

*Hà Nội, ngày 24 tháng 6 năm 2014*

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT  
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2014**

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2013 ngày 25/4/2013 của Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp;

Căn cứ các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp năm 2013;

Căn cứ Báo cáo Tài chính hợp nhất Công ty, Báo cáo Tài chính của Công ty mẹ (bao gồm Văn phòng Công ty và các đơn vị hạch toán phụ thuộc), Báo cáo Tài chính tổng hợp của Công ty mẹ, 2 Công ty liên kết và 01 Công ty cổ phần chi phối năm 2013 của Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp đã được kiểm toán bởi Công ty Hợp danh kiểm toán Việt nam (CPA Việt Nam);

Ban kiểm soát xin được báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2013 của Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp với những nội dung như sau:

**I. Hoạt động của Ban kiểm soát:**

- Thực hiện công tác giám sát, kiểm tra tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2013 của Công ty mẹ và các Chi nhánh theo chức năng, nhiệm vụ;
- Lựa chọn, đề xuất và thống nhất với HĐQT Công ty việc thuê đơn vị Kiểm toán kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2013
- Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2013 theo quy định.
- Tham dự đầy đủ các phiên họp của Hội đồng quản trị Công ty;
- Tham gia các cuộc họp SXKD của cơ quan điều hành.
- Xem xét, có ý kiến về các vấn đề khi HĐQT tham khảo ý kiến.

**II. Việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2013:**

1. Về việc phân phối lợi nhuận và chia cổ tức năm 2012: Đã được Công ty thực hiện và được thể hiện trong báo cáo tài chính năm 2013 đúng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Riêng việc chia cổ tức, Công ty vẫn chưa hoàn thành (còn có cổ đông là Tổng công ty cổ phần Xây dựng công nghiệp Việt nam chưa nhận được cổ tức

năm 2012 với số tiền: 1.296.000.000 đồng, Tổng số tiền cổ tức còn là: 3.168.000.000 đồng).

## 2. Kết quả thực hiện Nghị quyết về Kế hoạch SXKD năm 2013:

### 2.1 Kết quả thực hiện Kế hoạch SXKD theo BC tài chính hợp nhất năm 2013:

Chỉ tiêu	ĐVT	TheoNQ ĐHĐCĐ	Thực hiện	TH/NQ ĐHĐCĐ (%)
A	B	(1)	(2)	(3)=(2)/(1)
Tổng Doanh Thu (xây lắp, HĐTC, thu nhập khác)	Triệu đ	500.000	519.326	103,8
Lợi nhuận trước thuế	Triệu đ	5.600	6.858	122,4
Nộp thuế TNDN	Triệu đ	1.400	1.626	116,1
Lợi nhuận sau thuế	Triệu đ	4.200	5.231	124,5
Tỷ suất LNTT/VĐL	%	14	17	
Thu nhập bình quân	đ/ng/th	5.000.000	5.500.000	110

#### **Nhận xét:**

Năm 2013, tiếp tục là năm khó khăn với những tác động tiêu cực do biến động về giá cả nguyên vật liệu, chính sách tiền tệ diễn biến phức tạp, doanh nghiệp khó tiếp cận với dòng vốn, việc giải ngân thu hồi vốn ở những dự án đã hoàn thành hết sức khó khăn... Đã ảnh hưởng nặng nề đến nền kinh tế nói chung và thị trường xây lắp nói riêng. Với nhận định, phân tích cùng bước đi thận trọng, Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và sự nỗ lực, cố gắng của tập thể cán bộ công nhân viên của Công ty trong việc triển khai thực hiện nhằm cố gắng hoàn thành các chỉ tiêu Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2013 đã thông qua. Đến cuối năm, với những kết quả đạt được là sự nỗ lực, phấn đấu của Ban lãnh đạo và tập thể cán bộ công nhân viên toàn Công ty.

#### **Về phân phối lợi nhuận năm 2013:**

Ban kiểm soát nhất trí các lý do giải trình về những khó khăn, các tiềm ẩn rủi ro về tài chính ảnh hưởng tới hoạt động SXKD năm 2014 và các giải pháp do Ban điều hành công ty trình bày tại Báo cáo. Đối với lợi nhuận sau thuế để lại chưa phân phối và không thực hiện việc chia cổ tức năm 2013. Kính đề nghị Đại hội xem xét thông qua.

2.2 Nghị quyết về thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Thư ký Công ty (*kiêm nhiệm*): việc chi trả thù lao cho thành viên HĐQT, Thư ký và Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện đầy đủ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

#### 2.3 Nghị quyết về thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2013:

Công ty đã lựa chọn và thuê Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (CPA Việt Nam) là đơn vị đủ điều kiện theo Thông báo của Bộ Tài chính thực hiện kiểm toán

Báo cáo tài chính năm 2013 theo đúng Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Trình tự, thủ tục thực hiện, ký hợp đồng kiểm toán phù hợp với điều lệ Công ty và quy định hiện hành.

#### 2.4 Nghị quyết đầu tư năm 2013:

Công tác đầu tư phát triển năm qua gặp nhiều khó khăn vì thị trường bất động sản tiếp tục bị đóng băng, do đó phương án chuyển đổi đối với Dự án Khu A Cầu Bươu theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2013 vẫn chưa thực hiện được. Đây là thực tế khách quan. Tuy nhiên cũng đòi hỏi sự quan tâm hơn nữa của HĐQT, Ban điều hành phải có những giải pháp tích cực và quyết liệt nhằm tháo gỡ khó khăn nhằm thu hồi vốn đã đầu tư vào dự án.

Tiếp tục đầu tư thiết bị phục vụ thi công phù hợp với khả năng tài chính, năng lực thi công và đáp ứng yêu cầu của Chủ đầu tư.

#### 3. Về Báo cáo tài chính năm 2013:

Báo cáo tài chính năm 2013 được kiểm toán bởi Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (CPA Việt Nam). Tổng Giám đốc Công ty đã báo cáo HĐQT và thông qua ý kiến của Ban kiểm soát. Sau khi thẩm định, Ban Kiểm soát nhất trí thông qua Báo cáo tài chính của Công ty mẹ, Báo cáo tài chính hợp nhất Công ty được kiểm toán.

Một số chỉ tiêu chủ yếu trên Báo cáo tài chính năm 2013 như sau:

*Đơn vị tính: triệu đồng.*

TT	Chỉ tiêu	Báo cáo Tài chính Hợp nhất (*)	Báo cáo TC của Công ty mẹ
1	Tổng tài sản - Nguồn vốn	461.312	408.431
2	Tài sản ngắn hạn	440.298	381.988
3	Tài sản dài hạn	21.013	26.443
4	Nợ phải trả	403.948	356.796
5	Nguồn vốn chủ sở hữu	53.249	51.635
6	Lợi ích của cổ đông thiểu số	4.114	
7	Tổng doanh thu và TN	519.326	491.039
8	Giá thành toàn bộ	512.468	485.765
9	Lợi nhuận trước thuế	6.858	5.274
10	Lợi nhuận sau thuế	5.231	4.022

(\*Báo cáo TC Hợp nhất gồm số liệu: Công ty Mẹ, 01 công ty liên kết và 01 công ty CP chi phối)

- Đánh giá một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2012	Năm 2013
<b>I</b>	<b>Nhóm chỉ tiêu cơ cấu vốn và tình hình đảm bảo nguồn vốn</b>			
1	Hệ số nợ phải trả/vốn CSH	Lần	7,9	7,5
	Trong đó Công ty mẹ:	Lần	7,2	6,9
2	Hệ số Nợ phải trả/Nguồn vốn	Lần	0,88	0,87
	Trong đó Công ty mẹ:	Lần	0,87	0,87
3	Hệ số tài trợ từ nguồn vốn ổn định(Vốn CSH + Vay dài hạn)/Tài sản dài hạn)	Lần	2,07	2,67
	Trong đó Công ty mẹ:	Lần	1,7	2,06
<b>II</b>	<b>Nhóm chỉ tiêu về khả năng thanh toán</b>			
1	Khả năng thanh toán nhanh (Tài sản ngắn hạn - Hàng Tồn kho)/Nợ ngắn hạn	Lần	0,56	0,70
	Trong đó Công ty mẹ:	Lần	0,53	0,64
2	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (Tài sản ngắn hạn /Nợ ngắn hạn.	Lần	1,08	1,10
	Trong đó Công ty mẹ:	Lần	1,06	1,08

- Nhận xét một số chỉ tiêu tài chính và quản lý:

+ Hệ số nợ phải trả/vốn chủ sở hữu của Công ty tuy có thấp hơn so với năm 2012 nhưng vẫn ở mức cao (toàn Công ty là 7,5 lần, Công ty mẹ là 6,9 lần). Công ty cần có giải pháp để giảm tỷ trọng này, đảm bảo an toàn về tài chính và khả năng chi trả nợ đến hạn.

+ Hệ số về khả năng thanh toán của Công ty năm 2013 đang có xu hướng tốt lên so với năm 2012, nhưng vẫn ở mức thấp (<1), khả năng thu hồi vốn để thanh toán nợ đến hạn chưa được cải thiện. Công ty cần tích cực đẩy mạnh công tác nghiệm thu, lập hồ sơ thanh toán, tích cực thu hồi vốn, giảm chi phí dở dang để nâng cao hiệu quả kinh doanh.

4. Các yếu tố rủi ro tại Báo cáo tài chính ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh năm 2014:

Báo cáo tài chính năm 2013 của công ty đã được kiểm toán bởi CPA Việt Nam, lãi sau thuế là 4,022 tỷ đồng. Tuy nhiên, số liệu tại báo cáo của công ty còn một số tồn tại, tiềm ẩn rủi ro tài chính ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh của công ty năm 2014 và năm tiếp theo, cụ thể như sau:

- Về Công nợ phải thu tồn đọng:

+ Nợ Phải thu các chủ đầu tư (TK 131):

Số liệu phải thu khách hàng theo báo cáo của công ty tại ngày 31/12/2013 là: 146.075 triệu đồng, chiếm 35,7% tổng tài sản, gấp 3,65 lần vốn điều lệ, ảnh hưởng đến nguồn vốn kinh doanh và tăng chi phí tài chính do phải vay vốn hoạt động. Nhiều khoản công nợ phải thu với khách hàng, chủ đầu tư đã phát sinh từ nhiều năm trước tồn đọng chưa thu được, cụ thể như sau:

Số nợ phải thu tồn đọng là: 19.111 triệu đồng, đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi là: 1.877 triệu đồng (đầu năm 2014 đã thu được 243 triệu đồng tăng vào thu nhập khác), số nợ chưa được trích lập dự phòng là: 17.213 triệu đồng (Bao gồm: DA xi măng TN, CT kè Hữu bị-Nam định, Khu tái định cư-CTy Gang thép TN, BV LaoHải Dương, CTy TM&DL Hoàng linh, CTy CPXLCT Ngọc lân, HT cấp nước sạch Yên lạc, CT VF Viko Glowin, Trường dạy nghề 26-3. Đầu năm 2014 đã thu 967 triệu đồng, và có nguồn bù trừ khi không thu được vào khoản nợ phải trả cá nhân nhận khoán là 1.921 triệu đồng)

+ Nợ Phải thu khác (TK 138 các CN Xí nghiệp và các đội nhận khoán):

Tổng số tiền phải thu tồn đọng khoảng: 21.630 triệu đồng, đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi là 820,5 triệu đồng, số chưa được trích lập dự phòng là: 20.810 triệu đồng, bao gồm: Phải thu cá nhân 18.016 triệu đồng (trong đó: các cá nhân nợ thi công DA xi măng TN là 10.439 triệu đồng và có nguồn bù trừ ở khoản phải trả người nhận khoán là 4.826 triệu đồng); Phải thu khách hàng ngoài 2.794 triệu đồng (Khách hàng nợ tiền bê tông TN là 1.397 triệu đồng)

Ngoài ra khả năng còn phát sinh thêm nợ phải thu tiềm ẩn rủi ro khó thu hồi ở đơn vị sau:

\* Trung tâm TVTK: Ông Giang Đức Lật nợ: 747 triệu đồng.(Hàng năm vẫn thu được nhưng ít chậm)

\* CN XN XD số 1: VD như các công trình: Trụ sở Bộ khoa học, Cảng hàng không Đà Nẵng, KTX Đại học Vinh, Thủy điện 5 BMT, CT Công ty TNHH Vân Đồn Hạ Long, TT y tế Mạo Khê..., Đội Ông Đặng Phúc Hưng. Dự kiến khoảng hơn 4 tỷ đồng.

\* CN XN XD số 5: VD như các công trình BV Ung bướu, NM gạch Hồng trang, Trụ sở VF Tuyển than Cửa Ông. Dự kiến hơn 20 tỷ đồng.

Trong một số hạng mục nêu trên, phần lớn đang trong giai đoạn hoàn tất hồ sơ và tập hợp chi phí. Tuy nhiên khả năng gây lỗ, mất vốn có thể xảy ra.

- Về Chi phí SX kinh doanh dở dang:

Khối lượng dở dang hầu như chưa được các bộ phận xác nhận đầy đủ, thiếu cơ sở để đánh giá thực tế khách quan của số liệu, nhiều công trình có chi phí phát sinh dở dang qua nhiều năm tài chính nhưng đến nay vẫn chưa được nghiệm thu, thanh toán nên còn nhiều rủi ro, tiềm ẩn lỗ. VD như các công trình: Kho than, đóng bao, cầu cân XMTN do Ông Toàn CNXN số 7 thi công; công trình Cty TNHH Vân Đồn Hạ long, CT Cảng hàng không Đà Nẵng, KTX Đại học Vinh, Trụ sở tuyển than Cửa Ông...

- Về Dự án đầu tư của Công ty:

Số tiền đã đầu tư của dự án cầu bươu đến hết năm 2013 là: 43.681 triệu đồng, đây là khoản đầu tư bị đọng vốn nên ảnh hưởng rất lớn đến kết quả hoạt động SXKD của Công ty.

### **III. Về hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc năm 2013:**

#### **1. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị:**

Trong năm 2013, HĐQT đã tiến hành các buổi họp định kỳ và mở rộng theo chuyên đề cùng việc quyết nghị các vấn đề thuộc thẩm quyền thông qua biểu quyết bằng hình thức lấy ý kiến bằng văn bản. Đảm bảo tính đồng thuận, tuân thủ theo Điều lệ Công ty, các quy định hiện hành và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông đã thông qua. Trong năm ngoài việc tổ chức triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, HĐQT đã tập trung vào công tác cơ cấu lại tổ chức như: bổ nhiệm mới và bổ nhiệm lại các chức danh quản lý: Từ Phó Tổng giám đốc, Trưởng các phòng nghiệp vụ Công ty, Giám đốc một số Chi nhánh thành viên. Tiến hành kiểm soát đặc biệt đối với Chi nhánh thua lỗ (XN XD số 5) dừng hoạt động Chi nhánh XN XD số 4. Lập đề án xác nhập, tách Chi nhánh để thành lập Công ty cổ phần ....Tuy nhiên hoạt động của HĐQT còn một số tồn tại:

- Công tác bàn giao lãnh đạo quản lý điều hành từ Công ty đến các chi nhánh đã được quan tâm, đưa vào Nghị quyết để tổ chức thực hiện. Tuy nhiên công tác chỉ đạo, đôn đốc còn chưa quyết liệt, dứt điểm và kéo dài.

- Việc thực hiện Nghị quyết của HĐQT ở một số nội dung chưa quyết liệt, còn kéo dài, chưa được phân tích, đánh giá kết quả thực hiện dẫn tới hiệu lực của Nghị quyết còn hạn chế.

- Chưa thực sự chủ động trong việc chỉ đạo và phối hợp với cơ quan điều hành, đặc biệt trong vấn đề liên quan đến xử lý các tồn tại về tài chính, kể cả việc xác định trách nhiệm tập thể, cá nhân trực tiếp gây ra những tồn tại làm ảnh hưởng tới kết quả SXKD của Công ty.

#### **2. Kết quả giám sát với Ban Tổng giám đốc:**

Ban Tổng giám đốc đã thực hiện nhiệm vụ theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của HĐQT một cách tương đối đầy đủ, kịp thời theo đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn được quy định trong Điều lệ Công ty. Tập trung chỉ đạo các phòng nghiệp vụ thực hiện chức năng tham mưu cho ban lãnh đạo trong công việc điều hành SXKD, chủ động lên kế hoạch và thực hiện vai trò kiểm tra, hỗ trợ các Chi nhánh xí nghiệp theo chức năng nhiệm vụ được giao. Đặc biệt là công tác thanh toán, quyết toán các công trình dở dang để thu hồi vốn.

Tuy nhiên vẫn chưa quyết liệt và chưa đưa ra được những giải pháp cụ thể, đồng bộ đối với từng Chi nhánh nên kết quả đạt được còn hạn chế. Ban Giám đốc cần cố gắng hơn nữa trong việc hoàn thiện, đổi mới phương thức quản lý điều hành, kiểm soát trực tiếp các Chi nhánh, đặc biệt là các Chi nhánh yếu kém để tiết kiệm chi phí, không để phát sinh thêm lỗ. Cần cụ thể hóa giải pháp đưa ra cơ quan pháp luật đối với tập thể,

cá nhân cổ tình chây ì, chiếm dụng vốn của Công ty trong thời gian dài trong việc xử lý nợ tồn đọng để thu hồi vốn.

#### **IV Nhận xét và kiến nghị của Ban kiểm soát:**

##### **1. Nhận xét:**

- Năm 2013, Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã có những giải pháp tích cực trong việc tìm kiếm công ăn việc làm cho người lao động trong bối cảnh thị trường Xây dựng tiếp tục khó khăn. Tinh giảm bộ máy gián tiếp theo hướng gọn nhẹ, từng bước nâng vai trò hỗ trợ, tham gia thực hiện trực tiếp của các phòng chức năng Công ty đối với các Chi nhánh; Tiết kiệm chi phí.

- Với việc hoàn thành cơ bản các chỉ tiêu Đại hội đồng cổ đông năm 2013 đã thông qua. Đây là nỗ lực, phấn đấu không ngừng của HĐQT, Ban Tổng giám đốc công ty và của tập thể cán bộ công nhân viên Công ty.

- Việc tập trung chỉ đạo rà soát, tổng hợp các nội dung tiềm ẩn rủi ro ảnh hưởng tới kết quả SXKD, các giải pháp và lộ trình cụ thể để khắc phục, xử lý tồn tại tài chính đã thể hiện quyết tâm của Ban lãnh đạo Công ty trong việc minh bạch, rõ ràng tình hình tài chính của Công ty. Đây là một quyết định phù hợp tại thời điểm này để từng bước hoàn thiện công tác quản lý nhằm tạo điều kiện cho hoạt động SXKD của Công ty ổn định và phát triển trong những năm tiếp theo.

- Các tồn tại và rủi ro tài chính còn nhiều như trình bày ở trên sẽ ảnh hưởng lớn đến hoạt động của Công ty nếu không có các nguồn thu để bù đắp.

##### **2. Kiến nghị:**

- Tăng cường công tác quản trị, có những giải pháp và lộ trình cụ thể để giải quyết dứt điểm những tồn tại về tài chính ở một số Chi nhánh để chấm dứt lỗ, đồng thời với cơ chế kiểm soát đặc biệt cần kết hợp với giải pháp cấu trúc lại doanh nghiệp nếu tình trạng thua lỗ tiếp tục kéo dài;

- Ban lãnh đạo Công ty cần tập trung và quyết liệt hơn nữa trong việc tìm giải pháp phù hợp để tiếp tục triển khai thực hiện dự án Khu A nhà 25 tầng Cầu Bươu nhằm thu hồi vốn đã đầu tư.

- Dứt điểm công tác bàn giao lãnh đạo quản lý, tạo điều kiện cho người quản lý mới tiếp nhận công tác ổn định sản xuất và chủ động trong công tác điều hành.

- Tăng cường công tác thu hồi công nợ, đặc biệt là các khoản công nợ đã tồn đọng từ nhiều năm trước. Có giải pháp cương quyết gửi hồ sơ đến cơ quan pháp luật để xử lý đối với các khách hàng cố tình chây ì chiếm dụng vốn để thu hồi nợ.

- Tập trung vào công tác thanh toán, quyết toán các công trình đã thực hiện xong để xác định cụ thể lỗ lãi của từng công trình; Xác định nguyên nhân dẫn đến thua lỗ để xem xét trách nhiệm tập thể, cá nhân và có phương án và lộ trình xử lý.

- Rà soát các điểm không còn phù hợp hoặc cập nhật theo các quy định của Nhà nước trong các quy chế quản lý tài chính, tiền lương, tổ chức nhân sự.... để đảm bảo việc vận hành của Công ty được thuận lợi, đúng pháp luật.

- Thanh toán cổ tức còn lại các năm cho cổ đông theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông hàng năm để đảm bảo quyền lợi của cổ đông.

Trên đây là những nội dung chủ yếu mà Ban kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên về kết quả kiểm tra giám sát các mặt hoạt động trong năm 2013 của Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp. Kính đề nghị các Quý cổ đông góp ý kiến và thông qua.

Xin cảm ơn Hội đồng quản trị, Ban quản lý điều hành của Công ty đã tạo điều kiện thuận lợi, cộng tác tốt với Ban kiểm soát khi thực hiện quyền hạn và nhiệm vụ của mình.

Kính chúc quý vị khách quý và các Quý vị cổ đông sức khỏe và hạnh phúc.

Chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Xin trân trọng cảm ơn!

Các thành viên Ban kiểm soát

**Mai Danh Lâm**

**Tô Ngọc Sơn**

**T/M BAN KIỂM SOÁT**

**Trưởng ban**

**Nguyễn Ngọc Cường**