

Long An, ngày 10 tháng 04 năm 2013

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**(HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT & THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2012)**

**PHẦN I : TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Căn cứ chương trình công tác năm 2012, Ban KS đã thực hiện nhiệm vụ với những nội dung sau :

- ❖ **Kiểm soát chiến lược** : Xem xét, đánh giá hoạt động của HĐQT trong suốt niên độ, liên quan đến việc thực hiện các kế hoạch tài chính và kế hoạch hoạt động của năm 2012 đã được Đại Hội Đồng Cổ Đông thông qua.
- ❖ **Kiểm soát hoạt động** : Xem xét, đánh giá các quy trình trọng yếu của Công Ty nhằm phát hiện các rủi ro tiềm tàng hoặc những thiếu sót, từ đó góp ý trong công tác quản trị, biện pháp hạn chế rủi ro trong lĩnh vực hoạt động kinh doanh, đầu tư của doanh nghiệp.
- ❖ **Kiểm soát báo cáo tài chính** : Thực hiện việc kiểm tra lập và lưu trữ chứng từ, sổ sách kế toán. Phối hợp cơ quan quản lý thuế trong năm, kiểm toán độc lập giữa niên độ và cuối niên độ để xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán và kiểm toán trọng yếu đến báo cáo tài chính, giám sát Ban Điều Hành trong việc thực thi các kiến nghị do Kiểm Toán và cơ quan quản lý thuế đưa ra.

**PHẦN II : ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

**1. Kết quả hoạt động kinh doanh :**

Năm 2012 cũng như năm 2011 là năm đầy khó khăn và thách thức đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị, những ảnh hưởng trọng yếu có thể liệt kê như :

- ❖ Thị trường đầu tư sụt giảm nghiêm trọng do những tác động của khủng hoảng tài chính vẫn còn tiếp diễn.
- ❖ Đối thủ cạnh tranh trong cùng thị trường xuất hiện ngày một nhiều, tranh giành thị phần nhỏ bé còn lại của thị trường Long An.
- ❖ Tốc độ lạm phát của nền kinh tế, đẩy giá nguyên vật liệu đầu vào gia tăng.
- ❖ .....

Điều này được thể hiện rõ nét trong những chỉ tiêu phản ánh hoạt động kinh doanh của đơn vị trong năm 2012, cụ thể :

TT	Khoản mục	KH 2012	TH 2012	Tăng, giảm	% so KH
1	Tổng doanh thu (Tỷ VNĐ)	55,00	30,97	- 24,03	56,31%
2	Lợi nhuận trước thuế (Tỷ VNĐ)	1,679	-14,132	- 12,459	-841,69%
3	Lợi nhuận sau thuế (Tỷ VNĐ)	1,497	-14,132	- 12,635	-944,02%
4	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	545 VNĐ	-5.142 VNĐ	- 4.597 VNĐ	-943,49%

### **Phân tích tổng quan :**

Với những ảnh hưởng mang tính trọng yếu đã phân tích ở trên, thực tế hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2012 (*Sản xuất & kinh doanh beton thương phẩm*) của đơn vị đã bị rơi vào tình trạng lỗ (-14,132 tỷ đồng), nguyên nhân chính sau :

- ❖ Vốn lưu động đáp ứng cho hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị phần lớn dựa vào nguồn vay của ngân hàng, việc lãi suất vay gia tăng làm tăng cơ cấu giá thành sản phẩm trong khi đầu ra của sản phẩm không thể điều chỉnh tăng tương ứng do lực mua của thị trường kém, đối thủ cạnh tranh nhiều (Chi phí lãi vay của doanh nghiệp trong năm là : 2.427.627.805 VNĐ, trong đó lãi vay vốn lưu động là 2.353.212.672 VNĐ vay VCD là 74.435.133 VNĐ).
- ❖ Một trong những chính sách bán hàng cạnh tranh, buộc đơn vị phải nâng hạn mức nợ cho khách hàng, điều này cũng tỷ lệ thuận với việc nâng hạn mức vay, kết quả là chi phí lãi vay lại tiếp tục gia tăng ở mức cao góp phần làm bức tranh tài chính của doanh nghiệp thêm phần ảm đạm
- ❖ Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, khoản trích lập dự phòng khó đòi trong năm 2012 là 4.092.412.067 VNĐ.  
(Tổng số nợ khó đòi đã được trích lập lũy kế đến cuối năm 2012 là : 13.541.979.863 VNĐ trên tổng số 17.526.790.897 VNĐ nợ quá hạn trên 01 năm).
- ❖ Lãi gộp của hoạt động SXKD chính năm 2012 là : -4.222.002.958 VNĐ  
(Điều này có nghĩa là doanh nghiệp không có nguồn thu để bù đắp toàn bộ chi phí liên quan đến trực tiếp SX, quản lý điều hành, chi phí bán hàng, lãi vay trong năm tài chính).

### **PHẦN III. KIẾN NGHỊ**

Trên góc độ của Ban Kiểm Sát, chúng tôi đưa ra một kiến nghị sau :

Về vốn lưu động : Trong bối cảnh kinh tế hiện nay, việc sử dụng vốn lưu động chủ yếu dựa vào nguồn vay của ngân hàng là một gánh nặng cho bất cứ doanh nghiệp nào không ngoại trừ Công Ty Hồng Hà - Long An, áp lực đáo hạn, lãi vay luôn đè nặng lên hoạt động điều hành của doanh nghiệp,

ảnh hưởng tiêu cực đến chính sách bán hàng cũng như hoạt động đầu tư, sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.

Nhằm khắc phục tình trạng này doanh nghiệp nên xem xét cơ cấu gọn nhẹ bộ máy sản xuất, chỉ duy trì các thị trường hoạt động có hiệu quả, tăng cường công tác thu hồi công nợ. Khẩn trương tìm kiếm các biện pháp thu hồi các khoản đầu tư không mang lại hiệu quả kinh tế.

Kiện toàn bộ máy nhân sự, tăng cường năng lực cạnh tranh, hạn chế sai sót trong công tác bán hàng, đảm bảo tránh được những rủi ro trong quá trình thu hồi công nợ.

Tiếp tục mở rộng tìm kiếm các nguồn hàng mới thông qua nhà cung cấp nguyên vật liệu nhằm đảm bảo giá đầu vào hợp lý và ổn định nhằm mang lại lợi thế cho hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị.

Nghiên cứu phát triển mạnh ngành nghề kinh doanh mới nhằm tránh sự phụ thuộc vào thị trường bên ngoài ít nhất là trong giai đoạn hiện nay.

Kiện toàn bộ máy nhân sự, tăng cường năng lực cạnh tranh, hạn chế sai sót trong công tác bán hàng, đảm bảo tránh được những rủi ro trong quá trình thu hồi công nợ.

Ban Kiểm Soát trân trọng báo cáo trước đại hội và xác nhận các số liệu trình bày trên bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả kinh doanh của Công Ty năm 2012 là trung thực và hợp lý.

Kính chúc đại hội thành công tốt đẹp.

**TM Ban Kiểm Soát**



*Hà Thị Thanh Quý*