

BÁO CÁO
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018

Kính thưa: Quý vị Cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà 9

Căn cứ:

- Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc hội Nước cộng hòa XHCNVN thông qua ngày 26/11/2014.
- Quy chế về quản trị công ty áp dụng cho các Công ty đại chúng.
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Sông Đà 9 liên quan đến quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát.
- Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà 9 (sau đây gọi tắt là BKS).

BKS báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà 9 (Công ty) trong năm 2017 như sau:

I. Phạm vi kiểm soát:

1. Kiểm soát chiến lược: Xem xét đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị (HĐQT) trong suốt niên độ liên quan đến việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017.
2. Kiểm soát hoạt động: Xem xét đánh giá các quy trình trọng yếu trong quản lý, điều hành hoạt động (SXKD) và đầu tư của Công ty, nhằm phát hiện những rủi ro tiềm ẩn hoặc những sai phạm, thiết sót để từ đó đề xuất những kiến nghị và giải pháp phù hợp đến Ban lãnh đạo Công ty.
3. Kiểm soát báo cáo tài chính: Kiểm tra, giám sát các báo cáo tài chính, báo cáo quản trị hàng quý của công ty nhằm đánh giá tính hợp lý và minh bạch của các số liệu tài chính. Đồng thời phối hợp với kiểm toán độc lập vào giữa kỳ và cuối kỳ xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán và kiểm toán trọng yếu đến báo cáo tài chính; giám sát Ban lãnh đạo trong việc thực hiện các kiến nghị của đơn vị Kiểm toán.

II. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2017

Năm 2017, BKS đã hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS. Cụ thể:

- BKS đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác và triển khai kiểm tra, giám sát thường xuyên hoạt động của công ty.
- Tham gia đủ 04 cuộc họp của HĐQT. BKS đã tham gia ý kiến về những vấn đề cần lưu ý trong hoạt động SXKD, hoạt động tái cấu trúc của Công ty tại các cuộc họp của HĐQT.
- Ban kiểm soát tổ chức 2 cuộc họp với các nội dung chủ yếu: Thông qua báo cáo thẩm định tình hình hoạt động SXKD và tình hình tài chính 6 tháng đầu năm; Thông qua báo cáo của BKS trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017.
- BKS đã thực hiện các công việc như kiểm tra, rà soát các quy chế, quy định quản lý nội bộ đã ban hành; đưa ra những khuyến nghị sửa đổi, bổ sung phù hợp với quy định quản lý nội bộ của Công ty và pháp luật.
- Kiểm tra, xem xét sổ kế toán và tài liệu kế toán tại một số đơn vị kế toán. Tình hình quản lý công nợ và khả năng thanh toán; về quản lý khai thác tài sản, về doanh thu và chi phí để phân tích những yếu tố ảnh hưởng kết quả hoạt động SXKD và đầu tư, từ đó có biện pháp kiến nghị kịp thời.
- Kiểm tra, đánh giá thường xuyên về việc quản lý, điều hành thực hiện nhiệm vụ SXKD của HĐQT và Ban Tổng giám đốc theo đúng Nghị quyết của HĐQT và Điều lệ của Công ty. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp đối với các hoạt động SXKD của Công ty trong năm 2017.
- Hàng quý, thẩm định báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch SXKD; báo cáo tài chính, báo cáo quản trị của Công ty; báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C.
- Thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT; Báo cáo kết quả công tác điều hành của Ban Tổng giám đốc.
- Trong năm, BKS không nhận được yêu cầu nào liên quan đến hoạt động quản lý điều hành Công ty của cổ đông, nhóm cổ đông theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Qua một năm hoạt động theo chức năng nhiệm vụ được quy định trong Điều lệ, BKS tự đánh giá đã hoàn thành nhiệm vụ của Đại hội đồng cổ đông giao, góp phần cùng HĐQT và bộ máy điều hành Công ty thực hiện các chỉ tiêu, nhiệm vụ mà Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 đã thông qua.

III. Đánh giá tình hình hoạt động của Công ty năm 2017:

Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty do HĐQT, Ban Tổng giám đốc, các phòng ban chức năng của Công ty cung cấp, Báo cáo của HĐQT về tình hình hoạt động SXKD năm 2017 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018; các thành viên

BKS đã thực hiện các công việc kiểm tra, soát xét và đưa ra một số nhận xét, đánh giá như sau:

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017.

1.1 Một số chỉ tiêu kinh tế, tài chính chủ yếu:

T T	Chỉ tiêu	Đvt	Kế hoạch Năm 2017	Thực hiện Năm 2017	Tỷ lệ HTKH
1	Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	636	639	104%
2	Giá trị SXKD	Tỷ đồng	926	685	74%
3	Doanh thu	Tỷ đồng	835	746	89%
	<i>Trong đó: Doanh thu công trình TĐ Pake phân tự thực hiện</i>	Tỷ đồng	135	86	63%
4	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	50	50,9	102%
5	Thu nhập bình quân của CBCNV	(Trđ/người/tháng)	8,18	8,6	106%
6	Đầu tư	Tỷ đồng	379	126	33%

- Tỷ lệ hoàn thành các chỉ tiêu chủ yếu của Công ty theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 chưa cao; tuy nhiên, Công ty đã hoàn thành chỉ tiêu lợi nhuận và hoàn thành tốt công tác tìm kiếm việc làm trong năm 2017, đảm bảo đủ việc cho năm 2018, thu nhập cho người lao động được ổn định và nâng cao.
- Năm 2017, Công ty đã triển khai thi công dự án thủy điện Pake, nhưng vẫn chậm so kế hoạch đã đề ra.
- Công ty đã hoàn thành thoái vốn đầu tư tài chính tại các Công ty: Công ty CP chứng khoán Artex, Ngân hàng TMCP quân đội, Công ty CP thủy điện Sử Pán 2 và đạt lợi nhuận 21,6 tỷ đồng.

1.2 Về công tác kế toán và báo cáo tài chính năm 2017:

- Công ty đã tuân thủ tương đối đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành, trong việc tổ chức công tác kế toán, công tác lập luân chuyển chứng từ, hạch toán kế toán và lập báo cáo tài chính đầy đủ, kịp thời.
- Báo cáo tài chính năm 2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2017; phù hợp với các

chuẩn mực, chế độ kiểm toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

- Một số chỉ tiêu chủ yếu trên báo cáo tài chính năm 2017:
 - + Tổng tài sản : 1.477.399.182.636 đồng
 - ✓ Tài sản ngắn hạn : 959.140.514.284 đồng
 - ✓ Tài sản dài hạn : 518.258.668.352 đồng
 - + Nguồn vốn : 1.477.399.182.636 đồng
 - ✓ Nợ phải trả : 838.194.700.501 đồng
 - ✓ Nguồn vốn chủ sở hữu : 639.204.482.135 đồng
 - + Doanh thu : 660.592.961.399 đồng
 - + Lợi nhuận trước thuế : 50.924.267.383 đồng
 - + Lợi nhuận sau thuế : 42.329.449.326 đồng
- BKS cơ bản đồng ý với các đánh giá về hoạt động tài chính trong các báo cáo của Công ty và tổ chức kiểm toán. Báo cáo tài chính năm 2017 đảm bảo tính hợp pháp theo chế độ kế toán và pháp luật hiện hành.
- So sánh một số chỉ số năm 2016 với năm 2017:

TT	Các chỉ số	ĐVT	Năm 2016	Năm 2017	Tỷ lệ tăng giảm
1	Khả năng thanh toán tổng quát (Tổng tài sản/Tổng nợ)	Lần	1,8	1,76	-2%
2	Khả năng thanh toán hiện hành (Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn)	Lần	1,45	1,52	+5%
3	Khả năng thanh toán ngay((Tài sản ngắn hạn - hàng tồn kho)/Tổng nợ ngắn hạn))	Lần	1,0	1,18	+18%
4	Khả năng thanh toán tức thời (Vốn bằng tiền/Tổng nợ ngắn hạn)	Lần	0,12	0,11	-6%
5	Hệ số nợ (Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu)	Lần	1,31	1,34	+3%
6	Lợi nhuận trước thuế/ Doanh thu	%	7,5	7,7	+2%
7	Lợi nhuận sau thuế /Vốn chủ (ROE)	%	4,92	6,62	+35%
8	Lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản (ROA)	%	2,18	2,87	32%

- ✓ Các chỉ số về khả năng thanh toán của Công ty được đảm bảo, không có sự thay đổi nhiều so với năm 2016.
- ✓ Hệ số nợ phải trả (1,34 lần) ở mức an toàn.
- ✓ Các chỉ số ROE và ROA của Công ty tăng so với năm 2016. Tuy nhiên, lợi nhuận năm 2017 của Công ty không phải từ hoạt động kinh doanh chính mà từ lợi nhuận hoạt động đầu tư tài chính và hoạt động khác. Việc sử dụng vốn chủ của Công ty cho hoạt động SXKD chính năm 2017 chưa thực sự hiệu quả.

1.3 Tình hình công nợ phải thu và hàng tồn kho

ĐVT: Tỷ đồng

TT	Nội dung	31/12/2016	31/12/2017	Tỷ lệ tăng giảm
1	Phải thu khách hàng	503	603	+20%
2	Phải thu ngắn hạn khác	47	53	+12%
3	Hàng tồn kho	284	216	-24%

- **Công nợ phải thu khách hàng đến 31/12/2017 là:** 603 tỷ đồng, tăng 20% so với thời điểm 31/12/2016; chủ yếu do một số công nợ lên phiếu giá vào cuối năm chưa thu được tiền như phải thu Công ty CP Sông Đà 5 - công trình thủy điện Nậm nghiệp: 41 tỷ đồng; Công ty CP tập đoàn Đức Long Gia Lai - Công trình thủy điện Tân Thượng :55 tỷ đồng. Một số khoản công nợ giá trị lớn, đã quá hạn thanh toán nhưng chưa thu được tiền như: Ban điều hành dự án thủy điện Xekaman1: 81 tỷ đồng; Ban điều hành dự án thủy điện Xekaman3: 75 tỷ đồng; Ban điều hành dự án thủy điện Lai Châu: 72 tỷ đồng; Công tác thu hồi công nợ chưa tốt ảnh hưởng đến dòng tiền cho sản xuất, hiệu quả hoạt động SXKD và quan hệ tín dụng của Công ty.
- **Phải thu ngắn hạn khác đến 31/12/2017 là:** 53 tỷ đồng, tăng 12% so với thời điểm 31/12/2016; trong đó: Phải thu khác 23,5 tỷ đồng, nợ tạm ứng 29,5 tỷ đồng. Công ty chưa thực hiện tốt công tác hoàn ứng và thu hồi công nợ cá nhân. Trong năm, đơn vị chưa trích lập dự phòng công nợ tạm ứng.
- **Hàng tồn kho đến 31/12/2017 là:** 216 tỷ đồng, giảm 24% so với thời điểm 31/12/2016. Tuy nhiên, vẫn còn một số công trình có chí phí SXKD dở dang lớn như: Công trình thủy điện Xekaman1: 96 tỷ đồng; công trình thủy điện Nậm Theun1: 33 tỷ đồng.
- Công nợ phải thu và hàng tồn kho lớn tiềm ẩn nhiều rủi ro về tài chính cho hoạt động của Công ty. Trong đó, có nguyên nhân khách quan là một số công trình đang trong giai đoạn quyết toán, chủ đầu tư chưa cân đối được vốn.

2. Đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và cán bộ quản lý:

Trong năm 2017, HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã hoàn thành trách nhiệm điều hành của mình trong khuôn khổ pháp lý hiện hành, góp phần quan trọng trong việc thực hiện Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 cụ thể:

- HĐQT tổ chức 04 cuộc họp định kỳ vào đầu các quý. Các cuộc họp của HĐQT được chuẩn bị và diễn ra đúng quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. HĐQT đã ban hành các quyết định, nghị quyết và văn bản, chỉ thị quản lý để chỉ đạo, điều hành hoạt động của Công ty phù hợp và kịp thời với tình hình thực tế.
- Các nghị quyết của HĐQT ban hành đúng với chức năng và quyền hạn của HĐQT và có nội dung phù hợp với chủ trương và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Các nghị quyết của HĐQT có sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT.
- Công tác chỉ đạo của HĐQT mang tính chiến lược với các mục tiêu kế hoạch dài hạn; đồng thời chỉ đạo sát công tác điều hành SXKD. HĐQT đã chỉ đạo và kiểm tra, giám sát Ban Tổng giám đốc điều hành trong việc thực hiện và áp dụng các quy chế, quy định quản lý nội bộ đã ban hành.
- HĐQT đã tổ chức triển khai thực hiện toàn bộ Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông kịp thời và linh hoạt. BKS không thấy có bất kỳ điều gì bất thường trong hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý trong Công ty.
- Công tác ký kết và thực hiện hợp đồng kinh tế được đảm bảo theo đúng pháp luật và các quy định hiện hành của Nhà nước, Điều lệ tổ chức hoạt động và quy chế quản lý hợp đồng kinh doanh thương mại của Công ty; chưa để xảy ra các sai phạm trong công tác đàm phán, thương thảo và thực hiện hợp đồng kinh tế. Tại các đơn vị trực thuộc việc ký kết hợp đồng còn một số chưa thực hiện đầy đủ các bước theo Quy chế quản lý hợp đồng và Quy chế lựa chọn nhà thầu của Công ty. BKS đề nghị đơn vị chấp hành đầy đủ các quy định trên.
- Công ty quản lý và hạch toán kế toán tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành của Nhà nước và Công ty. Kế hoạch tài chính được lập gắn liền với kế hoạch SXKD và bám sát với tình hình thực tế, đảm bảo cho công việc tổ chức và điều hành SXKD đạt hiệu quả. Thực hiện nghiêm chỉnh Quy chế quản lý tài chính của Công ty. Tuy nhiên, công tác lập, luân chuyển chứng từ và hạch toán kế toán còn chưa được thực hiện đầy đủ theo quy định tại chi nhánh. Công ty thực

hiện phân phối lợi nhuận, chi trả cổ tức và thù lao cho HĐQT, BKS năm 2016 đúng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017.

- Công ty chủ động được nguồn vốn cho hoạt động SXKD và đầu tư do đã tạo dựng được uy tín đối với các tổ chức tín dụng. Các khoản nợ trả đúng hạn, kiểm soát được nợ quá hạn. Hệ số khả năng thanh toán tương đối tốt, hệ số nợ ở mức an toàn. Công ty cần cân đối sử dụng vốn lưu động hợp lý và hiệu quả hơn.
- Công tác quản lý thực hiện đầu tư theo đúng quy định bao gồm từ công tác lập, trình duyệt dự án, kế hoạch đấu thầu dự án, hồ sơ mời thầu đảm bảo rõ ràng, minh bạch, các gói thầu được xét thầu theo đúng quy định.
- Công tác tái cấu trúc doanh nghiệp trong năm 2017 được HĐQT chỉ đạo, triển khai và đạt được một số kết quả nhất định như: áp xếp bộ máy quản lý từ Công ty đến các đơn vị trực thuộc; tăng cường công tác đào tạo cán bộ; thực hiện các giải pháp về quản trị doanh nghiệp, nâng cao năng lực, hiệu quả hoạt động của bộ máy; hoàn thành thoái vốn đầu tư tài chính tại 03 Công ty.
- HĐQT chỉ đạo sửa đổi, bổ sung các quy định quản lý nội bộ phù hợp với những thay đổi của các quy định pháp luật.
- Công tác phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT: Các cuộc họp HĐQT, BKS đều được mời tham dự và tham gia ý kiến, đóng góp xây dựng công tác tổ chức quản lý, điều hành SXKD và chiến lược, kế hoạch phát triển Công ty.

IV. Kết luận và kiến nghị

- BKS nhất trí với Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2017 và phương án phân phối lợi nhuận năm 2017 của HĐQT Công ty.
- BKS nhất trí với kế hoạch và các giải pháp tổ chức thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty trong năm 2018.
- Đề nghị Công ty tiếp tục kiện toàn bộ máy tổ chức hoạt động của công ty, tuyển chọn, xây dựng đội ngũ cán bộ đáp ứng yêu cầu quản lý doanh nghiệp, hiệu quả.
- Đề nghị HĐQT tiếp tục rà soát, điều chỉnh, bổ sung một số Quy chế quản lý nội bộ cho phù hợp với quy định của Pháp luật và sự phát triển của Công ty để hoàn thành kế hoạch SXKD được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018: Thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018.
- Giá trị công nợ phải thu và hàng tồn kho lớn tiềm ẩn nhiều rủi ro về tài chính cho Công ty. Do vậy, BKS đề nghị HĐQT và Ban Tổng giám đốc cần quan tâm hơn nữa công tác thu hồi vốn và công nợ, nâng cao hiệu quả hoạt động

SXKD, đảm bảo dòng tiền cho sản xuất, trả nợ ngân hàng và thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước.

- Hiệu quả hoạt động SXKD tại các Chi nhánh có chênh lệch lớn. BKS kiến nghị Ban Tổng giám đốc chỉ đạo các bộ phận liên quan phân tích nguyên nhân làm ảnh hưởng hiệu quả SXKD các Chi nhánh và quan tâm hơn nữa đến công tác hạch toán kinh doanh, nâng cao hiệu quả hoạt động SXKD tại các đơn vị trực thuộc.
- Thường xuyên hướng dẫn, kiểm tra, kiểm soát nội bộ các đơn vị trực thuộc trong việc thực hiện chế độ chính sách của Nhà nước và các quy chế, quy định của Công ty.

V. Kế hoạch hoạt động của BKS năm 2018.

- Thường xuyên kiểm tra tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, việc chấp hành Điều lệ tổ chức hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng trong Công ty;
- Kiểm soát việc ban hành, tổ chức thực hiện các Nghị quyết của HĐQT; tính phù hợp về thẩm quyền trong việc ra quyết định của Ban lãnh đạo.
- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát thường xuyên các hoạt động của Công ty thông qua các quyết định của HĐQT và Ban Tổng giám đốc.
- Thẩm tra báo cáo tài chính hàng quý, 6 tháng và báo cáo tài chính năm. Thực hiện kiểm tra tình hình SXKD, công tác tài chính kế toán trực tiếp tại một số đơn vị khi thấy cần thiết.
- Tham gia các cuộc họp của HĐQT và các buổi làm việc định kỳ giữa Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng giám đốc. Duy trì sự phối hợp chặt chẽ trong hoạt động với HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban trong công ty.
- Xem xét việc ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế, việc triển khai các dự án đầu tư, quy chế lương và các quy chế quy định khác theo đúng quy định của pháp luật và điều lệ của Công ty.
- Thực hiện các công việc khác theo Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả kiểm soát năm 2017, hoạt động của BKS năm 2017 và kế hoạch hoạt động của BKS năm 2018.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ thường niên
- HĐQT
- Kiểm soát viên
- Lưu BKS

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Thị Lệ Hằng