



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
VỀ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NĂM 2019 VÀ KẾ HOẠCH NĂM 2020

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020
Công ty cổ phần Thủy điện Sử Pán 2

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

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty CP Thủy điện Sử Pán 2 đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 29/6/2018 thông qua;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 496/2020/BCKT-AAC ngày 26/03/2020).

Thực hiện nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát Công ty cổ phần Thủy điện Sử Pán 2 báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 về kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019 như sau:

I. Đánh giá việc thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2019:

1. Về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019:

Một số chỉ tiêu chính về kết quả hoạt động SXKD năm 2019 theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 496/2020/BCKT-AAC ngày 26/03/2020 về kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2019 do Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC thực hiện, cụ thể như sau:

T T	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Kế hoạch năm 2019	Thực hiện năm 2019	TH/KH (%)	Ghi chú
1	Sản lượng điện thương phẩm	10 ⁶ KWh	139,10	144,2	103,7%	
2	Doanh thu:	10 ⁶ đồng	157.923	149.098	94,4%	
-	Doanh thu từ sản xuất điện năng	10 ⁶ đồng	139.069	128.103	92,1%	
-	Doanh thu khác	10 ⁶ đồng	1.882	2.512	133,5%	

-	Thuế Tài nguyên, Phí DVMTR	10 ⁶ đồng	16.973	18.483	108,9%	
3	Lợi nhuận trước thuế	10 ⁶ đồng	5.519	3.157	57,2%	
4	Nộp NSNN	10 ⁶ đồng	31.132	32.297	103,7%	
5	Chi phí SXKD	10 ⁶ đồng	152.405	145.941	95,8%	
	Trong đó:					
-	Chi phí khấu hao	10 ⁶ đồng	47.700	53.984		
-	Chi phí lãi vay	10 ⁶ đồng	62.600	53.589		

Ghi chú:

- Kế hoạch năm 2019 được lấy theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 26/6/2019.
- Cột thực hiện: Được lấy theo số liệu trong Báo cáo kiểm toán độc lập.
- Sản lượng điện thương phẩm vượt 4% so với kế hoạch, doanh thu bán điện không đạt so với kế hoạch do Công ty chưa hoàn thành việc điều chỉnh giá bán điện như kế hoạch đã đề ra trong năm 2019
- Lợi nhuận sau thuế chưa đạt kỳ vọng như đã đề ra.
- Tháng 03/2020 vừa qua, Công ty đã hoàn thành việc điều chỉnh tăng giá bán điện cho Nhà máy thủy điện Sứ Pán 2, do vậy doanh thu và lợi nhuận của Công ty trong năm 2019 sẽ được hồi tố lại và tăng thêm với tổng số tiền là 24,2 tỷ đồng trong năm 2020.

2. Lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán các báo cáo tài chính năm 2019:

- Công ty lựa chọn và thực hiện ký hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC theo Nghị quyết của ĐHĐCD thường niên năm 2019 và đã thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty.

3. Chi trả tiền lương, thù lao của HĐQT, Ban kiểm soát năm 2019:

- Năm 2019, Công ty thực hiện trả lương khoán cho cán bộ công nhân viên trong Công ty. Tuy nhiên, Công ty chưa xây dựng Quy chế trả lương và thù lao để áp dụng thống nhất trong Công ty.
- Công ty chưa thực hiện chi trả thù lao HĐQT, Ban Kiểm soát năm 2019 theo kế hoạch được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 thông qua.
- Trong năm Công ty đã chi trả thù lao 06 tháng đầu năm 2018.

II. Về công tác kế toán và tình hình tài chính của Công ty:

- Số liệu theo Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC:

ĐVT: Triệu đồng

TÀI SẢN		31/12/2018	01/01/2019	31/12/2019	Thay đổi
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	88,733	88,733	82,098	-6,635
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	19,663	19,663	14,506	-5,157
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	0	0	0	0
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	68,242	68,242	66,931	-1,311
IV.	Hàng tồn kho	0	0	0	0
V.	Tài sản ngắn hạn khác	828	828	661	-167
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	825,724	825,724	777,880	-47,844
I.	Các khoản phải thu dài hạn	49	49	49	0
II.	Tài sản cố định	812,641	812,641	758,707	-53,934
	<i>Nguyên giá TSCĐ</i>	<i>1,153,484</i>	<i>1,153,484</i>	<i>1,153,534</i>	<i>50</i>
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	<i>-340,842</i>	<i>-340,842</i>	<i>-394,827</i>	<i>-53,985</i>
III.	Bất động sản đầu tư	0	0	0	0
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	5,734	5,734	8,468	2,734
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	3,221	3,221	3,221	0
VI.	Tài sản dài hạn khác	4,077	4,077	7,434	3,357
Tổng cộng tài sản			914,457	859,978	-54,479
NGUỒN VỐN			01/01/19	31/12/19	Thay đổi
A.	NỢ PHẢI TRẢ	1,038,761	1,038,761	981,125	-57,636
I.	<i>Nợ ngắn hạn</i>	<i>202,426</i>	<i>482,638</i>	<i>492,719</i>	<i>10,081</i>
1	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	66,994	66,994	35,320	-31,674
2	Phải trả người bán ngắn hạn	109,749	109,749	99,133	-10,616
3	Nợ định kỳ (Nợ ngắn hạn khác)	25,683	305,895	358,266	52,371
II.	<i>Nợ dài hạn</i>	<i>836,334</i>	<i>556,123</i>	<i>488,406</i>	<i>-67,717</i>
1	Chi phí phải trả dài hạn	280,211			0
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	532,040	532,040	466,226	-65,814
3	Nợ dài hạn khác	24,083	24,083	22,180	-1,903
B.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	-124,304	-124,304	-121,147	3,157
I.	<i>Vốn chủ sở hữu</i>	<i>-124,304</i>	<i>-124,304</i>	<i>-121,147</i>	<i>3,157</i>
1	Vốn góp của chủ sở hữu	152,460	152,460	152,460	0
2	Thặng dư vốn cổ phần	0	0	0	0
3	Cổ phiếu quỹ	-2,522	-2,522	-2,522	0
4	LNST chưa phân phối và các quỹ khác	-274,242	-274,242	-271,085	3,157
II	<i>Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tổng cộng nguồn vốn			914,457	859,978	-54,479

Ghi chú:

- Cột 31/12/2018 được lấy số liệu từ Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC.
- Cơ cấu nợ phải trả ngày 31/12/2018 có sự thay đổi so với cơ cấu nợ ngày ngày 01/01/2019, theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 496/2020/BCKT-AAC ngày 26/3/2020 về kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty TNHH

Kiểm toán và Kế toán AAC toàn bộ chi phí trả trước dài hạn được chuyển lên theo dõi ở mục chi phí trả trước ngắn hạn. Đây là khoản lãi vay phải trả ngân hàng.

- Một số vấn đề được nêu trong phần ý kiến kiểm toán trái ngược đã được Công ty giải trình tại Văn bản số 52/SP2-TCKT ngày 26/3/2020 gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội, và đã được đăng tải trên trang web của Công ty.

III. Việc phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Bộ máy quản lý của Công ty:

- Các công việc thường xuyên: Việc phối hợp hoạt động thông qua cung cấp thông tin theo quy định tại Điều 166 Luật Doanh nghiệp chưa được chặt chẽ, chẳng hạn như việc phối hợp theo quy định tại Khoản 1 và Khoản 3 – Điều 166 Luật Doanh nghiệp chưa được triển khai thực hiện từ khi các thành viên Ban Kiểm soát hiện tại được bổ nhiệm.

IV. Một số hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2019

Hoạt động của Ban Kiểm soát tuân thủ Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và theo các quy định của Nhà nước hiện hành. Công tác triển khai thực hiện việc giám sát, kiểm tra kiểm soát trong Công ty được thực hiện theo kế hoạch năm 2019 đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Trong quá trình làm việc, Ban Kiểm soát thường xuyên phối hợp, trao đổi công việc qua phương tiện email, điện thoại để hoạt động Ban Kiểm soát được thực hiện kịp thời, liên tục và đạt hiệu quả.

Một số hoạt động cụ thể:

1. Tổ chức các cuộc họp của Ban Kiểm soát triển khai các công việc của Ban Kiểm soát;
2. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, cuộc họp ĐHCĐ nhằm nắm bắt kịp thời tình hình kinh doanh thực tế của Công ty và có những góp ý, ý kiến về những vấn đề cần lưu ý trong hoạt động SXKD của Công ty;
3. Kiểm tra các vấn đề theo kiến nghị của cổ đông lớn:

Ban Kiểm soát đã tích cực phối hợp với các cấp lãnh đạo Công ty và các bộ phận liên quan trong Công ty kiểm tra các vấn đề theo yêu cầu của cổ đông lớn. Tuy nhiên, do các vấn đề cổ đông lớn yêu cầu kiểm tra có khối lượng công việc rất lớn và cần nhiều người cùng tham gia, bên cạnh đó, Ban Kiểm soát hoạt động kiêm nhiệm, và việc kiểm tra của Ban Kiểm soát theo quy định không được ảnh hưởng đến hoạt động bình thường của Công ty, và hồ sơ cần cung cấp để kiểm tra theo kiến nghị của cổ đông lớn là rất nhiều nên Công ty chưa kịp cung cấp đủ,... nên tính đến thời điểm hiện tại, Ban Kiểm soát chỉ hoàn thành việc kiểm tra khoản chi 9,2 tỷ đồng và đã có Văn bản số 06/SP2/BKS ngày 02/5/2019 báo cáo

cổ đông lớn. Trong năm Công ty đã hạch toán bù trừ công nợ với công ty Sông Đà 7.02 ngày 01/07/2019.

Với những vấn đề khác cổ đông lớn yêu cầu kiểm tra do các vấn đề đã phát sinh qua nhiều năm nên việc xem xét các vấn đề cần tiếp xúc lại từ đầu và cần phải có sự phối hợp giữa Ban Kiểm soát Công ty; đại diện các phòng liên quan trong Công ty; đại diện lãnh đạo và nhân viên các bộ phận nghiệp vụ (kiểm soát nội bộ, tài chính kế toán, kỹ thuật, kinh tế, pháp chế) của các cổ đông lớn.

V. Nhận xét, kiến nghị:

1. Công tác tài chính:

Theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán của Công ty, tính đến 31/12/2019, Công ty đã âm vốn chủ sở hữu 121,1 tỷ đồng, lỗ lũy kế 271,08 tỷ đồng, rất khó khăn về tài chính.

Để nhanh chóng cải thiện tình hình tài chính của Công ty, đề nghị Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty triển khai đồng thời một số công việc như:

- Chủ động hoặc phối hợp với các cổ đông lớn tìm ra các giải pháp để bổ sung nguồn vốn cho Công ty nhằm trả bớt nợ các khoản vay ngân hàng có lãi suất cao, trả nợ nhà thầu đã quá hạn.
- Chủ động hoặc phối hợp với các cổ đông lớn làm việc với các tổ chức tín dụng để giảm bớt tỷ lệ lãi suất cho khoản tiền vay còn lại.
- Tìm ra các giải pháp hữu hiệu để thu hồi các khoản nợ, các khoản bồi thường của Công ty.

2. Tiền lương, thù lao:

Đề nghị Công ty xây dựng Quy chế trả lương và thù lao cho cán bộ công nhân viên của Công ty.

Đối với thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát Công ty: Các năm gần đây, các chức danh kiêm nhiệm trong Công ty vẫn chưa nhận được thù lao theo quy định và theo phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông thường niên các năm. Đề nghị Công ty rà soát lại thù lao của các chức danh kiêm nhiệm trong Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát Công ty năm 2019 và các năm trước, và thực hiện chi trả thù lao cho các chức danh kiêm nhiệm theo phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông. Đối với thù lao nằm trong kế hoạch, chưa được Đại hội cổ đông phê duyệt quyết toán thì đề nghị tạm ứng theo quý hoặc tháng (vào tháng đầu của quý tiếp theo).

Đối với khoản thù lao đã chi không đúng đối tượng đề nghị Công ty có biện pháp thu hồi và/hoặc xử lý theo quy định của pháp luật.

3. Công tác ghi chép và lưu trữ sổ sách chứng từ kế toán:

5
CP
.N
2
LA

Đề nghị thực hiện các nghiệp vụ phát sinh và lưu trữ sổ sách chứng từ kế toán tuân thủ theo Luật Kế toán và các quy định hiện hành.

4. Các vấn đề khác:

Đối với các tổn thất, lỗ do thanh lý và/hoặc tạm dừng các dự án, đề nghị ban lãnh đạo Công ty chủ động phối hợp các cổ đông lớn và các đối tượng liên quan để thống nhất các giải pháp xử lý dứt điểm theo quy định của pháp luật.

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, đề nghị Công ty tuân thủ các quy định của pháp luật và các quy định nội bộ của Công ty.

VI. Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2020:

- Xem xét, thẩm định báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính quý, năm của Công ty năm 2020;
- Lập báo cáo của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020; Báo cáo kết quả của Ban Kiểm soát năm 2019 và phương hướng, kế hoạch năm 2020.
- Kiểm tra, giám sát việc tổ chức thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT nhằm đảm bảo tính thực thi và tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty.
- Kiểm tra tính tuân thủ và tình hình quản lý tài chính của Công ty.
- Thực hiện kiểm tra đột xuất theo yêu cầu của cổ đông lớn theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Trên đây là báo cáo của Ban Kiểm soát về tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Thủy điện Sứ Pán 2 và kế hoạch làm việc của Ban Kiểm soát năm 2020. Ban Kiểm soát xin trân trọng báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên, đề nghị Quý cổ đông xem xét, đóng góp ý kiến để Ban Kiểm soát hoạt động ngày càng đạt kết quả tốt hơn.

Kính chúc Công ty ngày càng phát triển, ổn định và bền vững, chúc Quý vị cổ đông dồi dào sức khỏe, chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Đại hội đồng cổ đông;
- HĐQT Công ty;
- Ban TGD Công ty;
- Các TV BKS;
- Lưu BKS, VP Cty.

TM. BAN KIỂM SOÁT



LÊ ĐÌNH QUÝ



VI THỊ PHƯƠNG ANH