

Số: 49 /BC-BKS-KSCK

Hà Nội, ngày 31 tháng 5 năm 2019

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2019

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Khoáng sản và Cơ khí

Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Khoáng sản và Cơ khí;

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát;

Căn cứ báo cáo thường niên tình hình kinh doanh, báo cáo quyết toán tài chính, báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2018 của HĐQT.

Ban kiểm soát thống nhất với báo cáo đánh giá kết quả hoạt động năm 2018 của HĐQT về các mặt: kinh doanh, công tác đầu tư phát triển, công tác quản lý công nợ và các mặt công tác khác của Công ty, đồng thời báo cáo đã nêu rõ những vấn đề còn tồn tại và lưu ý những vấn đề cần quan tâm chỉ đạo thực hiện trong năm 2019.

Ban kiểm soát đã thẩm định tình hình kinh doanh, thẩm định báo cáo quyết toán tài chính và báo cáo đánh giá kết quả công tác quản lý, điều hành các mặt hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty trong năm 2018 trình ĐHĐCĐ như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát gồm có 3 thành viên:

- Ông Nguyễn Đình Biên - Trưởng ban
- Ông Lê Chi Lăng - Ủy viên
- Ông Phạm Thái Lộc - Ủy viên

Căn cứ đặc điểm tình hình của Công ty, Ban kiểm soát lập chương trình kiểm soát năm 2018, triển khai kiểm soát việc thực hiện Điều lệ Công ty, thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng quản trị, kiểm soát việc thực hiện Quy chế quản lý tài chính và các Quy chế quản lý khác của Công ty về các mặt sản xuất, kinh doanh, quản lý công nợ, quản lý chi phí...cụ thể:

Ban kiểm soát thống nhất đề nghị lựa chọn Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt thực hiện soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty;

Ban kiểm soát thống nhất kế hoạch triển khai công tác thẩm định báo cáo kinh doanh và báo cáo tài chính 6 tháng và cả năm 2018;

Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị trong năm 2018;

Tham gia các buổi họp của Ban lãnh đạo Công ty về kế hoạch sản xuất, kinh doanh và báo cáo tình hình thực hiện kết quả kinh doanh và kế hoạch đầu tư của Công ty trong năm 2018;

Xem xét, kiểm tra các báo cáo tổng kết tài chính, sản xuất, kinh doanh do phòng Tài chính kế toán cung cấp;

Xem xét các báo cáo và kết quả kiểm toán của Công ty TNHH dịch vụ Tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt;

Ban kiểm soát thống nhất kế hoạch triển khai công tác thẩm định báo cáo tình hình sản xuất, kinh doanh, báo cáo quyết toán tài chính năm 2018 và báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2018 của Hội đồng quản trị để trình Đại hội đồng cổ đông.

Trong quá trình hoạt động, Ban kiểm soát nhận được sự phối hợp và hỗ trợ của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc cũng như các Phòng nghiệp vụ, các đơn vị trực thuộc để thực hiện nhiệm vụ Đại hội đồng cổ đông giao.

II. Công tác quản lý, điều hành của HĐQT và Ban điều hành Công ty:

Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 89/KSCK-ĐHĐCĐ ngày 13/05/2018, Hội đồng quản trị đã họp triển khai thực hiện ngay các nhiệm vụ trọng yếu để duy trì hoạt động của công ty: Luân chuyển cán bộ phù hợp với nhiệm vụ sản xuất của các Chi nhánh, phê duyệt kế hoạch thu hồi công nợ, thực hiện các phương án vay bổ sung nguồn tài chính hạn hẹp của công ty...

Hội đồng Quản trị đã chỉ đạo sửa đổi, bổ sung các Quy chế phù hợp với tình hình thực tế như: Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị, Quy chế hoạt động của Ban điều hành, Quy chế quản lý Lao động - Tiền lương...

Hội đồng quản trị chỉ đạo Ban điều hành Công ty kiện toàn tổ chức, tuyển dụng lao động phù hợp khi chuyển xưởng chế biến Khoáng sản từ Yên Viên lên Tuyên Quang, khẩn trương chuyển toàn bộ thiết bị, vật tư xưởng lên nhà máy Hợp kim sắt theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2018.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành công ty duy trì họp thường kỳ hàng quý, ra các quyết định kịp thời xử lý những vướng mắc phát sinh và chỉ đạo sát sao mọi hoạt động sản xuất tại các Chi nhánh và tại các phòng nghiệp vụ.

Các hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty tuân thủ đúng các quy định trong Điều lệ hoạt động của Công ty, Quy chế hoạt động Công ty và quy định của Pháp luật.

Trong năm Ban kiểm soát được cung cấp đầy đủ các văn bản, báo cáo, các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị và Ban Điều hành Công ty.

III. Thẩm định báo cáo tình hình sản xuất, kinh doanh:

Ban kiểm soát hoàn toàn nhất trí bản báo cáo thường niên về các mặt hoạt động, các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh cơ bản năm 2018 của Công ty do HĐQT chuẩn bị để trình ĐHCĐ, đã thể hiện:

Sáu tháng đầu năm thị trường tiêu thụ sản phẩm chủ lực của Công ty là Ferro mangan, Silico mangan tiếp tục ổn định cả về nhu cầu tiêu thụ và giá bán

sản phẩm. Tuy nhiên từ quý 3 đến cuối quý 4 nhu cầu tiêu thụ và giá bán sản phẩm giảm nhiều.

Việc tiêu thụ sản phẩm bột điôxit mangan giảm sút do thiếu nguyên liệu đầu vào hàm lượng cao để đáp ứng nhu cầu của khách hàng; Mặt khác việc chuyển xưởng chế biến từ Yên Viên lên Tuyên Quang, sản xuất bị gián đoạn, công nhân tuyển mới đang trong quá trình đào tạo chưa thuần thục quy trình sản xuất.

Thị trường tiêu thụ sản phẩm cơ khí gặp nhiều khó khăn, do khách hàng, đối tác đặt hàng sản phẩm cơ khí giảm, công ty chưa tìm kiếm được khách hàng phù hợp với sản phẩm truyền thống của nhà máy cơ khí 2.

Chi nhánh Hà Nam dừng hoạt động sản xuất, chỉ duy trì và phát triển các hoạt động thương mại tiêu thụ các sản phẩm công ty sản xuất và tích cực thu hồi công nợ.

Hoạt động khai thác mỏ mangan tại Phúc Sơn đang tạm dừng chờ các cơ quan quản lý Nhà nước về Khoáng sản phê duyệt giấy phép gia hạn mỏ.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành tích cực làm việc với các tổ chức tín dụng, Ngân hàng để nâng hạn mức vay bổ sung nguồn vốn lưu động phục vụ cho sản xuất ổn định.

Đồng thời tích cực triển khai các biện pháp thu hồi công nợ và tăng cường công tác quản lý nợ nhằm giảm thiểu chi phí lãi vay, giảm chi phí trong hoạt động sản xuất, kinh doanh. Công ty đã duy trì được việc làm, đảm bảo mức thu nhập bình quân tương đối ổn định và kịp thời cho người lao động.

IV. Thẩm định báo cáo tài chính:

Ban kiểm soát đã xem xét các báo cáo, tài liệu: Báo cáo quyết toán tài chính năm 2018 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt, kết quả kiểm toán đã được xác nhận theo bản Báo cáo kiểm toán năm 2018 số: 146/BCKT/TC thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20/03/2019.

Căn cứ báo cáo quyết toán tài chính, báo cáo kiểm toán và các báo cáo liên quan, sau khi xem xét kiểm tra, Ban kiểm soát nhận thấy:

- Các chứng từ kế toán được sắp xếp gọn gàng đáp ứng tốt yêu cầu công tác kiểm tra, kiểm soát. Biểu mẫu báo cáo rõ ràng, đúng theo quy định.

- Công ty đã tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Các số liệu báo cáo tài chính phản ánh trung thực tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2018.

- Ban kiểm soát thống nhất với số liệu báo cáo quyết toán năm 2018 đã được kiểm toán.

1. Kết quả một số chỉ tiêu cơ bản như sau:

+ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:	105.197.295.198 đ
+ Lợi nhuận trước thuế:	3.757.608.716 đ
+ Lợi nhuận sau thuế:	2.153.615.909 đ

+ Tổng tài sản tại thời điểm 31/12/2018:	100.608.743.618 đ
Trong đó: * Tài sản ngắn hạn:	71.549.604.169 đ
* Tài sản dài hạn:	29.059.139.449 đ
+ Nguồn vốn tại thời điểm 31/12/2018:	100.608.691.770 đ
Trong đó: * Nợ phải trả:	64.854.835.709 đ
* Vốn chủ sở hữu:	35.753.907.909 đ
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu:	485 đ/CP

2. Các khoản đầu tư tài chính ra bên ngoài Công ty: Không có

3. Các khoản dự phòng: Đến thời điểm 31/12/2018, Công ty chỉ trích lập quỹ dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi là: 1.495.738.694 đ, không lập quỹ dự phòng đầu tư phát triển, quỹ dự phòng giảm giá hàng tồn kho...

4. Vay và nợ ngắn hạn (thời điểm 31/12/2018): 30.430.000.000 đ

Trong đó:

- Vay Ngân hàng NN&PTNT - CN Đông Hà Nội	: 25.850.000.000 đ
- Vay ngắn hạn cá nhân	: 4.580.000.000 đ
<i>(Tăng so với cùng kỳ 31/12/2017: 9.540.000.000 đ)</i>	

- Nợ phải trả người bán ngắn hạn	: 9.484.664.631 đ
<i>(Số nợ phải trả người bán, cùng kỳ 31/12/2017: 11.946.911.152 đ)</i>	

Các khoản vay này đều nằm trong hạn thanh toán và có khả năng trả nợ.

5. Nợ dài hạn (thời điểm 31/12/2018) : 78.197.406 đ

6. Sản phẩm tồn kho (thời điểm 31/12/2018) : 43.145.232.717 đ

Trong đó:

+ Nguyên giá thành phẩm sản xuất là	: 21.924.669.532 đ
+ Nguyên liệu, vật liệu là	: 18.399.932.062 đ
+ Chi phí công cụ, dụng cụ, CP kinh doanh	: 2.820.631.123 đ

7. Công tác đầu tư xây dựng cơ bản:

Trong năm 2018 tiếp tục hoàn thiện việc chuyển xưởng chế biến Khoáng sản từ Yên Viên lên nhà máy Hợp kim sắt với tổng chi phí đầu tư là 1,5 tỷ đồng. Do đó chưa đánh giá hiệu quả của công tác đầu tư XDCB năm 2019.

8. Công tác quản lý tài chính:

1/ Về chi phí:

+ Chi phí bán hàng toàn Công ty: 504.277.506 đ, trong đó chủ yếu là chi phí dịch vụ mua ngoài.

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp, điều chỉnh giảm theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị, chỉ chi tổng cộng: 5.179.088.173 đ.

Trong đó chi phí khác phát sinh là: 3.005.310.473 đ; Bao gồm:

* Trích dự phòng nợ phải thu là:	1.495.738.694 đ
* Chi phí các ngày lễ lữ kế là:	594.213.012 đ
* Chi phí khác là:	915.358.767 đ

Công ty thực hiện kiểm soát chi phí căn cứ tỷ lệ hoàn thành khi thực hiện kế hoạch sản xuất, kinh doanh của từng Chi nhánh và các bộ phận nghiệp vụ.

2/ Về Công nợ:

+ Công nợ bán hàng:

Nợ phải thu khách hàng tại thời điểm 31/12/2018 là: 7.136.696.287 đồng (So với 31/12/2017: 13.904.145.442 đồng), giảm số dư nợ so với cùng kỳ: 6.767.449.155 đ; Công tác thu hồi nợ khách hàng trong năm thực hiện tốt, các khách hàng đều đối chiếu công nợ định kỳ hàng quý và thanh toán đúng thời gian theo thoả thuận hợp đồng Kinh tế.

+ Số dư nợ của công ty:

Trong các khoản nợ phải trả của công ty, lưu ý một số vấn đề sau:

- Công ty nợ thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước tại thời điểm 31/12/2018 là: 16.898.746.965 đ; Trong đó:

* Tiền nợ gốc: 11.104.608.298 đ

* Nợ tiền lãi: 5.794.138.667 đ.

(So với 31/12/2017: 15.278.543.249 đồng, tăng so với cùng kỳ: 1.620.203.716 đ)

- Nợ Bảo hiểm xã hội tới 31/12/2018 số tiền: 3.294.100.469 đồng; (Trong đó tiền nợ gốc là 2,262,060,011 đ, tiền nợ lãi chậm nộp là 1.032.040.458 đ):

* Văn phòng công ty nợ: 2.159.205.851 đ

* Nhà máy Cơ khí 2 nợ: 912.532.484 đ

* Mỏ mangan Tuyên Quang nợ: 222.362.134 đ. (Tại thời điểm 25/4/2019 đã trả hết nợ)

Ngoài việc nộp các khoản nợ phát sinh công ty đã tích cực trả số nợ cũ, tuy nhiên công ty phải chấp nhận nợ để duy trì nguồn vốn sản xuất trong năm;

V. Thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT:

Về thẩm định báo cáo đánh giá công tác hoạt động của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc trong năm 2018, Ban kiểm soát có ý kiến như sau:

- Ban kiểm soát thống nhất với Báo cáo đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc trong năm 2018 về các mặt của Công ty, trong đó nêu rõ những khó khăn tác động trong năm, những kết quả, tiến bộ đạt được, những vấn đề còn tồn tại chưa hoàn thành và đề ra các giải pháp thực hiện trong năm 2019.

- Tổng giám đốc và Ban điều hành giao nhiệm vụ cụ thể cho các đơn vị, chi nhánh triển khai công tác sản xuất, kinh doanh đồng thời tăng cường công tác kiểm tra quản lý, đảm bảo việc làm cho người lao động với thu nhập ổn định; các công việc khác như đã nêu trong báo cáo thường niên.

Nhìn chung trong năm 2018, trước những khó khăn thách thức do cạnh tranh, sự biến động phức tạp của thị trường. Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã có nhiều biện pháp chủ động, tích cực chỉ đạo điều hành thực hiện Nghị quyết ĐHDCĐ, Nghị quyết Hội đồng quản trị. Các Chi nhánh, Phòng nghiệp vụ

đã có nhiều nỗ lực trong việc triển khai thực hiện nhiệm vụ, tổ chức sản xuất, kinh doanh, tăng cường công tác quản lý các mặt.

Kết quả hoạt động sản xuất, kinh doanh năm 2018 không đạt các chỉ tiêu Nghị quyết số 89/KSCK-ĐHĐCĐ ngày 13/05/2018 của Đại hội đồng cổ đông.

VI. Một số kiến nghị của Ban kiểm soát:

- Về thực hiện Quy chế quản lý kinh doanh tài chính: Hội đồng quản trị cần có các giải pháp triệt để trong công tác quản lý và thu hồi công nợ, để hạn chế rủi ro tài chính trong khâu bán hàng nhằm giảm thiểu những tiềm ẩn rủi ro trong kinh doanh. (Trong đó lưu ý số dư nợ của là công ty CP CK & KC thép Sóc Sơn với số tiền là 948.936.585 đã quá hạn đã lâu).

- Hội đồng quản trị chỉ đạo Ban điều hành lập phương án cơ cấu lại nguồn vốn để tháo gỡ khó khăn trong sản xuất, kinh doanh như: Tìm các giải pháp bán hàng hiệu quả để giải quyết bán hàng giảm lượng sản phẩm tồn kho, điều tiết mua nguyên nhiên liệu cung ứng đầu vào phù hợp với từng kỳ sản xuất và kinh doanh của công ty.

- Hội đồng quản trị cần có kế hoạch cân đối tài chính, điều tiết sản xuất phù hợp, giảm dần các khoản nợ phải trả, nhất là nợ ngân sách và Bảo hiểm xã hội.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát đã được thông qua các thành viên tại cuộc họp ngày 25/4/2019.

Trân trọng báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông.

Nơi nhận:

- Như trên,
- Lưu BKS

T/M BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban



Nguyễn Đình Biên