

BÁO CÁO

V/v: Kiểm soát hoạt động của Công ty năm 2020

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

Căn cứ:

- *Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020;*
- *Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty Cổ phần Sông Ba;*
- *Nghị quyết số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/06/2020 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2020 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 và các quy định có liên quan, Ban Kiểm soát (BKS) kính báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2021 kết quả kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty năm 2020, cụ thể như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Các hoạt động của BKS

Trong năm 2020, BKS đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát hoạt động của Công ty với những nội dung cụ thể sau:

- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Giám sát việc thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên đã thông qua ngày 30/06/2020.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, trung thực trong quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Thẩm định Báo cáo tài chính quý, 6 tháng, 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 tra các hợp đồng kinh tế, kiểm soát chi phí hoạt động, doanh thu, việc sử dụng vốn trong công tác đầu tư xây dựng.
- Giám sát hoạt động đầu tư xây dựng Nhà máy thủy điện Khe Diên mở rộng.
- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật.

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. Tổng kết các cuộc họp của BKS trong năm 2020

2.1 Các cuộc họp của BKS

Năm 2020 Ban Kiểm soát tổ chức 03 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 Báo cáo tài chính năm 2019 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC; Đánh giá kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2019;
- Thông qua việc thẩm định, nhận xét, đánh giá về số liệu Báo cáo tài chính bán niên năm 2020;
- Soát xét Báo cáo tài chính quý 3/2020;
- Bầu Trưởng Ban Kiểm soát nhiệm kỳ 2020 – 2025.

BKS thường xuyên thông tin trao đổi với nhau để các thành viên có thể giám sát tình hình hoạt động Công ty.

2.2 Tham gia các cuộc họp của HĐQT, Công ty

Trong năm 2020, BKS được mời dự 05 cuộc họp của HĐQT để nắm bắt các chủ trương của HĐQT, đảm bảo các chính sách của HĐQT được ban hành đúng quy định.

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.

3. Tiền lương, thù lao của BKS

Tiền lương, thù lao của BKS trong năm 2020 được Công ty thực hiện đúng quy định và đúng định mức theo Nghị quyết số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/6/2020 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2020 thông qua, cụ thể:

- Tiền lương của Trưởng BKS chuyên trách: 25 triệu đồng/tháng x 1 người x 12 tháng = 300 triệu đồng.
(Chưa bao gồm các khoản SBA phải nộp theo quy định (BHXH, BHYT, ...)
- Thù lao của Kiểm soát viên: 5 triệu đồng/người/tháng.

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

1. Đánh giá tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020

Trong năm 2020 có nhiều khó khăn bất lợi: Đại dịch Covid-19 kéo dài, phụ tải hệ thống điện giảm, giá bán điện theo thị trường trung bình năm 2020 giảm chỉ bằng

76% so với năm 2019... Tuy nhiên, Công ty đã nỗ lực hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh theo nghị quyết ĐHĐCĐ đã đề ra. Cụ thể như sau:

- Doanh thu từ sản xuất điện : 257,88 tỷ đồng, đạt 111,75% kế hoạch;
(Doanh thu không bao gồm thuế tài nguyên nước và phí dịch vụ môi trường rừng)
- Doanh thu từ dịch vụ tư vấn, thu khác : 8,0 tỷ đồng, đạt 106,67% kế hoạch;
- Tổng doanh thu : 265,88 tỷ đồng, đạt 111,58% kế hoạch;
- Tổng chi phí : 156,95 tỷ đồng, đạt 103,18% kế hoạch;
- Lợi nhuận trước thuế TNDN : 108,93 tỷ đồng, đạt 126,43% kế hoạch;
- Lợi nhuận sau thuế TNDN : 101,87 tỷ đồng, đạt 125,77% kế hoạch;
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu : 1.690 đồng/CP, đạt 125,74% kế hoạch.

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

2.1 Thẩm định Báo cáo tài chính

BKS đã thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính năm 2020 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 2020.

Một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	31/12/2020	01/01/2020
1. Tài sản ngắn hạn	106.732.921.842	65.920.443.198
2. Tài sản dài hạn	1.210.615.222.697	1.201.212.609.096
Tổng tài sản	1.317.348.144.539	1.267.133.052.294
3. Nợ phải trả	513.080.977.264	487.050.388.881
4. Vốn chủ sở hữu	804.267.167.275	780.082.663.413
Tổng nguồn vốn	1.317.348.144.539	1.267.133.052.294

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

Chỉ tiêu	ĐVT	31/12/2020	31/12/2019
Chỉ tiêu phản ánh khả năng tự chủ về tài chính			
Tỷ suất nợ Nợ phải trả/Tổng tài sản	%	39	38
Tỷ suất Nợ/Vốn CSH	%	64	62
Chỉ tiêu khả năng thanh toán			
Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	0,57	0,57
Hệ số khả năng thanh toán lãi vay	lần	3,75	3,24
Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			

Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/doanh thu (ROS)	%	38,32	38,66
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	%	7,73	7,73
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu (ROE)	%	12,67	12,56
Thu nhập trên cổ phiếu (EPS)	(đ/CP)	1.690	1.623

Trong năm 2020, các khoản công nợ phải thu, phải trả được kiểm soát chặt chẽ, không phát sinh nợ phải thu khó đòi hay nợ quá hạn phải trả. Tỷ suất Nợ/Tổng tài sản: 39%, tỷ suất Nợ/Vốn CSH: 64% đã thể hiện tính độc lập tự chủ về tài chính của Công ty, vốn đầu tư của cổ đông được bảo toàn và phát triển.

2.3 Tình hình vốn vay và trả nợ tín dụng

DVT: Tỷ đồng

Công trình	Tổng dư nợ vay còn lại ngày 01/01/2020	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Dư nợ còn lại tại ngày 31/12/2020	Ghi chú
A. Vay vốn ngắn hạn	0	15,899	8,002	7,897	
B. Vay vốn dài hạn (I+II)	453,004	50,976	82,767	421,213	
I. Công trình NMTĐ Khe Diên	91,004	50,976	20,767	121,213	
1. HĐ số 0058/2019/HĐTD-OCB-DN ngày 26/03/2019	71,488		19,018	52,470	Lãi suất hiện nay là 9,1%
2. HĐ số 0057/2019/HĐTD-OCB-DN ngày 26/03/2019 (Vay dự án mở rộng NMTĐ Khe Diên)	19,516	50,976	1,749	68,743	Lãi suất hiện nay là 9,1% Tổng hạn mức: 72 tỷ
II. Công trình NMTĐ Krông H'nh	362,000		62,000	300,000	
1. HĐ số 024/2015/HĐTD-DN ngày 26/03/2015	362,000		62,000	300,000	Lãi suất hiện nay là 8,5%

Để đầu tư dự án mở rộng NMTĐ Khe Diên, Công ty đã ký Hợp đồng số 0057/2019/HĐTD-OCB-DN với Ngân hàng TMCP Phương Đông – CN Trung Việt (OCB) với tổng hạn mức là 72 tỷ đồng, đến ngày 31/12/2020 số dư nợ là 68,743 tỷ đồng.

Công ty đã vay ngắn hạn của OCB số tiền 15,899 tỷ đồng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh như trả lương CBNV, thanh toán chi phí sửa chữa.... Đến ngày 31/12/2020, Công ty đã trả 8,002 tỷ đồng, số dư nợ còn lại là 7,897 tỷ đồng.

Trong năm 2020, Công ty đã cân đối được dòng tiền ổn định hoạt động, trả nợ gốc và lãi vay ngân hàng đúng hạn, đảm bảo uy tín trong quan hệ trả nợ với Ngân hàng. Cụ thể năm 2020, Công ty đã trả 82,767 tỷ đồng tiền gốc vay dài hạn và 39,589 tỷ đồng tiền lãi vay.

2.4 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 2020 với tổng số tiền là 52,786 tỷ đồng.

3. Dự án đầu tư mở rộng Nhà máy thủy điện Khe Diên thêm 6,0MW, nâng tổng công suất Nhà máy lên 15MW

Năm 2020 Công ty triển khai xây dựng nhà máy trong điều kiện khó khăn: Do ảnh hưởng của dịch Covid-19, tiến độ giao hàng của nhà thầu Vaptech chậm 1,5 tháng so với kế hoạch, chuyên gia của Vaptech không sang Việt Nam để hỗ trợ, lắp đặt thiết bị; Thỏa thuận đấu nối với NM nhiệt điện Nông Sơn phức tạp; Từ tháng 9/2020 mưa lũ liên tiếp tại nhà máy làm gián đoạn thi công.

Công ty đã tổ chức tự thực hiện hầu hết các công tác từ thi công lắp đặt thiết bị cơ điện nhà máy cấu hình, cài đặt thiết bị đồng bộ đến thi công đường dây 35kV, TBA 110kV đấu nối. Kết quả:

- Tổ máy số 3 được nghiệm thu đưa vào sử dụng từ ngày 18/8/2020.
- Ngày 06/02/2021 hoàn thành công tác nghiệm thu đóng điện công trình đấu nối lưới điện 110kV.
- Đến 31/12/2020, công ty đã tạm tăng giá trị tài sản cố định công trình mở rộng NMTĐ Khe Diên để trích khấu hao TSCĐ là 79,832 tỷ đồng.

Trong quá trình thực hiện đầu tư dự án mở rộng nhà máy Khe Diên, BKS đánh giá Công ty đã luôn chủ động tìm ra các giải pháp cải tiến, hợp lý hóa để tiết kiệm chi phí.

4. 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 2019 12% bằng tiền mặt: Đã chi trả cho cổ đông đến ngày 31/3/2021 là 70,42 tỷ/72,34 tỷ đồng đạt 97,34%, số tiền còn lại cổ đông chưa đến nhận là 1,92 tỷ đồng.
 - + Cổ tức từ năm 2018 trở về trước cổ đông chưa nhận là 7,81 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 2020, 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. ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC QUẢN LÝ ĐIỀU HÀNH CỦA HĐQT, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

1. Đánh giá công tác quản lý điều hành của HĐQT

HĐQT, Ban Tổng Giám đốc cùng toàn thể CBNV Công ty đã có nhiều giải pháp sáng tạo linh hoạt trong vận hành các nhà máy, năng động trong quản lý điều hành vượt qua khó khăn, nỗ lực hoàn thành dự án mở rộng nhà máy Khe Diên.

Trong năm 2020, HĐQT đã tổ chức 05 cuộc họp, ban hành 07 Nghị quyết và 08 Quyết định đúng trình tự, đầy đủ pháp lý theo quy định của pháp luật.

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. 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.

Theo ghi nhận của BKS, HĐQT đã hoàn thành tốt công tác tổ chức hoạt động Công ty và 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.

2. Đánh giá công tác quản lý điều hành của Ban Tổng Giám đốc

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, đồng thời luôn chấp hành đúng các quy định của pháp luật và chủ trương chung của Công ty.

Ban Tổng Giám đốc đã nỗ lực rất lớn trong việc chỉ đạo, đưa ra các giải pháp điều hành trên tinh thần khắc phục khó khăn. Qua công tác kiểm tra, giám sát, BKS đánh giá hoạt động điều hành của Ban Tổng Giám đốc trong năm 2020 đã thực hiện đúng phạm vi trách nhiệm và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty.

IV. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2020 VÀ KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2021

1. Đánh giá hoạt động của BKS năm 2020

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. BKS đánh giá 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 2021

Kế hoạch hoạt động trong năm 2021 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;
- Kiểm tra giám sát công bố thông tin của Công ty theo quy định của Luật doanh nghiệp và Luật chứng khoán;
- 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;
- 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 2020 trình trước ĐHĐCĐ thường niên năm 2021 Công ty Cổ phần Sông Ba.

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

Trân trọng cảm ơn.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Lưu BKS.

Phan Thị Anh Đào