

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI  
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023**

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông - Công ty Cổ phần Sông Đà 505**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Sông Đà 505;

Căn cứ báo cáo Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2022, Báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC.

Ban Kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông về kết quả hoạt động năm 2022 và kế hoạch năm 2023 như sau:

**I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022:**

**1. Về nhân sự:**

Nhân sự Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2021 - 2026 đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên bầu và thông qua tháng 03/2021 với các thành viên sau:

- Bà Trịnh Thị Mỹ Hạnh - Trưởng ban
- Ông Nguyễn Đức Mỹ - Thành viên
- Bà Đinh Thị Trang Nhung - Thành viên

**2. Hoạt động của Ban kiểm soát:**

Năm 2022, Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện các công việc sau:

- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, giám sát việc quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Giám đốc Công ty theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty, xem xét tính phù hợp các quyết định của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc trong công tác quản lý.
- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính của Công ty:
  - + Kiểm tra, giám sát các báo cáo tài chính 06 (sáu) tháng, 01 (một) năm đảm bảo tính trung thực và chính xác trong việc ghi chép, cập nhật chứng từ, sổ sách kế toán.
  - + Xem xét thư quản lý của kiểm toán viên độc lập và ý kiến phản hồi của Ban điều hành Công ty.
- Giám sát việc thực hiện công bố thông tin của Công ty theo các quy định của luật chứng khoán, xem xét tính minh bạch của quá trình công bố thông tin để đảm bảo quyền lợi của các cổ đông.
- Kiểm tra, giám sát các thủ tục, trình tự tổ chức Đại hội đồng cổ đông đảm bảo tuân thủ đúng quy định của pháp luật và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

## II. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÌNH HÌNH KINH DOANH:

### 1. Về thực hiện kế hoạch kinh doanh:

Tình hình thực hiện các chỉ tiêu kinh doanh của Công ty năm 2022 như sau:

TT	Các chỉ tiêu chủ yếu	ĐVT	Tại Công ty mẹ			Hợp nhất		
			KH 2022	TH 2022	Tỷ lệ	KH 2022	TH 2022	Tỷ lệ
1.	Doanh thu, thu nhập khác	10 <sup>6</sup> đ	114.562	191.136	167%	1.193.740	972.613	81%
2.	Vốn điều lệ	10 <sup>6</sup> đ	100.000	100.000	100%	100.000	100.000	100%
3.	Lợi nhuận sau thuế	10 <sup>6</sup> đ	32.457	60.278	186%	115.880	93.617	81%
4.	Cổ tức dự kiến	%	10	15	150%			

Qua xem xét báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của HĐQT và Ban Giám đốc Công ty cũng như tình hình thực hiện các chỉ tiêu kinh doanh 2022, Ban Kiểm soát đánh giá:

- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022 được thể hiện đầy đủ, rõ ràng, trung thực.
- Tại báo cáo Công ty mẹ: Việc thực hiện kế hoạch năm 2022 vượt 167% về doanh thu, thu nhập khác và 186% về lợi nhuận sau thuế. Đây là một kết quả rất tốt. Nguyên nhân là do trong năm đã hoàn thành quyết toán các Công trình thủy điện Chi Khê, Chư Pông Krông, Hợp đồng số 01 - Công trình thủy điện Phú Tân 2. Ngoài ra thu nhập khác trong năm chủ yếu đến từ hoạt động tài chính, đầu tư tài chính vào các công ty con, công ty liên kết. Trong năm, công ty đã nhận cổ tức đợt 1, 2 năm 2022 của Công ty CP Thủy điện Bắc Nà, tiền tạm ứng cổ tức của Công ty CP đầu tư Anzen, Ehula.
- Tuy nhiên tại báo cáo hợp nhất: Doanh thu và lợi nhuận năm 2022 thực hiện thấp hơn so với kế hoạch. Có hai nguyên nhân chính. Thứ nhất là do tại NMTĐ Nậm Bùm 1 thuộc sở hữu của Công ty cổ phần Ehula lượng nước giảm và cuối năm phải tạm dừng phát điện để sửa chữa hầm dẫn nước dẫn đến doanh thu phát điện tại Nhà máy này giảm đáng kể. Thứ hai, Công ty Xây dựng S55 là công ty thi công, Doanh thu chính đến từ công trình thủy điện Phú Tân 2, hiện nay chi phí dở dang tại công trình này còn rất lớn mà chưa được nghiệm thu nên chưa có lãi.
- HĐQT, Ban Giám đốc đã bám sát Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022 để điều hành hoạt động kinh doanh hiệu quả, có lãi, đảm bảo chi trả cổ tức cho cổ đông như dự kiến.
- Công tác thu hồi vốn:
  - + Các công nợ do Tổng công ty Sông Đà làm Tổng thầu xây lắp: Ngoại trừ Dự án thủy điện Xekaman 3, các dự án khác Công ty đã thu hồi hết công nợ. Riêng dự án Xekaman 3 đang làm việc với Tổng thầu và Chủ đầu tư để tìm ra Phương án giải quyết.
  - + Công nợ đến từ các đơn vị ngoài TCT Sông Đà như: Chư Pông Krông, Bắc Công, Khánh Khê, Phú Tân 2 đã quyết toán xong, đối chiếu hàng kỳ và tiếp tục thu nợ.
  - + Công nợ tại DA Đại Bình, Đa Dâng chưa có nhiều tiến triển do sự thiếu hợp tác từ Chủ đầu tư và Tổng thầu. Trong năm, tại dự án Đại Bình thu hồi được 350 triệu đồng.

### 2. Về công tác đầu tư phát triển năm 2022:

- Các khoản đã góp vốn đầu tư chủ yếu là đầu tư vào đơn vị sở hữu các Dự án thủy điện. Hiện nay các Dự án đã đi vào hoạt động phát điện, đa phần đạt mục tiêu kế hoạch đề ra vận hành ổn định và có lãi, bao gồm: *Công ty cổ phần Điện Bắc Nà, Công ty cổ phần Ehula, Công ty cổ phần Thủy Điện Sông Ông, Công ty cổ phần Đầu tư AnZen*. Riêng có công ty Cổ phần Xây dựng S55 là công ty thi công, Doanh thu chính đến từ công trình thủy điện Phú Tân 2, hiện nay chi phí dở dang tại công trình này còn rất lớn mà chưa được nghiệm thu nên chưa có lãi.
- Qua xem xét, Ban Kiểm soát đánh giá Công tác đầu tư phát triển của Công ty năm 2022 là rất hiệu quả.

### **III. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH:**

#### **1. Thẩm định báo cáo tài chính:**

- Báo cáo tài chính năm 2022 bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh báo cáo tài chính được Công ty lập theo đúng các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành, đáp ứng yêu cầu quản lý của Công ty.
- Việc lập và luân chuyển, sử dụng và bảo quản chứng từ kế toán nhìn chung đảm bảo tính hợp pháp, hợp lý và hợp lệ; sổ sách kế toán được lập, ghi chép, sử dụng và bảo quản đầy đủ, kịp thời và theo đúng quy định về mẫu biểu của chế độ kế toán hiện hành.
- Công tác báo cáo, công bố thông tin tài chính định kỳ và theo yêu cầu của UBCKNN, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội được thực hiện theo đúng quy định đối với Công ty niêm yết.
- Báo cáo tài chính năm 2022 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC là đơn vị được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các công ty niêm yết. Ý kiến của kiểm toán viên đã đánh giá "*Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp 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.*"

Sau khi xem xét và kiểm tra, Ban Kiểm soát hoàn toàn đồng ý với Báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC.

#### **2. Về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2022:**

Căn cứ Báo cáo tài chính 2022 đã được kiểm toán, tình hình tài chính của Công ty thể hiện qua một số chỉ tiêu chính như sau:

- Tính đến 31/12/2022 các chỉ số tài chính của Công ty cơ bản thể hiện được tính hiệu quả và lành mạnh trong hoạt động của doanh nghiệp, đảm bảo có lợi nhuận, trích lập các quỹ theo đúng quy định.
- Tổng tài sản đến 31/12/2022 đạt 737.252 triệu đồng, trong đó Tài sản ngắn hạn đạt 284.145 triệu đồng chiếm 38,5%, Tài sản dài hạn là 453.107 triệu đồng chiếm 61,5% Tổng tài sản. Trong tài sản ngắn hạn, Công ty có lượng tiền và tương đương tiền khá tốt có thể chủ động cho hoạt động kinh doanh, các khoản phải thu được rà soát, đánh giá và trích lập dự phòng đúng quy định. Tài sản dài hạn của Công ty chủ yếu là các khoản đầu tư vào các Công ty thủy điện sở hữu các Dự án thủy điện đã đi vào hoạt động và có lãi (*Công ty cổ phần Điện Bắc*

Nà, Công ty cổ phần Ehula, Công ty cổ phần Thủy Điện Sông Ông, Công ty cổ phần Đầu tư AnZen).

- Tổng nguồn vốn tại 31/12/2022 là 737.252 triệu đồng, trong đó nợ phải trả là 135.760 triệu đồng, chiếm 18,4% tổng nguồn vốn, đây là mức hệ số nợ khá an toàn và lành mạnh.
- Các chỉ tiêu về khả năng thanh toán, chỉ tiêu hoạt động, chỉ tiêu hiệu quả tại 31/12/2022 cho thấy Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn, vòng quay vốn hợp lý, hiệu quả hoạt động khá tốt.

#### **IV. THẨM ĐỊNH CÔNG TÁC QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH CỦA HĐQT, BAN GIÁM ĐỐC CÔNG TY TRONG NĂM 2022:**

Qua xem xét Báo cáo tình hình quản trị Công ty năm 2022 của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát có những đánh giá như sau:

- Báo cáo của HĐQT đã phản ánh đầy đủ, trung thực các hoạt động cũng như chỉ đạo điều hành hoạt động của Công ty. Trong năm 2022, Các nghị quyết Hội đồng quản trị ban hành phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, được các thành viên nhất trí cao, đồng thời được Ban điều hành tổ chức triển khai nghiêm túc, kịp thời và có hiệu quả.
- Hội đồng quản trị đã bám sát và tích cực chỉ đạo Ban giám đốc điều hành để triển khai thực hiện các mục tiêu mà Đại hội cổ đông đã đề ra. Định kỳ hàng quý, Hội đồng quản trị đều tổ chức họp đánh giá tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh trong quý và đề ra kế hoạch cho quý tiếp theo.

#### **V. ĐỀ XUẤT, KIẾN NGHỊ:**

Trên cơ sở kết quả giám sát hoạt động kinh doanh, công tác quản trị, điều hành của HĐQT, BDH, số liệu báo cáo tài chính năm 2022, BKS đưa ra một số đề xuất, kiến nghị như sau:

- HĐQT, Ban giám đốc không ngừng nâng cao công tác quản trị điều hành, kiểm soát, giám sát chặt chẽ chi phí sản xuất, góp phần nâng cao hiệu quả kinh doanh, đảm bảo nguồn vốn phục vụ sản xuất kinh doanh của Công ty, kiểm soát dòng tiền, nâng cao hiệu quả sử dụng và an toàn vốn. Thông qua người đại diện phần vốn tại các Công ty con, Công ty liên kết, phối hợp cùng các cổ đông khác thực hiện quyền và nghĩa vụ theo pháp luật và theo tỷ lệ góp vốn, quản lý, giám sát chặt chẽ nhằm tăng lợi ích đối với phần vốn đầu tư của Công ty. Ban điều hành Công ty cần thường xuyên đánh giá hiệu quả danh mục đầu tư, hoạt động của các dự án thủy điện mà Công ty tham gia đầu tư góp vốn để có biện pháp quản lý rủi ro phù hợp.
- Rà soát đánh giá lại và có giải pháp quyết liệt hơn trong công tác thu hồi vốn các công trình còn tồn đọng. Đối với các công trình đang thi công, Công ty cần có các giải pháp đảm bảo thi công an toàn, đúng tiến độ, đảm bảo chất lượng công trình. Tiếp tục tìm kiếm công trình mới gói đầu để tận dụng nguồn lực thi công sẵn có của công ty con, tuy nhiên cũng cần đánh giá kỹ năng lực tài chính của Chủ đầu tư để đảm bảo khả năng thanh toán, thu hồi vốn nếu có tham gia thi công.
- HĐQT, Ban điều hành tiếp tục tìm kiếm các cơ hội đầu tư mới trong lĩnh vực thủy điện để xem xét đầu tư đảm bảo an toàn, hiệu quả.

#### **VI. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2023 CỦA BAN KIỂM SOÁT:**

- Tiếp tục triển khai công tác kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Tập trung thực hiện kiểm tra giám sát các mặt hoạt động kinh doanh, tài chính, đầu tư của Công ty, giám sát HĐQT, Ban Giám đốc Công ty thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023.
- Thẩm định báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo tài chính, Báo cáo công tác quản trị của HĐQT năm 2023. Phân tích đánh giá tình hình tài chính, tình hình quản trị, sử dụng vốn, hiệu quả hoạt động kinh doanh và khả năng thanh toán của Công ty.
- Giám sát hoạt động công bố thông tin, đảm bảo đầy đủ, kịp thời cho Cổ đông và các bên liên quan.
- Thực hiện công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát.

Trên đây là báo cáo của Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà 505 về kết quả hoạt động kiểm soát và thẩm định năm 2022 và kế hoạch năm 2023, Ban Kiểm soát xin trân trọng báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông.

***Nơi nhận:***

- Các cổ đông;
- Các thành viên BKS;
- Lưu tài liệu ĐH ĐCĐ 2023.

**BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Trịnh Thị Mỹ Hạnh**