

Số: 03/BC-BKS-HP

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2016

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CP XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI VÀ KHOÁNG SẢN HOÀNG PHÚC
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN**

Căn cứ:

- Luật kế toán;
- Luật Doanh nghiệp;
- Thông tư số 200/2014/TT-BTC, ngày 22/12/2014;
- Các chuẩn mực kế toán hiện hành;
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của CTCP XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI VÀ KHOÁNG SẢN HOÀNG PHÚC;
- Quy chế tài chính của Công ty;
- Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty;
- Báo cáo tài chính năm 2015 của CTCP XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI VÀ KHOÁNG SẢN HOÀNG PHÚC;

Ban Kiểm soát báo cáo Đại Hội Cổ đông: Kết quả giám sát của Ban kiểm soát và kết quả thẩm tra báo cáo tài chính của Công ty như sau:

**PHẦN A
HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT VÀ KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG
CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH.**

1. Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2015

- Thực hiện thẩm định báo cáo tài chính và tình hình thực hiện kế hoạch SXKD từng quý, năm 2015.
- Tham gia các cuộc họp của HĐQT trong năm 2015.

2. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban điều hành

- Năm 2015, Hội đồng quản trị (HĐQT) đã chỉ đạo các phòng ban thuộc Công ty thực hiện nghiêm túc các Chỉ thị, Nghị quyết của Công ty. Ban kiểm soát không thấy có bất

kỳ điều gì bất thường trong hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý công ty.

- HĐQT trong năm đã tổ chức các cuộc họp định kỳ, bất thường để trao đổi phân tích, đi đến thống nhất quyết định trong các thành viên. HĐQT Công ty đã ban hành các Chỉ thị, Nghị quyết chỉ đạo các phòng ban Công ty về việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2015 của Công ty. Các Nghị quyết chỉ đạo, lãnh đạo Ban điều hành thực hiện đúng theo luật và quy định của Nhà nước, chỉ đạo trong sản xuất kinh doanh, thực hiện mọi chủ trương nghị quyết của đại hội cổ đông, đảm bảo tuân thủ điều lệ của công ty và chấp hành nghiêm chỉnh luật Doanh nghiệp.

- Năm 2015, HĐQT, Ban điều hành Công ty đã tiếp tục ban hành, sửa đổi bổ sung những văn bản còn thiếu hoặc chưa phù hợp với thực tế tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

PHẦN B

THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2015 CỦA CÔNG TY CP XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI VÀ KHOÁNG SẢN HOÀNG PHÚC

1. Thẩm định báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính bao gồm bảng cân đối kế toán (BS); Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (P&L) và báo cáo lưu chuyển tiền tệ do Ban điều hành lập, xét trên khía cạnh trọng yếu đã phản ánh, trung thực tình hình tài chính của công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2015, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền trong năm 2015, phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định có liên quan.

- Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt với ý kiến nhấn mạnh vấn đề phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng và nhấn mạnh chi phí dở dang.

2. Số liệu tài chính Tổng quát của Công ty:

2.1 Tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2015.

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Số báo cáo	Số thẩm định	Chênh lệch
Tài sản ngắn hạn	40.569.738.909	40.569.738.909	0
Tài sản dài hạn	25.226.227.661	25.226.227.661	0
Tổng tài sản	65.796.016.570	65.796.016.570	0
Nợ phải trả	25.673.701.397	25.673.701.397	0
Nguồn vốn chủ sở hữu	40.122.315.173	40.122.315.173	0
Tổng tài sản	65.796.016.570	65.796.016.570	0

Nhận xét:

- Tình hình tài chính của Công ty cân bằng về mặt giá trị:

Tổng tài sản = Tổng nguồn vốn = **65.796.016.570** đồng.

- Không có hiện tượng dùng nguồn vốn ngắn hạn tài trợ cho tài sản dài hạn (tài sản dài hạn < nguồn vốn dài hạn).

Tổng tài sản của Công ty tăng so với năm 2014 là hơn 50 tỷ đồng, chứng tỏ Công ty đang mở rộng quy mô và phát triển. Trong tổng tài sản của Công ty, khoản phải thu ngắn hạn là 15.696.918.507 đồng, trong đó phải thu của Công ty TNHH Đầu tư và phát triển hạ tầng Cửu Long là 11.204.340.214 đồng, các khoản phải thu dài hạn là 50.427.300 đồng.

Ban lãnh đạo công ty đã điều chỉnh các số dư liên quan đến các hợp đồng từ những năm trước. Do không thể xác định được ảnh hưởng của sai sót đến từng thời kỳ, Công ty đã không điều chỉnh hồi tố vào báo cáo tài chính của năm trước mà điều chỉnh các sai sót này vào các báo cáo tài chính của năm hiện tại là hoàn toàn có thể được.

Hàng tồn kho của Công ty được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Tại 31/12/2015, hàng tồn kho của Công ty là 98.932.360 đồng.

Ban Kiểm soát đã cảnh báo Công ty cần tập trung đẩy nhanh tiến độ, hoàn thiện hồ sơ để thu hồi chi phí các khoản nợ phải thu để xác định kết quả hoạt động kinh doanh.

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty tại ngày 31/12/2015 là 40,122 tỷ đồng.

$$\text{- Hệ số khả năng thanh toán tổng quát} = \frac{65.796.016.570}{25.673.701.397} = 2,56 \text{ (lần)}$$

Hệ số này lớn hơn 1, chứng tỏ công ty hoàn toàn có khả năng thanh toán tất cả các khoản nợ.

$$\text{- Hệ số khả năng thanh toán nhanh} = \frac{22.934.326.946}{25.673.701.397} = 0,89 \text{ (lần)}$$

Với số tiền mặt, tiền gửi ngân hàng hiện có, công ty không có khả năng thanh toán toàn bộ khoản nợ phải trả.

- Hệ số khả năng sinh lời của tài sản = 2.24%. Hệ số sinh lời của tài sản là tương đối thấp.

- Hệ số khả năng sinh lời của vốn chủ sở hữu = 3.68%. Hệ số sinh lời của vốn chủ sở hữu là tương đối thấp.

2.2 Tình hình kết quả kinh doanh năm 2015 (ĐVT: đồng)

TT	Chỉ tiêu	2015 (VNĐ)
1	Doanh thu	9.000.024.000
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	0
3	Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	9.000.024.000
4	Giá vốn hàng bán	6.104.232.552
5	Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	2.895.791.448
6	Doanh thu hoạt động tài chính	400.494.558
7	Chi phí tài chính	
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.394.051.479
9	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	1.902.234.527
10	Thu nhập khác	27.671.248
11	Chi phí khác	484.011
12	Lợi nhuận khác	27.187.237
13	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.929.421.764
14	Chi phí thuế TNDN hiện hành	452.932.972
15	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	
16	Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.476.488.792

- Theo báo cáo của Công ty, năm 2015, công ty đã có lãi 1.476.488.792 đồng. Số liệu cho thấy tình hình kinh doanh của công ty đã có tiến bộ so với năm 2014.

- Doanh thu hoạt động SXKD chính thực hiện năm 2015 đạt: 9.000.024.000 đồng, cao gần gấp đôi so với Doanh thu năm 2014.

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế năm 2015 là 1.929.421.764 đồng, trong đó lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tạo ra là 1.902.234.527 đồng, lợi nhuận từ hoạt động khác là 27.187.237 đồng.

- Tình hình thực hiện doanh thu và lợi nhuận trong năm 2015 so với thực hiện năm 2014 đã tăng đáng kể. Kết quả trên đây cho thấy sự cố gắng của đơn vị trong năm 2015 tìm kiếm công việc mở rộng sang thị trường, đây là dấu hiệu tốt cải thiện tình hình tài chính Công ty.

3. Kiến nghị, đề xuất:

- Công ty cần tăng cường công tác thu hồi công nợ khách hàng, thực hiện đúng theo quy chế về quản lý và thu hồi công nợ đã ban hành;

- Công ty cần có biện pháp tích cực để mở rộng thị trường tìm kiếm đối tác trong lĩnh vực mới.

- Công ty cần có các biện pháp tích cực trong công tác quản trị để quản lý chi phí, giảm thiểu tối đa chi phí và tăng lợi nhuận.

- Tạo liên doanh, liên kết với các đơn vị cùng ngành trong nước cũng như nước ngoài để từng bước tiếp cận với các dự án lớn và nâng cao kinh nghiệm của đơn vị.
- Công ty cần tuyển dụng và đào tạo nghiệp vụ, tạo điều kiện làm việc tốt, có các chính sách lương thưởng phù hợp để thu hút nhân tài, nâng cao trình độ, năng lực của cán bộ công nhân viên, từ đó tăng năng lực cạnh tranh trong mọi lĩnh vực.

PHẦN C KẾ HOẠCH KIỂM SOÁT NĂM 2016

- Thực hiện kiểm soát theo quý, đánh giá công tác quản lý điều hành của Hội đồng quản trị.
- Thẩm định báo cáo tài chính năm 2016 gồm:
 - + Báo cáo bảng cân đối kế toán;
 - + Báo cáo kết quả kinh doanh;
 - + Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành công ty.
- Thực hiện công tác kiểm tra, kiểm soát khác phục vụ báo cáo của Ban kiểm soát hoặc theo yêu cầu của các cổ đông.

Nơi nhận:

- Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016
- Lưu ban kiểm soát.

**T.M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



NGUYỄN THỊ THOM