

BAN KIỂM SOÁT

Chí Linh, ngày 09 tháng 04 năm 2018

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2018**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà Cao Cường

Thực hiện chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều 165 Luật doanh nghiệp 2014 và điều 34; điều 35 Điều lệ Công ty cổ phần Sông Đà Cao Cường.

Ban kiểm soát kính trình Đại hội, kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cổ phần Sông Đà Cao Cường cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2017 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà Cao Cường nhiệm kỳ 2017-2022 gồm có 03 thành viên. Tại cuộc họp ngày 29/06/2017 BKS đã họp và bầu ông Nguyễn Văn Tuấn giữ chức Trưởng Ban kiểm soát. Ngày 15/11/2017 ông Nguyễn Văn Tuấn có đơn từ nhiệm vị trí Trưởng BKS để chuyển công tác mới và được HĐQT Công ty bổ nhiệm chức danh Tổng giám đốc Công ty từ ngày 23/11/2017. BKS đã bầu Ông Đào Xuân Quỳnh giữ chức Trưởng BKS, và sẽ bầu bổ sung thêm 01 thành viên BKS trong kỳ ĐHĐCĐ thường niên năm 2018. Trong năm 2017 BKS thực hiện chức năng nhiệm vụ của mình thông qua các hoạt động chính sau đây:

- Lập kế hoạch, phân công nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động cho từng thành viên BKS;
- Giám sát thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2017;
- Giám sát việc thực hiện Quy chế quản lý nội bộ, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, việc tuân thủ quy định của Pháp luật đối với HĐQT, Ban Tổng giám đốc trong quá trình hoạt động của Công ty;
- Xem xét, thẩm định Báo cáo tài chính, kết quả kinh doanh giữa niên độ và cả năm tài chính;
- Xem xét công tác quyết toán các hạng mục đầu tư, việc thực hiện quy trình, trình tự, thủ tục đầu tư xây dựng cơ bản và các hồ sơ của dự án đầu tư;
- Kiểm tra quy trình quản lý hàng tồn kho; quy trình mua sắm vật tư, hàng hóa;
- Xem xét việc thực hiện nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước.

Trong năm BKS tổ chức các cuộc họp để thông qua kết quả kiểm soát các mặt công tác của các thành viên được phân công, ngoài ra các thành viên BKS cũng thường xuyên liên hệ trao đổi thông tin giữa các thành viên BKS, với các thành viên HĐQT, Ban điều hành Công ty, các phòng ban chức năng nhằm nắm bắt kịp thời các vấn đề phát sinh trong quá trình hoạt động SXKD của Công ty, đề xuất ý kiến với các phòng nghiệp vụ nhằm tăng cường hiệu quả quản lý năm 2017.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT

1. Giám sát của HĐQT, Ban Tổng giám đốc

HĐQT và ban TGD đã tuân thủ đầy đủ các quy định của Pháp luật trong công tác quản lý điều hành cũng như trong các giao dịch. Các thành viên HĐQT, ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý đã thực hiện đúng chức năng nhiệm vụ được giao theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Trong năm 2017, HĐQT tổ chức 11 phiên họp tập trung, các cuộc họp của HĐQT được triệu tập và tổ chức đúng quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cũng như quy chế tổ chức hoạt động của HĐQT. Các thành viên HĐQT tham dự họp đầy đủ, tinh thần làm việc dân chủ, trách nhiệm trong thảo luận, biểu quyết các vấn đề. BKS nhận thấy HĐQT và Ban điều hành đã thực hiện nghiêm túc trách nhiệm của mình, các quyết định về phương án sản xuất kinh doanh, đầu tư XDCB và các vấn đề khác đều được trao đổi, bàn bạc, thống nhất, chỉ biểu quyết thông qua khi có sự nhất trí cao.

Các Nghị quyết của HĐQT đều được ban hành một cách hợp lệ, kịp thời trên cơ sở biên bản họp HĐQT, đúng thẩm quyền quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Đối với Ban Tổng giám đốc, trong năm 2017 Ban TGD có sự thay đổi lớn về tổ chức nhân sự, cụ thể:

- Bổ nhiệm chức danh Tổng giám đốc mới đối với ông Nguyễn Văn Tuấn thay cho ông Kiều Văn Mát.

- Miễn nhiệm chức danh Phó TGD đối với ông Kiều Quang Vọng và ông Nguyễn Tử Chung, ông Nguyễn Hồng Quyền nghỉ chế độ theo quy định từ ngày 01/01/2018.

Ban Tổng giám đốc đã bám sát Nghị quyết, Quyết định của ĐHĐCĐ và HĐQT, tổ chức triển khai thực hiện theo kế hoạch SXKD một cách chủ động để đạt kết quả cao nhất trong điều kiện thị trường còn gặp nhiều khó khăn.

2. Thẩm định BCTC năm 2017 và kết quả thực hiện kế hoạch 2017

BKS nhất trí với Báo cáo tài chính năm 2017 do Ban Tổng giám đốc lập và đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt. Báo cáo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2017, phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán quy định hiện hành.

Việc lập, ghi chép, luân chuyển, sử dụng và bảo quản chứng từ, sổ sách kế toán đầy đủ, kịp thời, khoa học, đúng quy định chế độ kế toán hiện hành. Qua kiểm tra chọn mẫu các khoản chi phí của Công ty đều hợp lý, hợp lệ.

Các chỉ số cơ bản được thể hiện cụ thể như sau:



2.1. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản tại thời điểm 31/12/2017:

Chỉ tiêu	Đơn vị	31/12/2017
+ Cơ cấu tài sản		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	69,44
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	30,56
+ Cơ cấu nguồn vốn		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	32,63
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	67,37
+ Tỷ suất lợi nhuận		
- LN sau thuế/Tổng tài sản	%	-4
- LN sau thuế/Doanh thu thuần	%	-6,79
- LN sau thuế/Nguồn vốn CSH	%	-5,93
- LN sau thuế/Vốn điều lệ	%	-7,2
+ Chỉ tiêu về khả năng thanh toán		
- Hệ số thanh toán ngắn hạn	Lần	0,937
- Hệ số thanh toán nhanh	Lần	0,681
- Hệ số thanh toán tức thì	Lần	0,114

2.2. Các chỉ tiêu chính phản ánh kết quả thực hiện kế hoạch SXKD năm 2017.

Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2017	Thực hiện năm 2017	Đạt tỷ lệ % so với kế hoạch
Doanh thu thuần	Tỷđ	131.510	147.287	112%
Lợi nhuận trước thuế	Tỷđ	0.341	- 9.998	Không đạt KH
Thuế phải nộp NSNN	Tỷđ	0.068		Không đạt KH
Lợi nhuận sau thuế	Tỷđ	0.273		Không đạt KH
Trích lập các quỹ 20%	Tỷđ	0.068		Không đạt KH
Giá trị còn lại chia cổ tức dự kiến	Tỷđ	0.205		Không đạt KH
Thu nhập bình quân của người lao động	Trđ/ng/t	6.5	8.300	127,7%

3. Giám sát việc tuân thủ Pháp luật

Tất cả các hoạt động của Công ty đều phù hợp với giấy ĐKKD, Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty và Pháp luật Việt Nam;

Công ty chấp hành tốt chế độ hạch toán, kế toán hiện hành, thực hiện nghĩa vụ thuế với nhà nước đầy đủ, kịp thời; thực hiện các chế độ trích nộp BHXH của người lao động với cơ quan BHXH đúng hạn; Chấp hành tốt các quy định về vệ sinh môi trường và các tiêu chuẩn về an toàn lao động.

Thực hiện đầy đủ các quy định của Sở giao dịch chứng khoán về công bố thông tin đối với Công ty niêm yết.

4. Nhận xét chung:

- Trong năm 2017, kết quả hoạt động SXKD của Công ty rất ảm đạm và không đạt kế hoạch đã đề ra theo Nghị quyết Đại HĐCĐ năm 2017. Cụ thể: Doanh thu thuần đạt 112% kế hoạch năm; Nhưng lợi nhuận kế toán trước thuế âm 9,998 tỷ.

- Trong cơ cấu Doanh thu năm 2017: Doanh thu bán hàng từ các sản phẩm tro bay đạt 2,46 tỷ đồng chiếm tỷ trọng 1,67%; Sản phẩm gạch, vữa khô và keo dán, bột xi đạt 30,02 tỷ đồng chiếm 20,38%; Sản phẩm than qua tuyển và các sản phẩm khác là 8,46 tỷ đồng chiếm 5,57%; doanh thu gói thầu EPC và các gói xây dựng tại dự án Thạch cao Đình Vũ đạt 106,34 tỷ chiếm 72,2% tổng doanh thu năm 2017. Nhìn vào cơ cấu Doanh thu trên phản ánh sự khó khăn trong kinh doanh của Công ty đối với các dòng sản phẩm chính là gạch, vữa và tro bay. Sở dĩ doanh thu năm 2017 đạt kế hoạch là do Công ty đã thực hiện nghiệm thu, quyết toán các gói thầu tại dự án Thạch cao Đình Vũ. Chỉ tiêu lợi nhuận bị âm là do trong năm 2017 phải gánh một khoản chi phí khấu hao tương đối lớn là 8,14 tỷ đồng (Khấu hao nhà máy gạch nhẹ và nhà máy tro bay giai đoạn ngừng sản xuất), đồng thời Công ty phải trích lập dự phòng khoản phải thu khó đòi là 4,85 tỷ đồng.

- Căn cứ vào các chỉ tiêu hệ số khả năng thanh toán có thể nhận ra rằng tính thanh khoản của Công ty tại thời điểm 31/12/2017 vẫn tương đối an toàn là 0,937 lần, Tuy nhiên hệ số thanh toán tức thời ở mức thấp là 0.114 lần, điều này phản ánh các khoản tiền và tương đương tiền, các khoản đầu tư ngắn hạn có thể chuyển đổi ngay thành tiền là rất nhỏ so với tổng nợ ngắn hạn, điều này dẫn đến khả năng mất tính thanh khoản tại một số thời điểm.

III. SỰ PHỐI HỢP GIỮA BKS VỚI HĐQT, BTGD VÀ CỔ ĐÔNG.

- HĐQT, Ban TGD giữ mối quan hệ thường xuyên với Ban Kiểm soát; Trong quá trình làm việc BKS được cung cấp đầy đủ hồ sơ, tài liệu, các thông tin có liên quan đến chương trình làm việc.

- Công ty đã thực hiện đầy đủ, kịp thời việc công bố thông tin những vấn đề phát sinh trong quá trình hoạt động theo đúng quy định của Pháp luật.

- Trong năm 2017, Ban kiểm soát đã nhận được đơn thư đề nghị từ một số cổ đông để xem xét các vấn đề mà cổ đông quan tâm cần làm rõ, BKS đã làm việc với Công ty và có văn bản trả lời đến cổ đông.

IV. KIẾN NGHỊ.

Năm 2017 đối với Công ty cũng vẫn đang rất khó khăn, đặc biệt là việc sản xuất và tiêu thụ các sản phẩm chính, sản phẩm cốt lõi của Công ty là gạch và tro bay. Thị trường chính tiêu thụ sản phẩm tro bay là các công trình thủy điện, đập thủy lợi hiện nay không còn, Sản phẩm gạch nhẹ chưa được thị trường tiếp nhận dẫn đến không phát huy hết năng lực sản xuất của công ty, các dây truyền này phải tạm ngừng sản xuất trong khi vẫn phải trích khấu hao theo quy định, chính vì vậy đã làm cho lợi nhuận của Công ty bị âm trong năm 2017.

Qua công tác kiểm soát, BKS có một số kiến nghị sau:

- Đối với ban điều hành: BKS đề nghị xây dựng và hoàn thiện chi tiết các quy chế quản lý công ty trình HĐQT phê duyệt làm hành lang để BDH thực hiện tránh việc chồng chéo trong công tác quản lý điều hành (Quy chế chi tiêu nội bộ, Quy chế bán hàng, Quy chế tiền lương, Quy chế mua bán, xuất nhập vật tư, hàng hóa, Quy chế tuyển dụng nhân sự). Trong trường hợp các quy chế này đã có thì đề nghị Công ty rà soát lại để chỉnh sửa, bổ sung cho phù hợp với điều kiện hiện nay; thay thế và bỏ các nội dung không còn phù hợp.

- Đề nghị ban TGD đề ra các phương án để dần thu hồi các khoản công nợ của khách hàng nhằm bổ xung và quay vòng vốn cho sản xuất kinh doanh.

V. KẾ HOẠCH LÀM VIỆC CỦA BKS NĂM 2018.

- Năm 2018, Ban Kiểm soát sẽ tiến hành kiểm soát định kỳ tập trung 02 lần để thẩm định Báo cáo tài chính bán niên và cả năm 2018; Việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông; Việc quản trị công ty...;

- Ngoài ra, khi phát sinh các vấn đề cần kiểm soát mà cổ đông quan tâm..., Ban Kiểm soát sẽ tổ chức làm việc bất thường theo thời gian phù hợp với nội dung phát sinh cần kiểm soát.

Trên đây là toàn bộ nội dung Báo cáo của Ban kiểm soát về hoạt động SXKD của Công ty trong năm 2017, chương trình công tác 2018. Ban kiểm soát xin cảm ơn HĐQT, Ban TGD, các bộ phận Phòng, Ban Công ty đã tạo điều kiện thuận lợi cho BKS thực hiện chức năng, nhiệm vụ của mình.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT
- Thành viên BKS
- Lưu TCHC

TM BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

CÔNG TY
CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ
CAO CƯỜNG

Đào Xuân Quỳnh

