



**CÔNG TY CỔ PHẦN**

**SÔNG BA**

Số 03/22/BC-S3-BKS

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

*Đà Nẵng, ngày 8 tháng 4 năm 2022*

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA**  
**Về việc kiểm soát hoạt động của Công ty năm 2021**

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;*

*Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Sông Ba;*

*Căn cứ Nghị quyết số 01/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25/6/2021 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2021.*

Thực hiện chức năng nhiệm vụ theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty Cổ phần Sông Ba, Ban kiểm soát kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2021, kết quả thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo kết quả kinh doanh và báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2021, cụ thể như sau:

**I. KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH VÀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CÔNG TY NĂM 2021**

**1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh**

Năm 2021, tổng sản lượng điện thương phẩm là 236,78 triệu kWh, đạt 111,16% so với kế hoạch (trong đó, NMTĐ Khe Diên phát 42,9 triệu kWh, đạt 112,9% kế hoạch và NMTĐ Krông H'nhăng phát 193,9 triệu kWh, đạt 110,8% kế hoạch); tổng doanh thu đạt 282,90 tỷ đồng (đạt 117,92% kế hoạch), trong đó doanh thu bán điện 278,36 tỷ đồng (đạt 120,0% kế hoạch); tổng chi phí 158,96 tỷ đồng tương ứng 105,54% kế hoạch; lợi nhuận sau thuế 117,16 tỷ đồng, đạt 139,21% kế hoạch; lãi cơ bản trên cổ phiếu 1.943 đồng/CP, đạt 139,28% kế hoạch.

Công tác quản lý chi phí của Công ty được quản lý chặt chẽ và hạch toán theo đúng quy định. Tổng chi phí thực hiện năm 2021 là 158,96 tỷ đồng vượt 8,45 tỷ đồng so với kế hoạch, chủ yếu tăng chi phí khấu hao (khấu hao theo sản lượng) và chi phí lương (khoán theo doanh thu), cụ thể:

+ Chi phí tiền lương đã được HĐQT khoán 9% trên doanh thu, do doanh thu tăng 20% nên chi phí tiền lương tăng 20% so với kế hoạch tương ứng số tiền tăng thêm là 4,18 tỷ đồng.

+ Công ty đang thực hiện phương pháp khấu hao theo sản lượng đối với các tài sản tham gia trực tiếp vào sản xuất điện năng. Do sản lượng tăng nên chi phí khấu hao tăng 8,9% so với kế hoạch tương ứng tăng là 4,33 tỷ đồng.

Công tác vận hành các nhà máy thủy điện đã tuân thủ đầy đủ các quy định của Nhà nước về bảo vệ môi trường, phòng chống cháy nổ, phòng chống thiên tai tìm kiếm cứu nạn. Trong năm có 06 Đoàn kiểm tra về các nội dung liên quan công tác sản xuất điện, qua các đợt kiểm tra các Đoàn đều đánh giá thực hiện đúng các quy định của pháp luật, chưa để xảy ra sai phạm nào.

Công tác bảo trì các nhà máy được thực hiện chủ động, hiệu quả. Các NMTĐ đã tận dụng tối đa hiệu quả nguồn nước, vận hành 02 nhà máy phù hợp với tình hình nước về và tình hình thị trường điện, khắc phục khó khăn do dịch COVID-19... duy trì sản xuất an toàn và hiệu quả.

## 2. Tình hình tài chính Công ty

### 2.1 *Thẩm định Báo cáo tài chính*

Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC là đơn vị kiểm toán độc lập có uy tín và đủ tư cách pháp lý kiểm toán các Công ty niêm yết. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán lập và trình bày theo đúng quy định của chế độ kế toán hiện hành, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	31/12/2021	01/01/2021
1. Tài sản ngắn hạn	142.541.282.461	106.732.921.842
2. Tài sản dài hạn	1.153.138.953.744	1.210.615.222.697
<b>Tổng tài sản</b>	<b>1.295.680.236.205</b>	<b>1.317.348.144.539</b>
3. Nợ phải trả	440.258.319.127	513.080.977.264
4. Vốn chủ sở hữu	855.421.917.078	804.267.167.275
<b>Tổng nguồn vốn</b>	<b>1.295.680.236.205</b>	<b>1.317.348.144.539</b>

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

Chỉ tiêu	ĐVT	31/12/2021	31/12/2020
<b>Chỉ tiêu phản ánh khả năng tự chủ về tài chính</b>			
Tỷ suất nợ Nợ phải trả/Tổng tài sản	%	33,98	39
Tỷ suất Nợ/Vốn CSH	%	51,47	64
<b>Chỉ tiêu khả năng thanh toán</b>			
Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	0,81	0,57
Hệ số khả năng thanh toán lãi vay	lần	4,63	3,75
<b>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</b>			
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/doanh thu (ROS)	%	37,21	38,32
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	%	9,04	7,73
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu (ROE)	%	13,70	12,67
Thu nhập trên cổ phiếu (EPS)	(đ/CP)	1.943	1.690

Hệ số bảo toàn vốn tại thời điểm 31/12/2021 của SBA đạt 1,064; SBA đã bảo toàn và phát triển vốn chủ sở hữu. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn đạt 0,81 lần tăng 42,5% so với năm 2020, hệ số khả năng thanh toán lãi vay đạt 4,63 lần tăng 23,47%, SBA có chỉ số thanh toán tốt hơn so với năm 2020.

Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản, lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu và thu nhập trên cổ phiếu năm 2021 đều cao hơn so với năm 2020 do lợi nhuận sau thuế năm 2021 tăng.

Tháng 12/2021, Công ty đã phát hành thành công 300.000 trái phiếu không chuyển đổi với tổng mệnh giá phát hành là 30 tỉ đồng thời hạn 04 năm để bổ sung vào nguồn vốn hoạt động sản xuất kinh doanh. Tình hình tài chính SBA dần ổn định do Công ty đã có những biện pháp sử dụng dòng tiền hiệu quả.

Từ các số liệu trên, BKS đánh giá tình hình tài chính công ty năm 2021 tốt, hệ số khả năng thanh toán được cải thiện. HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã quản trị và cân đối dòng tiền hiệu quả, an toàn vốn, chi tiêu hợp lý, đảm bảo nguồn tiền trả nợ vay ngân hàng và hoạt động sản xuất, vốn đầu tư của cổ đông được bảo toàn và phát triển.

## 2.3 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 2021 với tổng số tiền là 72,499 tỷ đồng.

400  
CỘI  
CỘI  
HAI

#### **2.4 Công tác đầu tư XD CB nhà máy thủy điện Khe Diên mở rộng**

Hoàn thành, nghiệm thu đóng điện đưa vào sử dụng TBA 110kV Khe Diên, đường dây 35kV nối dài và chuyển đầu nối NMTĐ Khe Diên sau mở rộng sang lưới điện 110kV theo đúng quy hoạch từ ngày 06/02/2021.

HDQT đã thành lập Tổ thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành Dự án Khe Diên mở rộng theo quyết định số 15/21/QĐ-S3-HDQT ngày 19/7/2021 theo quy định tại thông tư số 10/2020/TT-BTC. Tổng giá trị quyết toán hoàn thành sau thuế là 96.004.761.831 đồng, giảm 3.752.830.169 đồng so với tổng mức đầu tư được duyệt 99.757.592.000 đồng.

#### **3. 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 2020 10% bằng tiền: Đã chi trả cho cổ đông đến ngày 31/03/2022 là 59,116 tỷ/60,285 tỷ đồng đạt 98,06%, số tiền còn lại cổ đông chưa đến nhận là 1,169 tỷ đồng.
  - + Cổ tức từ năm 2019 trở về trước cổ đông chưa nhận là 7,961 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 2021, BKS không nhận được khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động của Công ty, về việc điều hành của HDQT và Ban Tổng Giám đốc.

### **II. ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

#### **1. Giám sát công tác quản lý và điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc**

Trong năm 2021, HDQT, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã có nhiều biện pháp tích cực chỉ đạo, điều hành nhằm thực hiện các chỉ tiêu của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 đã đề ra, lợi nhuận sau thuế 117,16 tỷ đồng, đạt 139,21% kế hoạch, luôn duy trì và bảo toàn vốn của cổ đông.

Hoạt động của HDQT được tiến hành đúng theo quy định của Pháp luật, Điều lệ hoạt động của Công ty, Quy chế hoạt động của HDQT. HDQT đã tổ chức họp định kỳ, bàn bạc tập thể, được Thư ký Công ty ghi chép biên bản đầy đủ các nội dung và ban hành thành Nghị Quyết. Các công việc cần triển khai theo Nghị quyết của HDQT đều được Ban Tổng giám đốc Công ty thực hiện đầy đủ, đúng theo quy định.

HDQT đã ban hành quyết định số 03/21/QĐ-S3-HDQT ngày 31/5/2021 về việc thành lập Tổ kiểm toán nội bộ trực thuộc HDQT theo nghị định 05/2019/NĐ-CP ngày 22/01/2019 quy định về kiểm toán nội bộ đối với các công ty đã niêm yết.

139  
IG  
PH  
G  
- TI

Ban Tổng giám đốc đã thực hiện nhiệm vụ và quyền hạn theo quy định của pháp luật và điều lệ của Công ty, Quy chế phân cấp giữa HĐQT và Tổng giám đốc

**2. Đánh giá về giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với các thành viên HĐQT, Tổng giám đốc, người điều hành khác và những người liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa công ty với thành viên HĐQT, Tổng giám đốc là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch:**

Trong năm 2021, tại Công ty không có phát sinh những giao dịch như nêu trên.

**3. Sự phối hợp hoạt động giữa BKS, HĐQT và Ban Tổng giám đốc**

Thực hiện chức năng nhiệm vụ giám sát: BKS được mời và đã tham dự họp tất cả các cuộc họp HĐQT, giám sát đầy đủ hoạt động điều hành của HĐQT trong việc triển khai các Nghị quyết của ĐHĐCĐ. Trong các cuộc họp, BKS đã kịp thời khuyến nghị đến HĐQT những vấn đề cần giải quyết để công tác quản lý điều hành hiệu quả hơn. Các khuyến nghị của BKS đều được HĐQT xem xét, xử lý kịp thời để hoạt động của Công ty tuân thủ đúng quy định Pháp luật, nâng cao hiệu quả quản trị và đảm bảo quyền lợi cổ đông.

Trong quá trình hoạt động, BKS luôn nhận được sự phối hợp và hỗ trợ của HĐQT, Ban Tổng giám đốc cũng như các Đơn vị trực thuộc Công ty để BKS thực hiện nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao.

### **III. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

**1. Tổng kết các cuộc họp và tình hình thực hiện các công việc kiểm soát**

Trong năm 2021, BKS đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty theo đúng quy định Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

**\* Các cuộc họp của BKS**

**- Tham dự các cuộc họp định kỳ của HĐQT, Công ty**

Trong năm 2021, BKS được mời dự 06 cuộc họp của HĐQT để nắm bắt các chủ trương của HĐQT, đóng góp ý kiến cho HĐQT về tình hình chấp hành các quy định của Công ty, về công tác quản lý điều hành của HĐQT và Ban Tổng giám đốc, đảm bảo các chính sách của HĐQT được ban hành đúng quy định, đúng nghị quyết ĐHĐCĐ, đảm bảo quyền lợi của Công ty, của các cổ đông.

Trưởng BKS 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 BKS với HĐQT, ban điều hành của Công ty và các đơn vị trực thuộc khác.

**- Các cuộc họp của BKS**

+ Ngày 27/03/2021: Họp thông qua báo cáo giám sát kiểm tra hoạt động của Công ty năm 2020.

+ Ngày 15/10/2021: Họp thông qua báo cáo giám sát hoạt động Công ty 6 tháng đầu năm 2021, thực hiện chuyên đề kiểm soát năm 2021.

BKS thường xuyên kiểm tra xem xét, đánh giá tình hình thực hiện các nội dung của Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2021 và các nghị quyết HĐQT, thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính bán niên và báo cáo tài chính năm của Công ty.

**2. Tiền lương, thù lao của Ban kiểm soát**

+ Tiền lương của Trưởng BKS chuyên trách: 288 triệu đồng.

*(Chưa bao gồm các khoản SBA phải nộp theo quy định (BHXH, BHYT,...))*

+ Thù lao của thành viên BKS: 86,4 triệu đồng/người x 2 người = 172,8 triệu đồng.

**3. Đánh giá hoạt động của BKS năm 2021**

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.

Trên đây là nội dung báo cáo kết quả hoạt động của Ban kiểm soát, thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo kết quả kinh doanh và báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2021, Ban kiểm soát kính trình đến Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

Kính chúc quý vị đại biểu, quý vị cổ đông sức khỏe và thành đạt.

Trân trọng cảm ơn!

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- EVNCPC (báo cáo);
- HĐQT;
- Lưu BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**

**TRƯỞNG BAN**



**Phan Thị Anh Đào**

