

BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT

Thực hiện chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại điều lệ của Công ty Cổ phần Hữu Liên Á Châu. Định kỳ, Ban kiểm soát đã tiến hành giám sát quá trình hoạt động của Công ty trong năm qua với các nội dung sau:

- Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban giám đốc Công ty;
- Kết quả kiểm tra tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính năm 2013;
- Kết quả kiểm tra báo cáo tài chính năm 2013;
- Kết quả kiểm tra việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2013;
- Kiến nghị của Ban kiểm soát;
- Kế hoạch làm việc của Ban kiểm soát trong năm 2014;

A. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC CÔNG TY:

I. Hoạt động của Hội đồng quản trị:

Năm 2013 được xem là năm vô cùng khó khăn đối với doanh nghiệp ngành Thép, rất nhiều các nhà máy sản xuất thép phải cắt giảm sản lượng, sản xuất ở mức độ 50% công suất để duy trì hoạt động. Bên cạnh đó, tình trạng cung lớn hơn cầu luôn là vấn đề hóc búa, tồn tại trong một thời gian dài đối với ngành thép làm cho mức độ cạnh tranh về giá bán của ngành này khá lớn.

Ngoài ra trong năm do thị trường bất động sản vẫn còn đóng băng, đầu tư công cắt giảm khiến nhu cầu thép giảm sút mạnh. Đặc biệt, trong năm 2013, giá bán thép đã giảm xuống thấp nhất trong vòng 3 năm trở lại đây, trong khi đó giá cả nguyên liệu đầu vào cho sản xuất thép như điện, gas, xăng dầu... đều tăng khiến các doanh nghiệp gặp thêm nhiều khó khăn trong việc đảm bảo hoạt động kinh doanh có hiệu quả.

Trước tình hình trên, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc thường xuyên họp định kỳ để kịp thời đưa ra các quyết định phù hợp và các giải pháp ứng phó với khó khăn để Công ty duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh.

Những vấn đề thảo luận và biểu quyết tại cuộc họp Hội đồng quản trị là trên cơ sở Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị. Việc thảo luận và biểu quyết là phù hợp với chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Hội đồng quản trị theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty Cổ phần Hữu Liên Á Châu.

II. Hoạt động của Ban Giám đốc:

Năm 2013, hoạt động của Công ty gặp nhiều khó khăn do chi phí đầu vào tăng cao, tín dụng thắt chặt và thị trường tiêu thụ giảm nhiều so với các năm. Ban Giám đốc với trách nhiệm trực tiếp điều hành mọi hoạt động của Công ty đồng thời thực hiện các nhiệm vụ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của Hội đồng quản trị một cách đầy đủ, kịp thời, theo đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn được quy định trong Điều lệ của Công ty.

Trong năm, Ban Giám đốc đã thường xuyên chỉ đạo cán bộ, công nhân viên Công ty để vượt qua khó khăn, tiết kiệm tối đa chi phí sản xuất, chi phí phân phối và chi phí hoạt động nhằm duy trì, ổn định hoạt động sản xuất kinh doanh. Tích cực thực hiện Công tác tái cấu trúc các dòng sản phẩm, cơ cấu tuổi nợ và cơ cấu nguồn vốn nhằm cải thiện và tiết giảm chi phí tài chính.

B. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN CÁC NGHỊ QUYẾT TRONG NĂM TÀI CHÍNH 2013

1. Kết quả kiểm tra tình hình hoạt động kinh doanh của năm tài chính 2013 (giai đoạn 01/10/2012 đến 30/09/2013) như sau:

1. Thực hiện kế hoạch Doanh thu – Lợi nhuận năm tài chính 2013:

Báo cáo tài chính năm 2013 của Công ty phản ánh trung thực và hợp lý, được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Các khoản chi phí, khoản trích dự phòng và khoản nợ khó đòi được ghi nhận theo Thông tư hướng dẫn của Bộ Tài chính.

Ban kiểm soát đã làm việc với đơn vị kiểm toán độc lập, qua đó thống nhất kết quả kiểm toán năm tài chính 2013 và đồng ý với các đánh giá hoạt động tài chính của Công ty đã nêu trong báo cáo kiểm toán 2013.

Ban kiểm soát xin báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch Doanh thu – Lợi nhuận của năm tài chính 2013 như sau:

ĐVT: Tỷ VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	KẾ HOẠCH NĂM 2013	THỰC HIỆN NĂM 2013	TH 2013 / KH 2013
1	Doanh thu thuần	3.520,00	4.065,25	115%
2	Lợi nhuận sau thuế	34,50	(235,74)	(683%)

2. Tình hình tài chính của Công ty CP Hữu Liên Á Châu tại thời điểm ngày 30/09/2013:

ĐVT: Tỷ VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	30/09/2012	30/09/2013	TĂNG (+) / GIẢM (-)
A.	TỔNG TÀI SẢN	2.299,14	2.236,12	(63,02)
I.	Tài sản ngắn hạn	1.698,62	1.677,16	(21,46)
	Trong đó:			
1.	Phải thu khách hàng	976,63	526,42	(450,21)
2.	Trả trước cho người bán	7,12	88,48	81,36
3.	Hàng tồn kho	615,08	971,84	356,76
II.	Tài sản dài hạn	600,52	558,96	(41,56)
B.	TỔNG NGUỒN VỐN	2.299,14	2.236,12	(63,02)
I.	Nợ phải trả	1.809,74	1.983,76	174,02
	Trong đó:			
1.	Nợ ngắn hạn	1.666,62	1.877,94	211,32
2.	Nợ dài hạn	143,12	105,82	(37,30)
II.	Nguồn vốn chủ sở hữu	489,40	252,36	(237,04)
III.	Lợi ích của cổ đông theo thiểu số	-	-	-

3. Về kết quả phân phối lợi nhuận và chia cổ tức cho năm tài chính 2013:

ĐVT: Tỷ VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	KẾ HOẠCH	THỰC HIỆN
1	Lợi nhuận sau thuế	34,50	(235,74)
2.	Kế hoạch phân phối lợi nhuận		
	+ Chi cổ tức bằng tiền	31,02 (# 9%)	-
	+ Trích 4% LNST lập Quỹ khen thưởng:	1,38	-
	+ Trích 4% LNST lập Quỹ phúc lợi:	1,38	-
	+ Phần còn lại bổ sung Quỹ dự phòng tài chính	0,72	-

4. Về thù lao và chi phí hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát cho năm tài chính 2013:

Công ty đã thực hiện việc chi thù lao và chi phí hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2013 cụ thể:

ĐVT: VNĐ / Năm

CHỈ TIÊU	KẾ HOẠCH	THỰC HIỆN
Thù lao Hội đồng quản trị - Ban kiểm soát	468.000.000	468.000.000
Chi phí hoạt động của Hội đồng quản trị - Ban kiểm soát	532.000.000	23.143.995
TỔNG CỘNG	1.000.000.000	491.143.995

C. KIẾN NGHỊ ĐỀ XUẤT CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Năm 2014, dự báo tình hình kinh tế Việt Nam có triển vọng hơn năm 2013, nhưng cũng nhiều thách thức và tiềm ẩn nhiều rủi ro, bất ổn. Bên cạnh đó, các doanh nghiệp thép trong nước phải đối mặt với sự cạnh tranh khốc liệt từ các doanh nghiệp thép của Trung Quốc.

Trên cơ sở nhận định này, Ban kiểm soát có một số kiến nghị như sau:

- Tiếp tục duy trì thực hiện công tác "Tái cấu trúc lại hoạt động Công ty"
- Củng cố thị phần bán hàng trong và ngoài nước nhằm giữ vững thương hiệu Hữu Liên Á Châu.
- Tập trung quản lý hiệu quả chi phí hoạt động bằng cách tiết kiệm chi phí sản xuất, tiết kiệm chi phí phân phối và tiết kiệm chi phí nhân sự hành chính tối đa.
- Tăng cường quản trị đầu vào giúp Công ty kiểm soát được nguồn mua nguyên liệu, chất lượng nguyên liệu để đảm bảo sản xuất và giảm tiêu hao.

D. KẾ HOẠCH LÀM VIỆC CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM TÀI CHÍNH 2014:

Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ thay mặt các cổ đông nhằm kiểm soát tất cả các hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty. Trong năm tài chính 2014 (niên độ kế toán từ ngày 01/10/2013 đến ngày 30/09/2014), Ban kiểm soát sẽ tiến hành các công việc cụ thể theo kế hoạch sau:

1. Quý I (từ ngày 01/10/2013 đến ngày 31/12/2013):

- Xem xét và kiểm tra báo cáo tài chính Quý 1 của năm tài chính 2014 (từ ngày 01/10 đến 31/12/2013).
- Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty trong Quý 1 năm tài chính 2014.
- Kiểm tra và đánh giá các chi phí của Quý 1 năm 2014 nhằm đảm bảo các khoản chi phí sử dụng đúng mục đích và kế hoạch đề ra.

2. Quý II (từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014):

- Kiểm tra, kiểm soát tính tuân thủ các quy định của pháp luật Việt Nam, điều lệ cũng như nội quy, quy chế, quy định của Công ty.
- Xem xét và soát xét báo cáo tài chính Quý 2 năm tài chính 2014 (từ ngày 01/01/2014 đến 31/03/2014).
- Và tổng kết 6 tháng đầu năm 2014 (từ ngày 01/10/2013 đến ngày 31/03/2014).
- Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty trong Quý 2 năm tài chính 2014.
- Kiểm tra và đánh giá các chi phí của Quý 2 năm tài chính 2014.

3. Quý III (từ ngày 01/04/2014 đến ngày 30/06/2014):

- Tham gia làm việc với Công ty kiểm toán độc lập trong đợt soát xét báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2014 (niên độ kế toán từ ngày 01/10/2013 đến ngày 31/03/2014). Xem xét báo cáo soát xét, thư quản lý do Công ty kiểm toán độc lập phát hành, kiểm tra việc khắc phục các sai sót.
- Xem xét và soát xét báo cáo tài chính Quý 3 năm tài chính 2014 (từ ngày 01/04/2014 đến 30/06/2014).
- Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty trong Quý 3 năm tài chính 2014.
- Kiểm tra và đánh giá các chi phí của Quý 3 năm tài chính 2014.

4. Quý IV (từ ngày 01/07/2014 đến ngày 30/09/2014):

- Kiểm tra, kiểm soát tính tuân thủ các quy định của pháp luật Việt Nam, điều lệ cũng như nội quy, quy chế, quy định của Công ty.
- Xem xét và kiểm tra báo cáo tài chính của Quý 4 năm tài chính 2014 (từ ngày 01/07/2014 đến 30/09/2014).
- Và tổng kết năm tài chính 2014 (từ ngày 01/10/2013 đến ngày 30/09/2014).
- Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Quý 4 năm tài chính 2014.
- Kiểm tra và đánh giá các mức chi phí của Quý 4 năm tài chính 2014.

Trên đây là báo cáo tóm tắt của Ban kiểm soát về tình hình hoạt động và kết quả sản xuất kinh doanh năm 2013, kính trình Đại hội xem xét và thông qua báo cáo.

Trân trọng,

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

KHUU KIM HÒA