TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP
THAN – KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN THAN HÀ LẦM -VINACOMIN

CỘNG HÒA XÃ HOÀ CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Quảng ninh, ngày 24 tháng 3 năm 2016

BAN KIỂM SOÁT BÁO CÁO
V/v Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty cổ phần than Hà Lầm- Vinacomin

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2014.

Căn cứ Điều lệ hoạt động của Công ty cổ phần than Hà Lầm -Vinacomin đã được sửa đổi bổ sung thông qua ngày24 tháng 4 năm 2015.

Căn cứ vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty cổ phần Than Hà Lầm đã được Hội đồng kiểm tra xác nhận khối lượng mỏ Vinacomin xác nhận tại Biên bản ngày15/01/2016 và tại Biên bản kiểm tra thực hiện chi phí năm 2015 ngày 26 tháng 1 năm 2015 ký giữa Công ty cổ phần Than Hà Lầm và Tập đoàn Công nghiệp Than- Khoáng sản Việt Nam.

Căn cứ báo cáo kiểm toán số 42/2016/BCKT-PKF-VPC ngày 23 tháng 3 năm 2016 của công ty TNHH Kiểm toán PKF Việt Nam kiểm toán báo cáo tài chính 2015 của công ty cổ phần Than Hà Lầm

Căn cứ vào kết quả Thẩm định Báo cáo Tài chính do Ban kiểm soát Công ty thực hiện.

Ban kiểm soát Công ty xin báo cáo trước Đại Hội đồng Cổ đông thường niên năm 2016 về kết quả thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2015 của Công ty cổ phần Than Hà Lầm - Vinacomin như sau :

1- Công tác hạch toán kế toán : Số liệu và hạch toán kế toán trên báo cáo Tài chính Công ty tại thời điểm 31/12/2015 Về cơ bản phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Việt Nam hiện hành cũng như các Quy định của Pháp luật Nhà nước và văn bản hướng dẫn của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam

2. Về số liệu báo cáo tài chính năm 2015 : Ban Kiểm soát công ty nhất trí với số liệu báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty lập đã được công ty TNHH Kiểm toán PKF Việt Nam kiểm toán tại báo cáo kiểm toán số 42/2016/BCKT-PKF-VPC ngày 23 tháng 3 năm 2016.

3- Một số chỉ tiêu đánh giá trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2015 đã được kiểm toán như sau :

3.1-Hệ số bảo toàn vốn:

Nguồn vốn chủ sở hữu thời điểm 31/12/2015 là: 258.323,5 triệu đồng, tăng so với số đầu năm 3.938,8 triệu đồng.

Hệ số bảo toàn vốn : 1,02 lần. Như vậy tại thời điểm 31/12/2015 Công ty bảo toàn và phát triển được được vốn.

3.2- Hệ số nợ phải trả trên vốn:

Nợ phải trả thời điểm 31/12/2015 là: 2.942.081 triệu đồng tăng so với số đầu năm 548.302 triệu đồng.

Hệ số nợ phải trả /Vốn chủ sở hữu: 11.39 lần tăng so với đầu năm 1,98 lần;

Công ty thực hiện hệ Hệ số nợ phải trả /Vốn chủ sở hữu cao và tăng so với đầu năm chủ yếu là do trong năm 2015 Công ty vay dài hạn để thực hiện đầu tư (dư vay dài hạn cuối năm 2.417.709 triệu đồng tăng so với đầu năm 635.370 triệu đồng).

3.3- Hệ số khả năng thanh toán nợ đến hạn

Tài sản ngắn hạn thời điểm 31/12/2015: 218.38,5 triệu đồng,giảm so với đầu năm 37.592 triệu đồng,

Nợ ngắn hạn thời điểm 31/12/2015: 423.297 triệu đồng giảm so với đầu năm 188.142 triệu đồng .

Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn : 0,52 lần tăng so với đầu năm 0,1 lần

Công ty có hệ số khả năng thanh toán hiện thời < 1 lần Cho thấy tại thời điểm 31/12/2014 Công ty chưa đủ khả năng thanh toán nợ đến hạn.

Nguyên nhân Công ty chưa đủ khả năng thanh toán nợ ngắn hạn chủ yếu là do Công ty đầu tư tài sản thiếu nguồn cụ thể như sau :

Tại thời điểm 31/12/2015 Công ty có giá trị còn lại của TSCĐ và đầu tư XDCB dở dang là 2.827.604 triệu đồng tăng so với đầu năm 563.756triệu đồng.

Nguồn hình thành tài sản từ các nguồn vốn: 2.676.033 triệu đồng bao gồm Vốn của chủ sở hữu: 258.323,5 triệu đồng; Vay và nợ dài hạn: 2.417.709 triệu đồng.

Tài sản đầu tư thiếu nguồn 151.571 triệu đồng, giảm so với đầu năm 75.553 triệu đồng.

Trong năm 2015 Công ty đã thực hiện vay vốn dài hạn để bù đắp giá trị đầu tư tài sản, tài sản thiếu nguồn đã giảm so với đầu năm.

Trên đây là kết quả Thẩm định báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty cổ phần than Hà lầm - Vinacomin.

TM BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
TRƯỞNG BAN

Trần Thị Kim Loan