

Hà nội, ngày 24 tháng 03 năm 2018



**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2018**

Kính thưa: Quý vị cổ đông

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ của Công ty cổ phần Sông Bung.

- Căn cứ Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS).

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty Cổ phần Sông Bung.

Ban Kiểm soát (BKS) Công ty cổ phần Sông Bung xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên về kết quả kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động của công ty năm 2017 như sau:

PHẦN I

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2017

I. Các hoạt động của BKS năm 2017

Trong năm 2017 BKS tiến hành các hoạt động sau:

- Tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật doanh nghiệp, các quy chế hoạt động của công ty.
- Thực hiện đánh giá việc thực hiện triển khai các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông đối với Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc.
- Đánh giá việc tuân thủ pháp luật, thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc.
- Thẩm tra báo cáo tài chính năm 2017 nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh của công ty.

II. Đánh giá kết quả hoạt động của BKS trong năm 2017.

- Căn cứ kế hoạch hoạt động và phân công nhiệm vụ của Ban kiểm soát, các thành viên BKS đã thực hiện một cách tốt nhất nhiệm vụ được phân công:

STT	Họ và tên	Chức danh	Tình hình thực hiện nhiệm vụ năm 2017
1	Nguyễn Thị Thu Thủy	Trưởng BKS	+ Giám sát nhiệm vụ quản lý, điều hành Công ty của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc + Kiểm tra việc chấp hành điều lệ, pháp luật và các nghị quyết, quyết định của Đại hội cổ đông

STT	Họ và tên	Chức danh	Tình hình thực hiện nhiệm vụ năm 2017
			+ Kiểm soát các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, tình hình thực hiện mục tiêu nhiệm vụ được giao so với kế hoạch, thẩm tra các chỉ tiêu tài chính đánh giá hiệu quả hoạt động của đơn vị + Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính hàng năm + Lập Báo cáo thẩm định: BCTC hàng năm, báo cáo kinh doanh của HĐQT để trình ĐH cổ đông
2	Đỗ Thị Thu	Thành viên	+ Kiểm soát việc thực hiện các quy chế, quy định nội bộ của Công ty + Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, trung thực trong công tác điều hành + Phối hợp kiểm soát: hoạt động kinh doanh, thẩm định BCTC, lập báo cáo trình Đại hội
3	Phan Văn Lượng	Thành viên	+ Theo dõi, kiểm soát tình hình thực hiện các dự án theo kế hoạch chi tiết ĐHCĐ phê duyệt. + Đánh giá chất lượng, mỹ thuật và hiệu quả DA + Phối hợp kiểm soát: hoạt động kinh doanh, thẩm định BCTC, lập báo cáo trình Đại hội

- Hoạt động của BKS trong năm tuân thủ theo đúng pháp luật và điều lệ của Công ty.
- BKS thường xuyên thực hiện trao đổi công việc qua điện thoại, email để hoạt động của BKS được thực hiện kịp thời, liên tục và đạt hiệu quả cao.
- Các thành viên BKS đã thực hiện đầy đủ theo nhiệm vụ được phân công.
- Các phòng ban đã phối hợp cung cấp đầy đủ tài liệu theo yêu cầu, góp phần để hoạt động của BKS ngày càng hoàn thiện và đạt kết quả tốt.

III. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Công ty:

1. Thẩm định báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Sông Bung:

Đến hết năm 2017, BKS không phát hiện trường hợp bất thường nào trong hoạt động của Công ty CP Sông Bung, công tác tài chính của Công ty chấp hành các quy định của Nhà nước và có kết quả như sau:

Đơn vị tính: triệu đồng

Tài sản	Số đầu năm	Số cuối năm
A- Tài sản ngắn hạn	126.078	111.327
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	36.804	73.911
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	0	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	53.764	24.938
IV. Hàng tồn kho	34.032	11.919
V. Tài sản ngắn hạn khác	1.478	559
B. Tài sản dài hạn	539.938	514.049
I. Tài sản cố định	536.087	

Tài sản	Số đầu năm	Số cuối năm
1. Tài sản hữu hình	536.087	511.703
2. Tài sản cố định vô hình		
V. Đầu tư tài chính dài hạn		300
VI. Tài sản dài hạn khác	3.851	2.046
Tổng cộng tài sản	666.016	625.376
Nguồn vốn		
A- Nợ phải trả	417.174	331.158
I. Nợ ngắn hạn	119.794	106.455
1. Phải trả người bán	26.478	32.738
2. Người mua trả tiền trước		4.070
3. Thuế và các khoản phải nộp nước	3.703	6.481
4. Phải trả người lao động	1.937	2.072
5. Chi phí phải trả	7.476	5.149
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	35.360	2.337
10. Vay và nợ ngắn hạn	42.047	48.678
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	2.793	4.930
II. Nợ dài hạn	297.380	224.703
B. Vốn chủ sở hữu	248.842	294.218
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	190.000	190.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	2.900	4.860
8. Quỹ dự phòng tài chính		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	55.942	99.358
Tổng cộng nguồn vốn	666.016	625.376

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2017

* Doanh thu bán điện năm 2017

(Đơn vị tính: triệu đồng)

Nội dung	ĐVT	Sản lượng (Kwh)	ĐGBQ (đ/kwh)	Doanh thu	Thuế tài nguyên	Phí DV môi trường	Tổng cộng
I. Mùa khô		89.266.571	1.317,45	117.604	7.301	1.984	126.889
Giờ bình thường	Kwh	43.171.636	607,00	26.205	3.529	955	30.689
Giờ cao điểm	Kwh	28.267.776	2.848,00	80.507	2.311	624	83.442
Giờ thấp điểm	Kwh	17.827.159	611,00	10.892	1.461	405	12.757
II. Mùa mưa		37.659.548	612,05	23.050	3.054	753	26.857
Giờ bình thường	Kwh	20.589.048	612,00	12.601	1.670	412	14.682
Giờ cao điểm	Kwh	8.980.157	605,00	5.433	728	179	6.341

Nội dung	ĐVT	Sản lượng (Kwh)	ĐGBQ (đ/kwh)	Doanh thu	Thuế tài nguyên	Phí DV môi trường	Tổng cộng
Giờ thấp điểm	Kwh	8.090.343	620,00	5.016	656	162	5.834
Cộng		126.926.119	1.108,15	140.654	10.355	2.737	153.746
Thuế VAT							15.374
Tổng cộng							<u>169.120</u>

Ghi chú: - Mùa khô gồm các tháng: Tháng 1, 2, 3, 4, 5, 6, 11, 12.
- Mùa mưa gồm các tháng: Tháng 7, 8, 9.

*** Doanh thu từ hoạt động xây lắp**

ĐVT: triệu đồng

Diễn giải	Doanh thu	Thuế GTGT	Tổng cộng
Công trình cửa khẩu Hữu Nghị	3.451	345	3.796
Công trình cầu vượt sông Kỳ Lộ	801	80	881
Công trình cầu Lệ Uyên	2.512	251	2.763
Công trình cầu Thác Mạ	1.206	120	1.326
Công trình cầu 19 đường Song Hành	70.532	7.053	77.585
Công trình cầu vượt Quốc Lộ 70	5.621	562	6.183
Công trình cầu Đê Vững	200.815	20.082	220.897
Giảm trừ doanh thu các công trình	(2.244)	(224)	(2.468)
Cộng	282.694	28.269	310.963

*** Kết quả kinh doanh năm 2017**

ST T	Chỉ tiêu	Năm trước	Năm nay
1	Doanh thu bán hàng và CCDV, trong đó	238.859	423.669
	- Doanh thu bán điện thương phẩm	108.258	140.654
	- Doanh thu hoạt động xây lắp	130.437	282.694
	- Doanh thu hoạt động khác	164	321
2	Giá vốn hàng bán	161.404	302.435
	- Giá vốn của điện thương phẩm	37.555	30.766
	- Giá vốn của hoạt động xây lắp	123.849	271.606

ST T	Chỉ tiêu	Năm trước	Năm nay
	- Giá vốn hoạt động khác	0	63
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	77.455	121.234
	- Lợi nhuận gộp của điện thương phẩm	70.703	109.888
	- Lợi nhuận gộp của hoạt động xây lắp	6.588	11.088
	- Lợi nhuận gộp của hoạt động khác	164	258
4	Doanh thu hoạt động tài chính	625	1.329
5	Chi phí tài chính, trong đó	32.965	28.950
	- Của điện thương phẩm	31.009	28.295
	- Của hoạt động xây lắp	1.748	462
	- Phí mượn tài sản	208	193
6.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.447	5.532
7	Thu nhập khác	280	18
8	Chi phí khác	114	39
13	Lợi nhuận khác	166	(21)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	39.835	88.060
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	636	1.549
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	39.199	86.511
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng)	1.898	4.553

2. Đánh giá các chỉ tiêu kinh tế năm 2017.

a) Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế năm 2017.

* Kết quả hoạt động SXKD của Công ty Sông Bung năm 2017 như sau

Đơn vị tính: triệu đồng

Nội dung	Kế hoạch	Thực hiện	% Hoàn thành
Doanh thu thuần	429.004	436.440	101,73%
Lợi nhuận trước thuế	53.715	88.060	163,94%
Lợi nhuận sau thuế	51.578	86.511	167,73%
Cổ tức	5-10%	(Đã chia 10%)	

Chi tiết

Đơn vị tính: triệu đồng

Nội dung	Hoạt động SXKD điện				Hoạt động xây lắp			
	Năm 2016	Năm 2017		% Hoàn thành	Năm 2016	Năm 2017		% Hoàn thành
		Kế hoạch	Thực hiện			Kế hoạch	Thực hiện	
Tổng doanh thu	108.258	115.525	153.746	133,08%	130.601	313.479	282.694	90,18%
Lợi nhuận trước thuế	37.450	43.030	80.363	186,76%	2.936	10.685	7.697	72,03%

* **Về chỉ tiêu doanh thu:** Tổng doanh thu năm 2017 đạt 101,73% so với kế hoạch, trong đó hoạt động SXKD điện đạt 133,08%, hoạt động xây lắp đạt 90,18% so với kế hoạch.

* **Về chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:** Lợi nhuận trước thuế cả năm 2017 là 88.060 triệu đồng, đạt 163,94% so với kế hoạch. Trong đó hoạt động sản xuất kinh doanh điện đạt 186,76%, hoạt động xây lắp chỉ đạt 72,03% so với kế hoạch.

b) Lý giải về nguyên nhân dẫn đến doanh thu và lợi nhuận của hoạt động sản xuất kinh doanh điện và hoạt động xây lắp có sự chênh lệch so với kế hoạch đề ra:

- **Về hoạt động sản xuất kinh doanh điện năm 2017 chi tiết như sau:**

Tháng	Sản lượng (MWh)			Doanh thu (triệu đồng)		
	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)
1	13.043	13.043	100%	17.549	17.549	100%
2	8.254	8.254	100%	13.441	13.441	100%
3	6.924	6.924	100%	13.011	13.011	100%
4	2.408	5.730	238%	6.383	10.357	162%
5	3.150	11.990	381%	7.861	16.775	213%
6	3.761	13.512	359%	7.700	17.834	232%
7	5.135	12.707	247%	3.665	9.068	247%
8	5.976	7.893	132%	4.264	5.630	132%
9	6.792	8.808	130%	4.847	6.282	130%
10	10.100	8.251	82%	7.207	5.877	82%
11	10.542	17.410	165%	16.184	20.597	127%
12	6.001	12.403	207%	13.413	17.324	129%
Cộng	82.086	126.926	154%	115.525	153.745	133%

Trong năm 2017, sản lượng và doanh thu phát điện của từng tháng đều tăng so với kế hoạch, đặc biệt các tháng 5, 6, 7 tăng trên 200%. Lý do là: đến tháng 1 năm 2017 các hồ A Vương, Sông Bung 4 về cơ bản đã tích nước đầy hồ, do mùa lũ đến muộn (tháng 11 năm 2016). Trong năm 2017, điều kiện thời tiết cũng rất thuận lợi: mưa đều, dầm trải và lưu lượng mưa tăng nhiều bất thường, do đó từ tháng 5 đến hết tháng 9 sản lượng và doanh thu phát điện của nhà máy tăng trưởng với con số khá ấn tượng.

Nhưng đến tháng 10/2017 sản lượng điện chỉ đạt 82% so với kế hoạch đề ra, lý do là: trong tháng 10 mưa lũ xảy ra liên tục ở khu vực Miền Bắc, do đó các nhà máy thủy điện Hòa Bình, Sơn La phải xả lũ và phát hết công suất. Sản lượng điện trên hệ thống dư thừa, các nhà máy khu vực thủy điện Miền Trung như: A Vương, Sông Bung 4... phải ra khỏi thị trường điện cạnh tranh ưu tiên tích nước và chỉ phát điện khi có yêu cầu của điều độ hệ thống điện. Do đó sản lượng điện của nhà máy bị giảm xuống.

Đến thời điểm tháng 11, 12 năm 2017 các nhà máy khu vực đã vào lại thị trường điện, các hồ chứa của Sông Bung 4, A Vương đã tích nước đầy hồ, do đó sản lượng và doanh thu của nhà máy trong hai tháng cuối năm tiếp tục tăng hơn so với kế hoạch đã đặt ra.

- **Về hoạt động xây lắp lắp:**

Doanh thu của hoạt động xây lắp năm 2017 đạt 90,18% kế hoạch là do những nguyên nhân:

Thị trường xây dựng hạ tầng giao thông trong năm 2017 vẫn tiếp tục khó khăn do mức độ cạnh tranh cao từ các doanh nghiệp trong và ngoài nước và chính sách thắt chặt đầu tư dàn trải của Chính Phủ. Trong khi đó năng lực đấu thầu của Công ty hiện không thể cạnh tranh với các doanh nghiệp cùng ngành nên các công trình của Công ty nhận được là do làm thầu phụ từ công ty mẹ. Trong năm, Công ty không triển khai được thêm dự án mới mà chỉ thực hiện các dự án còn dở dang từ năm trước. Một số dự án quyết toán còn bị cắt giảm doanh thu đã thực hiện từ những năm trước.

Đại hội cổ đông bất thường cũng đã xác định thị trường xây lắp khó phát triển được về lâu dài do đó Công ty cũng xác định giảm dần tỷ trọng kinh doanh về mảng này.

Đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị và Ban giám đốc năm 2017.

a) Về hoạt động của Hội đồng quản trị:

- Hội đồng quản trị thực hiện đầy đủ quyền hạn, chức năng nhiệm vụ quy định tại Điều lệ

Công ty cổ phần Sông Bung và các quy định của pháp luật.

- Hội đồng quản trị đã duy trì các cuộc họp định kỳ đảm bảo chương trình, số lượng thành viên dự họp và biểu quyết theo Luật định. Tổ chức thực hiện tốt công tác giám sát của HĐQT đối với ban giám đốc và cán bộ quản lý điều hành. Quan tâm kiện toàn công tác tổ chức cán bộ từ công ty, đến nhà máy và các đội sản xuất.

- Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong năm, trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của mình, phù hợp với điều lệ Công ty và quy định của Pháp luật.

- Các hoạt động khác:

+ ***Ngày 20/11/2017 Hội đồng quản trị*** đã triệu tập đại hội đồng cổ đông bất thường với nội dung: Thông qua việc sửa đổi khoản 4, điều 1 Điều lệ Công ty: chuyển trụ sở chính của Công ty từ “Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 3, Tòa nhà Bảo Anh, 62 Trần Thái Tông, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội” thành “Thôn Pà Dấu 2, thị trấn Thạnh Mỹ, huyện Nam Giang, tỉnh Quảng Nam” để phù hợp với hoạt động sản xuất kinh doanh.

+ ***Về thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát:*** Công ty đã thực hiện trích thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2017 theo đúng mức đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 thông qua.

+ **Về trích lập các quỹ và chia cổ tức:** Công ty đã trích lập các quỹ và chia cổ tức năm 2016 theo nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 và đã tạm ứng tiền cổ tức đợt 1 năm 2017 là 10% mệnh giá.

+ **Về lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập:** Hội đồng quản trị đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn A&C là đơn vị kiểm toán độc lập được đại hội đồng cổ đông thông qua thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính năm 2017.

b) Về hoạt động của Ban giám đốc

Ban giám đốc đã tổ chức, chỉ đạo thực hiện tốt các hoạt động Sản xuất kinh doanh theo chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn, tuân thủ theo Pháp luật Nhà nước, các quy định tại điều lệ hoạt động của Công ty. Thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông và các quy định của Công ty Cổ phần Sông Bung.

Ban giám đốc chỉ đạo công tác điều hành đã thực hiện các giải pháp kỹ thuật công nghệ và tổ chức sản xuất phù hợp với phương án kỹ thuật, khai thác hợp lý.

Ban giám đốc Công ty đã không ngừng phát huy nội lực với tinh thần đoàn kết vì lợi ích của Công ty và lợi ích của các Cổ đông, đã điều hành hoàn thành nhiệm vụ Sản xuất kinh doanh năm 2017.

PHẦN II

KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2018

Kế hoạch và chương trình công tác của Ban kiểm soát Công ty trong năm 2018 như sau:

1. Định kỳ hàng quý tiến hành kiểm tra kết quả các mặt hoạt động của Công ty.
2. Kiểm soát hoạt động của HĐQT và Tổng giám đốc trong việc :
 - Thực hiện chiến lược của Công ty do ĐHCĐ thông qua .
 - Thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2018.
 - Sử dụng hiệu quả đồng vốn của cổ đông.
 - Chấp hành Pháp luật nhà nước, Điều lệ Công ty.
 - Thực hiện xây dựng kế hoạch dòng tiền năm 2018.
 - Thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
4. Báo cáo kiểm soát trình ĐHCĐ năm 2019.
5. Các công tác khác

PHẦN III

NHẬN XÉT CHUNG VÀ KIẾN NGHỊ

I. Nhận xét chung về hoạt động công ty năm 2017.

1. Về số liệu và việc chấp hành chế độ kế toán:

- Nhìn chung Công ty Cổ phần Sông Bung thực hiện Báo cáo tài chính đúng thời gian và mẫu biểu theo quy định. Công ty đã thực hiện và tuân thủ theo các quy định của pháp luật và Nhà nước và các chế độ chuẩn mực của kế toán.

- Ban kiểm soát hoàn toàn nhất trí với Báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh năm 2017 và phương hướng nhiệm vụ năm 2018 theo báo cáo của Hội đồng quản trị.

- Báo cáo tài chính đã phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty, được trình bày theo mẫu báo cáo được quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2017.

- Chứng từ và sổ sách kế toán: Công ty đã lập và mở chứng từ, sổ kế toán ghi chép phản ánh đầy đủ theo đúng phát sinh. Công tác tài chính kế toán về cơ bản đã tuân thủ theo chế độ kế toán và chuẩn mực kế toán Việt Nam.

- Hệ thống tài khoản sử dụng: Sử dụng hệ thống tài khoản kế toán theo quy định.

2. Về việc tuân thủ:

- Các hoạt động của công ty đều tuân thủ theo quy định của pháp luật và của Nhà nước.

- Trong năm, BKS không nhận được bất kỳ kiến nghị nào của cổ đông về sai phạm của HĐQT và Ban TGD trong điều hành hoạt động sản xuất, kinh doanh.

II. Kiến nghị:

1. HĐQT cần chỉ đạo, giám sát chặt chẽ chi phí sản xuất kinh , nâng cao năng lực cán bộ, thiết lập quy trình quản lý phù hợp với lĩnh vực hoạt động, tính chất và quy mô của Công ty.

2. Ban TGD cần nâng cao tính hiệu lực và áp dụng nghiêm các biện pháp chế tài trong thực hiện các qui định, nội quy, quy chế hoạt động của Công ty.

3. Tăng cường công tác dự báo để hạn chế rủi ro trong các hoạt động kinh doanh.

4. Đề nghị Đại hội đồng cổ đông phê duyệt báo cáo tài chính của công ty năm 2017.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo của BKS về tình hình hoạt động kinh doanh của công ty năm 2017. Kính đề nghị Đại hội xem xét, thông qua. Cuối cùng, Ban kiểm soát xin cảm ơn sự tín nhiệm của Quý vị cổ đông và sự phối hợp của Ban lãnh đạo công ty giúp Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ. Kính chúc đại hội thành công tốt đẹp.

Xin trân trọng cảm ơn!

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Thị Thu Thủy