tế, đảm bảo cho công việc tổ chức và điều hành sản xuất kinh doanh và quản trị doanh nghiệp đạt hiệu quả. Thực hiện nghiêm chỉnh Quy chế quản lý tài chính của Tổng công ty Sông Đà. Kế hoạch giá thành phản ánh đầy đủ chi phí, các yếu tố giá thành phù hợp, rõ ràng, đảm bảo hạn chế rủi ro;

- Việc quản lý và sử dụng vốn vay cho HDSXKD hợp lý, hiệu quả và đúng mục đích. Do nguồn vốn hạn hẹp, thiếu thốn vì vậy Ban giám đốc Công ty đã cân nhắc tính toán và ưu tiên sử dụng khoản vay tối ưu nhất. Các khoản nợ của Công ty được trả tương đối đúng hạn, về cơ bản kiểm soát được nợ quá hạn. Hệ số khả năng thanh toán, hệ số nợ được cải thiện hơn so với năm trước.

- Công tác phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT: các cuộc họp HĐQT, BKS đều được mời tham dự, qua các kênh thông tin trao đổi như Email, điện thoại BKS đã tham gia ý kiến đóng góp xây dựng công tác tổ chức quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh và chiến lược, kế hoạch phát triển Công ty.

III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ:

- BKS nhất trí với Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2013 và kế hoạch SXKD năm 2014 của HĐQT Công ty;

- Đề nghị HĐQT Công ty tiếp tục rà soát, điều chỉnh, bổ sung một số Quy chế quản lý nội bộ cụ thể hơn nữa cho phù hợp với quy định của Pháp luật và sự

phát triển của Công ty để hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh được Đại hội đồng cổ đông thông qua;

- Lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2014: BKS đề nghị Hội đồng quản trị lựa chọn đơn vị kiểm toán được chấp thuận kiểm toán báo cáo tài chính năm 2014 đối với Công ty niêm yết theo hướng dẫn của Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Tổng công ty Sông Đà.

- Cung cấp thông tin kịp thời về đơn vị kiểm toán, hợp đồng kiểm toán mà đơn vị lựa chọn cho BKS để thuận tiện cho việc phối hợp, trao đổi khi cần thiết.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2014

- BKS tổ chức kiểm tra 4 lần/năm các báo cáo tài chính hàng quý, thường xuyên tổ chức kiểm tra tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, việc chấp hành Điều lệ tổ chức hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng trong Công ty;

- Trao đổi, phối hợp chặt chẽ với Công ty kiểm toán, xem xét Thư quản lý của kiểm toán viên độc lập và ý kiến phản hồi của Ban Tổng giám đốc Công ty;

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát thường xuyên các hoạt động của Công ty thông qua các quyết định của HĐQT và Ban Tổng giám đốc Công ty.

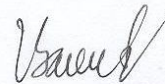
Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả SXKD của công ty cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly năm 2013, hoạt động của BKS năm 2013 và kế hoạch hoạt động của BKS năm 2014. Kính trình đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 thông qua.

Trân trọng cảm ơn quý vị đại biểu và các Quý vị cổ đông./.

Nơi nhận:

- Các cổ đông (B/c);
- HĐQT, TGD, TV BKS;
- Ban Kiểm soát (lưu).

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Phạm Thị Biều