

## **BÁO CÁO**

### **Hoạt động của Ban Kiểm soát Trình Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2020**

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần gang thép Thái Nguyên

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên đã được Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên thông qua ngày 12/6/2018;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC và tình hình hoạt động của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên năm 2019;

Căn cứ Nghị quyết số 43/NQ - GTTN ngày 10/4/2019 của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2019 Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên,

Thực hiện chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát trong năm 2019 các thành viên Ban kiểm soát đã nhất trí thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 với các nội dung cụ thể như sau:

#### **1. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019:**

Trong năm 2019, Ban kiểm soát đã thực hiện và tiến hành các hoạt động theo quy định của Luật Doanh nghiệp; Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên cũng như các quy định khác của pháp luật:

- Xem xét trình tự thủ tục ban hành các văn bản của Công ty đối chiếu với các quy định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty đối với các Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong công tác quản lý điều hành.

- Kiểm tra thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2019 nhằm đánh giá tính hợp lý của các số liệu Tài chính.

- Thực hiện nhiệm vụ giám sát, Trưởng Ban kiểm soát đã tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị; Tham gia một số cuộc họp của Ban điều hành và có nhiều ý kiến trao đổi trực tiếp với Tổng Giám đốc về những nội dung trong công tác quản lý điều hành sản xuất kinh doanh, công tác đầu tư và một số công tác khác của Công ty.

- Thực hiện một số cuộc kiểm tra đánh giá các qui trình trọng yếu của Công ty như: Mua vật tư, hàng hóa, thuê dịch vụ; quản lý vật tư hàng hóa, công nợ, chi phí tại Công ty và một số đơn vị trực thuộc nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót. Từ đó đề xuất, có ý kiến trực tiếp với Hội đồng quản trị và Ban điều hành.

## **2. Đánh giá việc thực hiện nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2019**

Năm 2019, Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ theo đúng qui định của pháp luật cũng như Điều lệ của Công ty. Hội đồng quản trị đã tập trung vào các mục tiêu chương trình mà Đại hội đồng cổ đông đã thông qua để ban hành nghị quyết rất sát với thực tế sản xuất của Công ty, Ban điều hành đã bám sát mục tiêu, điều hành linh hoạt, tăng cường công tác quản lý, nắm bắt diễn biến thị trường, xử lý những tồn tại giúp hoạt động của Công ty có hiệu quả.

Trong năm 2019 không có cổ đông nào có ý kiến về công tác quản trị của Hội đồng quản trị cũng như công tác điều hành của ban điều hành. Hầu hết các nội dung tại Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2019 đã được triển khai. Ban Kiểm soát thống nhất với đánh giá việc thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2019 mà HĐQT đã báo cáo.

## **3. Kết quả thực hiện kiểm soát hoạt động của HĐQT và Ban điều hành:**

- Trong năm 2019, Hội đồng quản trị, Ban điều hành đã thể hiện trách nhiệm cao và cẩn trọng trong công tác quản lý điều hành sản xuất kinh doanh.

- Hội đồng quản trị, ban điều hành đã tuân thủ các qui định của pháp luật trong công tác quản lý hành chính, trong các giao dịch và thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo qui định của Luật doanh nghiệp; Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị đều được ban hành một cách hợp lệ trên cơ sở biên bản họp Hội đồng quản trị, phiếu xin ý kiến các thành viên Hội đồng quản trị bằng văn bản và đúng với thẩm quyền qui định tại điều lệ Công ty.

Ban Điều hành đã bám sát các nghị quyết của Hội đồng quản trị, vừa kiên trì với mục tiêu định hướng vừa có những Quyết định phù hợp với thực tiễn, thực hiện nhiều giải pháp về quản lý, kỹ thuật... nhằm thực hiện các mục tiêu mà Đại hội đồng cổ đông giao.

## **4. Thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2019:**

Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán báo cáo Tài chính năm 2019 của Công ty. Sau khi xem xét, thẩm định, Ban kiểm soát nhất trí với Báo cáo Tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC cùng với các ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty.

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Thời điểm 31/12/2018	Thời điểm 31/12/2019
<b>1</b>	<b>Cơ cấu tài sản:</b>			
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	68	76
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	32	24
<b>2</b>	<b>Cơ cấu nguồn vốn:</b>			
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	82	80
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	18	20
	-Nợ phải trả / Vốn chủ sở hữu	%	465	397
<b>3</b>	<b>Khả năng thanh toán:</b>			
	- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,19	0,17
	- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0,63	0,44
<b>4</b>	<b>Tỷ suất lợi nhuận:</b>			
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản	%	0,27	0,42
	-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu thuần	%	0,26	0,38
	-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn CSH	%	1,50	2,08

- Về cơ cấu nguồn vốn: Nợ phải trả chiếm 80 % Tổng nguồn vốn; Nguồn vốn chủ sở hữu chỉ chiếm 20% trên tổng nguồn vốn đó là một tỷ lệ thấp, mặc dù tỷ lệ này được cải thiện hơn so với năm 2018 nhưng vẫn không cân đối được tình hình Tài chính của Công ty. Nợ phải trả vẫn còn lớn hơn so với nguồn vốn chủ sở hữu (gấp 3,97 lần vốn chủ sở hữu) điều đó cho thấy Cơ cấu nguồn vốn của Công ty là không an toàn.

- Khả năng thanh toán hiện hành của Công ty năm 2019 bằng 0,44 lần cho thấy Công ty đang ở trong tình trạng Tài chính đặc biệt khó khăn, khó khăn hơn năm 2018 có nhiều khả năng không trả được các khoản nợ khi đến hạn.

**- Về các vấn đề liên quan đến dự án mở rộng sản xuất giai đoạn II**

Dự án “Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - Giai đoạn 2” được triển khai thực hiện từ năm 2007, tuy nhiên đến thời điểm hiện tại các hạng mục chính của dự án tại khu vực Lưu Xá vẫn chưa hoàn thành.

Tổng chi phí đầu tư của dự án thời điểm 31/12/2019 là 5.362 tỷ đồng tăng 269 tỷ đồng so với năm 2018 (phần tăng là chi phí lãi vay). Trong đó chi phí lãi vay được vốn hóa là 2.155 tỷ đồng.

## 5. Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2020

Căn cứ vào chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát đã được Luật Doanh nghiệp; Điều lệ tổ chức & hoạt động của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên và tình hình thực tế của Công ty. Ban kiểm soát xây dựng Kế hoạch hoạt động năm 2020 bao gồm những nội dung sau:

5.1/ Thẩm định báo cáo tài chính năm 2019 (đã thực hiện), thực hiện việc giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp và mức độ cần trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh trong công tác tổ chức kế toán thống kê và lập báo cáo Tài chính của Công ty.

5.2/ Lập báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát theo Điều lệ quy định trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020. Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập.

5.3/ Kiểm soát quản lý sản xuất kinh doanh, công tác quản lý tài chính theo quy định của Nhà nước, quy chế và các quy định của Công ty như:

- Việc thực hiện thuê, mua các loại vật tư, nguyên liệu, công cụ, dụng cụ, dịch vụ phục vụ sản xuất và sửa chữa.

- Việc thực hiện định mức tiêu hao nguyên nhiên, vật liệu trong sản xuất, chỉ tiêu giá thành và chi phí quản lý của Công ty cũng như các đơn vị trực thuộc.

5.4/ Giám sát việc thực hiện chức năng đại diện quản lý vốn và bảo vệ quyền lợi cổ đông Công ty thông qua Người đại diện của Công ty và Ban Kiểm soát tại các Công ty con, Công ty liên kết.

5.5/ Kiểm tra, kiểm soát đột xuất theo chuyên đề khi có yêu cầu của Hội đồng quản trị, của cổ đông hoặc nhóm cổ đông theo điều 114 Luật doanh nghiệp 2014.

## 6. Kiến nghị:

Qua Kiểm tra giám sát năm 2019 Ban kiểm soát xin có một số kiến nghị như sau:

6.1/ Trong điều kiện vô cùng khó khăn như hiện nay Công ty đã ban hành nhiều Qui định, Chỉ thị yêu cầu các đơn vị phải tiết giảm chi phí, phải hạch toán chi phí đúng khoản mục, đúng đối tượng sử dụng ... nhưng hiệu lực của các qui định, các chỉ thị đã ban hành không cao. Công ty cần phải có chế tài đủ mạnh thì hiệu lực của các Qui định, các Chỉ thị ban hành mới có tác dụng.

Vì thông qua việc kiểm soát các đơn vị năm 2019 chúng tôi nhận thấy nhiều đơn vị rất tuân thủ qui định của Công ty trong việc quản lý chi phí nhưng có những đơn vị chi vượt một số khoản mục tính bằng lần (hai; ba lần) phần vượt này khi duyệt đã trừ vào lương theo tỷ lệ (trừ là trừ vào quỹ lương chung của toàn nhà máy). Việc trừ vào quỹ lương cũng là chế tài sử phạt nhưng chưa đủ mạnh vì vậy **hiệu lực** của các qui định, các chỉ thị sẽ không cao. Công ty cần phải có chế tài đủ mạnh thì hiệu lực của các qui định, các chỉ thị mới cao nhất là trong giai đoạn hiện nay.

6.2/ Việc mất cân đối Tài chính.

Về cơ cấu nguồn vốn: Nợ phải trả chiếm 80 % Tổng nguồn vốn; Nguồn vốn chủ sở hữu chỉ chiếm 20% trên tổng nguồn vốn đó là một tỷ lệ rất thấp;

- + Nợ ngắn hạn của Công ty : 5.088 tỷ đồng
- + Tài sản ngắn hạn : 2.583 tỷ đồng.
- + Mất cân đối : 2.505 tỷ đồng.

Việc mất cân đối tài chính 2.505 tỷ đồng khiến cho Công ty có khả năng vỡ nợ, nguy cơ phá sản hiện hữu. Do đó Công ty cần phải có giải pháp kịp thời để ổn định tình hình.

Trên đây là nội dung Báo cáo kết quả kiểm tra giám sát hoạt động trong năm 2019 và kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020. Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Các cổ đông;
- Lưu BKS ( D200b).

TM. Ban kiểm soát  
Trưởng ban



Trần Anh Dũng