

Quảng ninh, ngày 31 tháng 3 năm 2015



**BAN KIỂM SOÁT BÁO CÁO**  
**V/v Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2014**  
**của Công ty cổ phần than Hà Lâm- Vinacomin**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 60/2005/QH11 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XI kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 29/11/2005.

Căn cứ Điều lệ hoạt động của Công ty cổ phần than Hà Lâm -Vinacomin đã được sửa đổi bổ sung thông qua ngày 19 tháng 4 năm 2014.

Căn cứ vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty cổ phần Than Hà Lâm đã được Hội đồng kiểm tra xác nhận khối lượng mỏ Vinacomin xác nhận tại Biên bản ngày 14/1/2015 và tại Biên bản kiểm tra thực hiện chi phí năm 2014 ngày 27 tháng 1 năm 2015 ký giữa Công ty cổ phần Than Hà Lâm và Tập đoàn Công nghiệp Than- Khoáng sản Việt Nam.

Căn cứ báo cáo kiểm toán số 51/2015/BCKT-AFCHN ngày 17 tháng 3 năm 2015 của công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam kiểm toán báo cáo tài chính 2014 của công ty cổ phần Than Hà Lâm

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 2015 về kết quả thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2014 của Công ty cổ phần Than Hà Lâm - 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 31/12/2014 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 2014 :** Ban Kiểm soát công ty nhất trí với số liệu báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty lập đã được công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam kiểm toán tại báo cáo kiểm toán số 51/2015/BCKT-AFCHN ngày 17 tháng 3 năm 2015.

**3- Một số chỉ tiêu đánh giá trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán như sau :**

3.1-Hệ số bảo toàn vốn:

Nguồn vốn chủ sở hữu thời điểm 31/12/2014 là: 254.385 triệu đồng, tăng so với số đầu năm 5.397 triệu đồng.

Hệ số bảo toàn vốn : 1,02 lần. Như vậy tại thời điểm 31/12/2014 Công ty bảo toàn và phát triển được được vốn.

3.2- Hệ số nợ phải trả trên vốn:

Nợ phải trả thời điểm 31/12/2014 là: 2.393.779 triệu đồng tăng so với số đầu năm 462.504 triệu đồng.

Hệ số nợ phải trả /Vốn chủ sở hữu: 9,41 lần tăng so với đầu năm 1,65 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 2014 Công ty vay dài hạn để thực hiện đầu tư ( dư vay dài hạn cuối năm 1.900.936 triệu đồng tăng so với đầu năm 761.127 triệu đồng).

3.3- Hệ số khả năng thanh toán nợ đến hạn

Tài sản ngắn hạn thời điểm 31/12/2014: 255.427 triệu đồng giảm so với đầu năm 73.669 triệu đồng,

Nợ ngắn hạn thời điểm 31/12/2014: 493.042 triệu đồng giảm so với đầu năm 298.576 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 31/12/2014 Công ty có giá trị còn lại của TSCĐ và đầu tư XDCCB dở dang là 2.263.848 triệu đồng tăng so với đầu năm 532.041 triệu đồng.

Nguồn hình thành tài sản từ các nguồn vốn: 2.155.122 triệu đồng bao gồm Vốn của chủ sở hữu: 254.385 triệu đồng; Vay và nợ dài hạn: 1.900.737 triệu đồng.

Tài sản đầu tư thiếu nguồn 108.726 triệu đồng, giảm so với đầu năm 234.483 triệu đồng.

Trong năm 2014 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 2014 của Công ty cổ phần than Hà lâm - Vinacomin.

TM BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY  
TRƯỞNG BAN



Trần Thị Kim Loan