



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Ban Kiểm soát

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Đà Nẵng, ngày 27 tháng 3 năm 2019

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA**

### **Về việc kiểm soát hoạt động của Công ty năm 2018**

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Sông Ba**

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Sông Ba;

Căn cứ Nghị quyết số 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/03/2018 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 Công ty Cổ phần Sông Ba.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty Cổ phần Sông Ba, Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát và các quy định có liên quan, Ban Kiểm soát (BKS) kính báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2019 kết quả kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty năm 2018, cụ thể như sau:

### **I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

#### **1. Các hoạt động của BKS**

Trong năm 2018, được sự hỗ trợ và phối hợp từ Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Tổng Giám đốc, BKS đã thực hiện đầy đủ chức năng giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, Nghị quyết của ĐHĐCĐ trong công tác quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh, cụ thể như sau:

- Thực hiện giám sát hoạt động và tuân thủ theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty đối với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý điều hành Công ty.
- Giám sát việc thực hiện các nội dung của Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên thông qua ngày 30/03/2018.
- Thẩm định Báo cáo tài chính quý, 6 tháng, hàng năm của Công ty, giám sát việc tuân thủ các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán tài chính hiện hành trong công tác hạch toán kế toán, bảo toàn và phát triển nguồn vốn chủ sở hữu một cách trung thực và khách quan;
- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật;

Trong năm 2018, BKS được mời dự tất cả các cuộc họp định kỳ và các cuộc họp bất thường của HĐQT để nắm bắt các chủ trương của HĐQT. Trưởng Ban Kiểm

soát tham gia họp giao ban tháng và các cuộc họp quan trọng khác của Công ty để theo sát tình hình Công ty, duy trì sự phối hợp chặt chẽ giữa Ban kiểm soát với HĐQT, ban điều hành của Công ty và các đơn vị trực thuộc khác;

Trên cơ sở kiểm tra hoạt động của toàn Công ty, BKS đã kiến nghị với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc để có các điều chỉnh, bổ sung các giải pháp nhằm đảm bảo công tác quản lý được chặt chẽ, tránh được các rủi ro trong quá trình hoạt động.

## **2. Các cuộc họp của BKS**

Năm 2018 Ban Kiểm soát tổ chức 04 cuộc họp để nghe báo cáo đánh giá các hoạt động của các Kiểm soát viên. Ban Kiểm soát đã thống nhất thông qua các nội dung chính như sau:

- Thông qua việc thẩm định, nhận xét, đánh giá về số liệu Báo cáo tài chính bán niên năm 2018;
- Soát xét Báo cáo tài chính quý 3/2018;
- Thông qua việc thẩm định Báo cáo tài chính năm 2018 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC;
- Hằng quý, Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm tra tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty, đánh giá công tác quản lý điều hành của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ 2018.

## **3. Tiền lương, thù lao của BKS**

Tiền lương, thù lao của BKS trong năm 2018 được công ty thực hiện đúng quy định và đúng định mức theo Nghị quyết số 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/03/2018 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 thông qua, cụ thể:

- Tiền lương của Trưởng BKS chuyên trách: 22,8 triệu đồng/tháng x 1 người x 12 tháng = 273,6 triệu đồng
- Thù lao của Kiểm soát viên: 4,5 triệu đồng x 2 người x 12 tháng = 108 triệu đồng.

## **II. BÁO CÁO KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH, THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **1. Đánh giá công tác quản lý điều hành của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc**

#### **1.1 Công tác quản lý, điều hành của HĐQT**

Trong năm 2018, BKS đánh giá HĐQT đã thực hiện tốt chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của mình. Nghiêm túc triển khai thực hiện các nội dung đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 đã đề ra.

HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hằng quý theo đúng quy định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty, các phiên họp HĐQT có số lượng thành viên tham dự đảm bảo theo đúng quy định, làm việc với tinh thần trách nhiệm cao, các quyết định được thảo luận, tranh luận một cách dân chủ, thẳng thắn.

HĐQT đã ban hành nhiều Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các cuộc họp của HĐQT được thư ký công ty ghi chép biên bản đầy đủ theo các nội dung được thống nhất thông qua và công bố Nghị quyết đầy đủ đúng quy định trên thị trường chứng khoán.

HĐQT đã chỉ đạo, định hướng kịp thời Ban Tổng Giám đốc trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ và các hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.

### **1.2 Công tác quản lý, điều hành của Ban Tổng Giám đốc**

Trong năm 2018, Ban Tổng Giám đốc đã tập trung, phát huy mọi nguồn lực để hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ sản xuất kinh doanh do ĐHĐCĐ và HĐQT giao phó, đồng thời luôn chấp hành đúng các quy định của pháp luật và chủ trương chung của Công ty.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đã tổ chức vận hành an toàn hiệu quả hai nhà máy thủy điện, lập kế hoạch sản xuất kinh doanh, sửa chữa bảo dưỡng thiết bị định kỳ trong năm phù hợp với tình hình thực tế với nguồn nước sản xuất điện.

Qua công tác kiểm tra, giám sát, BKS đánh giá hoạt động điều hành của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc trong năm 2018 đã thực hiện đúng phạm vi trách nhiệm và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty, quy chế hoạt động của HĐQT.

## **2. Đánh giá tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018**

Năm 2018, điều kiện thời tiết không thuận lợi, mặc dù Công ty đã có đầu tư nghiên cứu dự báo từ đầu năm nhưng diễn biến El Nino thay đổi quá cực đoan, đến tháng 11/2018 sản lượng phát điện chỉ đạt 68,6% so với kế hoạch năm. Từ ngày 15/12/2018 đã có xuất hiện đợt mưa lũ cuối mùa, Công ty đã vận hành 2 nhà máy toàn thời gian và vượt 05% công suất. Nhờ đó, kết quả năm 2018 tuy sản lượng điện chỉ đạt 85,3% so với kế hoạch nhưng doanh thu sản xuất điện đã đạt 98,72%, lợi nhuận sau thuế và lãi cơ bản trên cổ phiếu vượt so với kế hoạch. Cụ thể như sau:

- Tổng sản lượng điện thương phẩm là 189,37 triệu kWh, đạt 85,30 % kế hoạch năm (gọi tắt là kế hoạch);
- Doanh thu từ sản xuất điện : 247,29 tỷ đồng, đạt 98,72% kế hoạch;
- Doanh thu từ dịch vụ tư vấn, thu khác : 7,59 tỷ đồng, đạt 108,42% kế hoạch;
- Tổng doanh thu : 254,87 tỷ đồng, đạt 98,98% kế hoạch;
- Tổng chi phí : 151,77 tỷ đồng, đạt 97,26% kế hoạch;
- Lợi nhuận trước thuế TNDN : 103,10 tỷ đồng, đạt 101,63% kế hoạch;
- Lợi nhuận sau thuế TNDN : 96,34 tỷ đồng, đạt 102,04% kế hoạch;
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu : 1.595 đồng/CP, đạt 102,18% kế hoạch.

### 3. Đánh giá của BKS về tình hình tài chính Công ty

#### 3.1 Thẩm định Báo cáo tài chính

BKS đã thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty sau khi được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC. BKS ghi nhận số liệu báo cáo đã phản ánh trung thực, chính xác tình hình tài chính, lưu chuyển tiền tệ và kết quả hoạt động kinh doanh năm 2018.

Một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	31/12/2018	01/01/2018
1. Tài sản ngắn hạn	97.549.092.649	131.703.616.479
2. Tài sản dài hạn	1.222.747.821.806	1.253.946.118.953
<b>Tổng tài sản</b>	<b>1.320.296.914.455</b>	<b>1.385.649.735.432</b>
3. Nợ phải trả	559.395.242.777	671.746.695.264
4. Vốn chủ sở hữu	760.901.671.678	713.903.040.168
<b>Tổng nguồn vốn</b>	<b>1.320.296.914.455</b>	<b>1.385.649.735.432</b>

#### 3.2 Một số chỉ tiêu phân tích đánh giá khái quát tình hình hoạt động Công ty

Chỉ tiêu	ĐVT	31/12/2017	31/12/2018
<b>Chỉ tiêu khả năng thanh toán</b>			
Hệ số khả năng thanh toán tổng quát	lần	2,06	2,36
Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	0,84	0,77
Hệ số khả năng thanh toán lãi vay	lần	3,50	2,96
<b>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</b>			
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/doanh thu (ROS)	%	40,75	37,93
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	%	9,81	7,30
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu (ROE)	%	19,04	12,66
Thu nhập trên cổ phiếu (EPS)	(đ/CP)	2.254	1.595

Các chỉ tiêu về khả năng thanh toán và khả năng sinh lời của Công ty năm 2018 đều giảm do sản lượng phát điện năm nay chỉ bằng 63% so với năm 2017.

#### 3.3 Tình hình vốn vay và trả nợ tín dụng:

Công ty đã cân đối được dòng tiền từ đó chủ động trong việc trả nợ cho ngân hàng, tạo được uy tín với các tổ chức tín dụng. Cụ thể năm 2018, công ty đã trả 67,87 tỷ đồng tiền gốc vay và 52,644 tỷ đồng tiền lãi vay.

### **3.4 Thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước:**

Công tác kê khai thuế tại Công ty được thực hiện và chấp hành tốt. Các loại thuế được kê khai, quyết toán đầy đủ, đúng hạn. Công ty đã thực hiện nộp ngân sách Nhà nước năm 2018 với tổng số tiền là 61,24 tỷ đồng.

#### **4. Tình hình thực hiện các chỉ tiêu trong Nghị quyết ĐHĐCĐ**

- Thực hiện các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh: Với kết quả kinh doanh nêu trên, tuy sản lượng năm 2018 chỉ đạt 85,3% so với kế hoạch nhưng tổng doanh thu đã đạt 98,98%, lợi nhuận sau thuế và lãi cơ bản trên cổ phiếu vượt so với kế hoạch;
- Thực hiện chi trả cổ tức năm 2017 là 15% bằng tiền, trong đó đã tạm ứng đợt 1 là 8% vào tháng 01/2018 và đợt 2 là 7% vào tháng 4/2018;
- Công ty đã sử dụng lợi nhuận sau thuế năm 2018 để trích lập các quỹ theo quy định; đảm bảo nghĩa vụ nộp ngân sách Nhà nước đầy đủ;
- Chi trả tiền lương, thù lao HĐQT, BKS năm 2018 theo đúng định mức đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 phê duyệt;
- Công tác thưởng cổ phiếu quỹ cho CBNV Công ty: Công ty đã phân phối 116.550 cổ phiếu quỹ cho 74 CBNV, đã hoàn thành vào tháng 11/2018.

#### **5. Đối với dự án đầu tư mở rộng Nhà máy thủy điện Khe Diên thêm 6,0MW, nâng tổng công suất Nhà máy lên 15MW:**

- Công ty đã giải quyết thủ tục đầu tư với các Sở, Ban, ngành liên quan: Dự án đã được Bộ Công thương phê duyệt điều chỉnh quy hoạch; EVNCPC chấp nhận mua điện; UBND tỉnh Quảng Nam cấp giấy chứng nhận đầu tư, Sở Công thương tỉnh Quảng Nam thẩm định thiết kế cơ sở...
- Ký hợp đồng mua sắm thiết bị đồng bộ nhà máy.
- Các công tác khác đang tiếp tục khẩn trương thực hiện trong năm 2019, dự kiến sẽ vận hành phát điện vào tháng 3/2020 như: Giải quyết hồ sơ cấp giấy phép khai thác, sử dụng nước mặt dự án, giải quyết Hồ sơ báo cáo đánh giá tác động môi trường dự án, Phê duyệt quy trình vận hành hồ chứa nước thủy điện Khe Diên, Sở Công Thương tỉnh Quảng Nam thẩm định Thiết kế BVTC.....
- Trong quá trình thực hiện đầu tư dự án mở rộng nhà máy Khe Diên, Công ty luôn chủ động tìm ra các giải pháp cải tiến, hợp lý hóa trong tất cả các bước thực hiện để tiết kiệm chi phí.

#### **6. Quan hệ với cổ đông và tình hình thực hiện công bố thông tin**

- Tình hình chi trả cổ tức cho cổ đông:

+ Cổ tức năm 2017 15% bằng tiền mặt: Đã chi trả cho cổ đông đến ngày 31/12/2018 là 88,148 tỷ/90,432 tỷ đồng đạt 97,47%, số tiền còn lại cổ đông chưa đến nhận là 2,284 tỷ đồng.

+ Cổ tức từ năm 2016 trở về trước cổ đông chưa nhận là 4,999 tỷ đồng.

- Tình hình thực hiện công bố thông tin: Công ty đã thực hiện công bố thông tin, báo cáo định kỳ nghiêm túc, đúng quy định của pháp luật, đảm bảo các thông tin hoạt động đều được công khai minh bạch, đảm bảo quyền lợi của cổ đông và nhà đầu tư.
- Trong năm 2018, BKS không nhận được khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động của Công ty, về việc điều hành của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc.

### **III. KIẾN NGHỊ:**

Qua thực tế giám sát hoạt động của Công ty, BKS có một số kiến nghị như sau:

- Theo dự báo, năm 2019 thời tiết sẽ không thuận lợi, lưu lượng nước về các hồ thủy điện tiếp tục thấp. Công ty cần có phương án hợp lý để chủ động trong cân đối dòng tiền, duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh, chuẩn bị nguồn tiền hợp lý để tổ chức thi công dự án Khe Diên mở rộng;
- Trong năm 2018, Công ty đã phân phối 116.550 cổ phiếu quỹ cho CBNV. Đề nghị Công ty mua lại cổ phiếu SBA để bổ sung vào nguồn cổ phiếu quỹ công ty từ nguồn tiền Quỹ khen thưởng theo Nghị quyết số 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/03/2018 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 đã thông qua.
- Trong năm 2018, Công ty đã ký thêm nhiều hợp đồng tư vấn với tổng giá trị 4,58 tỷ đồng, đã được các chủ đầu tư đánh giá cao: Cung cấp lắp đặt thiết bị đo mực nước hồ NMTĐ Lai Châu (1,8 tỷ đồng), Định Bình (0,22 tỷ đồng), Đak Mi 4C (0,145 tỷ đồng), Tư vấn vận hành xả lũ liên hồ Sông Ba (0,96 tỷ đồng).... Đề nghị Công ty tiếp tục đẩy mạnh hơn nữa công tác tư vấn để nâng cao giá trị công ty.

### **IV. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018 VÀ KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2019**

#### **1. Đánh giá hoạt động của BKS năm 2018:**

- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, BKS luôn nhận được sự ủng hộ của Quý cổ đông, sự quan tâm và tạo điều kiện của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và toàn thể CBNV Công ty. BKS đã thực hiện nhiệm vụ một cách trung thực, trách nhiệm cẩn trọng theo đúng Pháp luật hiện hành của Nhà nước và Điều lệ của Công ty.
- Qua một năm hoạt động, BKS đã hoàn thành nhiệm vụ của ĐHĐCĐ giao, góp phần cùng với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc thực hiện các chỉ tiêu, nhiệm vụ mà Nghị quyết ĐHĐCĐ đã thông qua.

## 2. Kế hoạch công tác của BKS năm 2019:

Kế hoạch hoạt động trong năm 2019 của BKS tập trung vào một số nhiệm vụ chủ yếu sau:

- Duy trì công tác kiểm tra, kiểm soát nhằm đảm bảo tính tuân thủ các quy định của pháp luật, kiểm tra tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, việc chấp hành điều lệ tổ chức hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và các phòng ban chức năng công ty;
- Kiểm soát Báo cáo tài chính: Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp trung thực và chính xác trong việc ghi chép sổ sách kế toán và công tác lập Báo cáo tài chính quý, 6 tháng và năm của Công ty;
- Tiếp tục thực hiện tốt chức năng, nhiệm vụ của BKS theo Luật định, góp phần vào sự phát triển của Công ty, đảm bảo lợi ích của cổ đông và quyền lợi người lao động;
- Và thực hiện các công tác khác theo quy định.

Trên đây là báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ của Ban Kiểm soát năm 2018 trình trước ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 Công ty Cổ phần Sông Ba.

Kính chúc Công ty ngày càng phát triển bền vững, chúc Quý vị cổ đông dồi dào sức khỏe, hạnh phúc và thành đạt.

Trân trọng cảm ơn.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT;
- Lưu BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Phan Thị Anh Đào**