

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA
Về việc kiểm soát hoạt động của Công ty năm 2016

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

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát (BKS) được quy định tại điều lệ Công ty Cổ phần Sông Ba, Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS và các quy định có liên quan đến hoạt động của BKS. Trong năm 2016, BKS đã thực hiện công tác kiểm soát các hoạt động của Công ty và xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông một số nội dung chủ yếu sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Các hoạt động của BKS

Trong năm 2016 hoạt động của BKS chủ yếu tập trung vào chức năng, nhiệm vụ chính của BKS theo đúng quy định của Pháp luật và điều lệ của Công ty, cụ thể:

- Thường xuyên và định kỳ kiểm tra giám sát việc thực hiện, chấp hành quy định Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) và các Nghị quyết, quyết định đã được Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty ban hành;
- Tham gia tất cả các cuộc họp của HĐQT, Trưởng BKS tham gia cuộc 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;
- Thẩm định Báo cáo tài chính quý, 6 tháng, hàng năm của Công ty. Đánh giá phân tích tình hình tài chính cũng như việc bảo toàn và phát triển nguồn vốn chủ sở hữu một cách trung thực và khách quan;
- Trên cơ sở kiểm tra hoạt động của toàn Công ty, BKS sẽ kiến nghị với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc để có các điều chỉnh, bổ sung các giải pháp nhằm đảm bảo cho công tác quản lý được chặt chẽ, tránh được các rủi ro trong quá trình hoạt động;
- Phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập trong việc kiểm toán Báo cáo tài chính. Giám sát việc thực hiện những nội dung đề nghị, góp ý của đơn vị kiểm toán độc lập;
- Thực hiện các công tác khác theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

2. Các cuộc họp của BKS

Năm 2016 BKS tổ chức 04 cuộc họp để nghe báo cáo đánh giá các hoạt động của các Kiểm soát viên. Các Kiểm soát viên thường xuyên trao đổi qua điện thoại, email để các thành viên đảm bảo thông suốt các chủ trương chính sách của Công ty và kịp thời hỗ

trợ nhau trong công việc nhằm đạt hiệu quả cao nhất. BKS đã thông 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 2016;
- Thông qua Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Sông Ba sửa đổi, bổ sung lần 1. Phân công nhiệm vụ cụ thể cho các Kiểm soát viên;
- Soát xét Báo cáo tài chính quý 3/2016;
- Thông qua việc thẩm định Báo cáo tài chính năm 2016 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC;
- Hằng quý, BKS 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 2016.

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 2016, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ theo quy định của Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của HĐQT để chỉ đạo Công ty thực hiện các chỉ tiêu do ĐHĐCĐ năm 2016 đã đề ra. BKS đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm là phù hợp với quy định pháp luật và Điều lệ Công ty, đáp ứng kịp thời yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

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.

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

Ban Tổng Giám đốc đã triển khai đầy đủ các chủ trương, Nghị quyết mà HĐQT đã đề ra theo đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban Tổng Giám đốc được quy định trong điều lệ Công ty. Kết quả thực hiện các chủ trương, Nghị quyết của HĐQT đều được Tổng Giám đốc báo cáo đầy đủ tại các cuộc họp HĐQT.

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 quá trình giám sát, BKS thấy rằng Ban Tổng Giám đốc đã có sự nỗ lực rất lớn trong việc lãnh đạo, chỉ đạo thường xuyên để đưa ra các giải pháp kinh doanh trên tinh thần chủ động, sáng tạo khắc phục khó khăn, quyết tâm thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2016 đã được ĐHĐCĐ đặt ra.

2. Đánh giá tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2016

Mười tháng đầu năm 2016, Công ty tiếp tục giai đoạn khó khăn, El Nino kéo dài, đầu tháng 11 lũ mới về hồ Krông H' năng và gần nửa tháng 12 lũ mới về hồ khe Diên nên tổng sản lượng phát điện hai nhà máy đạt xấp xỉ so với kế hoạch. Tuy nhiên, Công ty đã có nhiều nỗ lực thực hiện tốt công tác vận hành nhà máy thủy điện Krông H' năng tối ưu theo thị trường phát điện cạnh tranh nên kết quả sản xuất kinh doanh cả năm đã vượt kế hoạch so với Nghị quyết ĐHĐCD năm 2016 đề ra, cụ thể từng chỉ tiêu như sau:

TT	Nội dung	ĐVT	NQ ĐHĐCD (KH 2016)	Thực hiện (TH)	(%) TH/KH
1	Sản lượng điện	<i>Triệu kWh</i>	175,00	171,64	98,08
-	<i>Khe Diên</i>		<i>35,00</i>	<i>32,82</i>	<i>93,77</i>
-	<i>Krông H' năng</i>		<i>140,00</i>	<i>138,82</i>	<i>99,16</i>
2	Tổng doanh thu:	<i>Tỷ đồng</i>	208,21	212,23	101,93
a	Doanh thu sản xuất điện		203,21	206,88	101,81
-	<i>Khe Diên</i>		<i>40,81</i>	<i>39,99</i>	<i>97,99</i>
-	<i>Krông H' năng</i>		<i>162,40</i>	<i>166,89</i>	<i>102,76</i>
b	Doanh thu dịch vụ		5,00	5,02	100,40
c	Doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác			0,33	
3	Tổng chi phí	<i>Tỷ đồng</i>	141,66	142,62	100,68
4	Lợi nhuận trước thuế	<i>Tỷ đồng</i>	66,56	69,61	104,58
5	Lợi nhuận sau thuế	<i>Tỷ đồng</i>	61,29	64,20	104,75
6	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<i>Đ/CP</i>	1.013	1.065	105,13

Với kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2016 như trên, BKS nhận xét như sau:

- Sản lượng điện phát đạt 98,08%; doanh thu đạt 101,93% kế hoạch năm 2016 và tăng 7,7% so với năm 2015. Lợi nhuận trước thuế đạt 104,58% kế hoạch năm và tăng 21,02% so với năm 2015.
- Doanh thu dịch vụ đạt 5,02 tỷ đồng, tăng 143% so với năm 2015. Trong năm 2016, Công ty đã ký được nhiều hợp đồng tư vấn mới với tổng giá trị các hợp đồng là 21,77 tỷ đồng. BKS nhận thấy Công ty đang từng bước trưởng thành, tạo được uy tín trong các dịch vụ tư vấn.

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

3.1 Tình hình kiểm toán Báo cáo tài chính

BKS đã thực hiện việc thẩm định Báo cáo tài chính năm 2016 của SBA 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 2016.

3.2 Tình hình vốn vay và trả nợ tín dụng:

Trong 6 tháng đầu năm 2016, tình hình tài chính của Công ty tiếp tục khó khăn, doanh thu sản xuất điện thấp, dòng tiền mất cân đối, áp lực trả nợ cho ngân hàng và các đối tác rất lớn. Công ty đã thực hiện điều chỉnh kỳ hạn trả nợ gốc và lãi vay của dự án NMTĐ Krông H' năng năm 2016 tại Ngân hàng TMCP Phương Đông – CN Quảng Nam (OCB Quảng Nam). Theo đó, Công ty đã đàm phán với OCB Quảng Nam để thực hiện điều chỉnh kế hoạch trả nợ gốc vay dồn vào cuối Quý 4/2016 cho phù hợp với thủy văn công trình. Kế hoạch thời gian trả lãi vay cũng được OCB Quảng Nam điều chỉnh trả theo tháng chuyển sang trả theo Quý.

BKS đánh giá đây là chủ trương linh hoạt của Công ty trong việc xử lý tốt bài toán tài chính, cân đối được dòng tiền đảm bảo hoạt động và uy tín trong quan hệ trả nợ với Ngân hàng.

Công ty đã nỗ lực đàm phán lại giá bán điện và đã ký kết hợp đồng phụ lục số 03 vào ngày 24/08/2016 của nhà máy thủy điện Krông H' năng, tăng giá bán điện bình quân từ 878,67 đ/kWh lên 1.040 đ/kWh. Giá bán điện điều chỉnh được áp dụng năm 2016 giúp Công ty có được dòng tiền tốt hơn.

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

Chỉ tiêu	ĐVT	31/12/2015	31/12/2016
Chỉ tiêu khả năng thanh toán			
Hệ số khả năng thanh toán tổng quát	lần	1,86	1,96
Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	0,79	0,67
Hệ số khả năng thanh toán lãi vay	lần	1,93	2,08
Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/doanh thu (ROS)	%	26,56	30,30
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	%	3,55	4,58
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu (ROE)	%	7,67	9,32
Thu nhập trên cổ phiếu (EPS)	(đ/CP)	858,71	1.065,00

Tại ngày 31/12/2016, hệ số khả năng thanh toán tổng quát và hệ số khả năng thanh toán lãi vay tăng so với ngày 31/12/2015, tuy nhiên hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn giảm. Các chỉ tiêu về khả năng sinh lời năm 2016 của công ty đều tăng so với năm 2015 cho thấy trong năm 2016 hoạt động kinh doanh của Công ty đã có hiệu quả khá cao.

3.4 Tình hình 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 2016 với tổng số tiền là 49,370 tỷ đồng.

4. Tình hình thực hiện các mục tiêu trong Nghị quyết ĐHĐCĐ

- Việc thực hiện các chỉ tiêu kinh doanh: Với kết quả kinh doanh nêu trên, năm 2016 Công ty đã hoàn thành và hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận sau thuế, lãi cơ bản trên cổ phiếu đã được ĐHĐCĐ 2016 đề ra;
- Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức năm 2015 là 8% bằng tiền vào tháng 11/2016;
- Công ty đã sử dụng lợi nhuận sau thuế năm 2015 để trích lập các quỹ theo quy định: đảm bảo nghĩa vụ nộp ngân sách Nhà nước đầy đủ;
- Thực hiện chi trả thù lao cho HĐQT, BKS: Năm 2016 Công ty đã chi trả thù lao đầy đủ cho các thành viên HĐQT và BKS theo định mức đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2016 phê duyệt;
- Đối với dự án NMTĐ Krông H'nh 2: ĐHĐCĐ năm 2016 đã thông qua phương án đầu tư NMTĐ Krông H'nh 2, dự kiến khởi công vào tháng 12/2016. Tuy nhiên, đến nay Công ty chưa thực hiện được. Nguyên nhân: Thủ tướng Chính phủ đã tuyên bố đóng cửa rừng tự nhiên khu vực Tây Nguyên nên việc khởi động lại dự án NMTĐ Krông H'nh 2 gặp rất nhiều khó khăn. Công ty đang nỗ lực để điều chỉnh lại quy hoạch NMTĐ Krông H'nh 2.

5. 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 từ năm 2014 trở về trước: Công ty đã chi trả 3.902 tỷ đồng cho các cổ đông khác và 23,645 tỷ đồng cho Tổng công ty Điện lực miền Trung.
 - + Cổ tức năm 2015 là 8% bằng tiền mặt: Công ty đã chi trả cho cổ đông đến ngày 22/02/2017 là 46,41 tỷ đồng đạt 96,21%, số tiền còn lại cổ đông chưa đến nhận là 1,82 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 2016, 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. BKS đánh giá rằng hoạt động công ty thông qua những người điều hành và kết quả sản xuất kinh doanh năm 2016 đạt được sự tin tưởng cao của cổ đông.

III. KIẾN NGHỊ VÀ PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2017

1. Một số kiến nghị của BKS

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

- Khẩn trương biên soạn, hiệu chỉnh các quy trình, hệ thống tài liệu theo tiêu chuẩn ISO 9001-2015 để đảm bảo tính hệ thống và kiểm soát chặt chẽ, phù hợp với hoạt động công ty;
- Năm 2016, Công ty đã có những bước phát triển trong lĩnh vực dịch vụ tư vấn. Trong năm 2017 Công ty cần nâng cao hơn nữa công tác tư vấn để khẳng định giá trị công ty, đặc biệt là giải pháp vận hành xả lũ hợp lý tại các hồ thủy điện đã được các cơ quan, đơn vị quan tâm đánh giá cao;
- Đối với các dự án đầu tư mới, cần duy trì việc phân tích thận trọng, đảm bảo hiệu quả của dự án khi đi vào hoạt động.

2. Phương hướng hoạt động của BKS năm 2017

Để hoàn thành nhiệm vụ kiểm tra, giám sát theo quy định của Điều lệ Công ty và ĐHĐCĐ giao phó, kế hoạch hoạt động trong năm 2017 của BKS tập trung vào một số nhiệm vụ chủ yếu sau:

- BKS tiếp tục thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty;
- BKS sẽ duy trì và tăng cường công tác kiểm soát định kỳ theo điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của BKS, đảm bảo các hoạt động Công ty luôn tuân thủ các quy định của Pháp luật, góp phần vào sự phát triển của Công ty, đảm bảo lợi ích của cổ đông và quyền lợi người lao động;
- Nâng cao chất lượng và hiệu quả hoạt động của từng Kiểm soát viên;
- Giám sát việc triển khai các dự án đầu tư mới.

Trên đây là báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ của BKS năm 2016 trình trước ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 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, chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Lưu BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT
Trưởng ban



Phan Thị Anh Đào