CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SỬ PÁN 2 BAN KIỂM SOÁT	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
Số: ...../SP2/BKS	*Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2022*

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
VỀ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NĂM 2021 VÀ KẾ HOẠCH NĂM 2022

Kính gửi: **Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022**
Công ty Cổ phần Thủy điện Sử Pán 2

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 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 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (Theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 031401/2022/BCKT-iCPA ngày 14/03/2022);

Căn cứ thông tin, tài liệu về công tác tổ chức, quản lý điều hành, báo cáo hoạt động SXKD của Công ty do Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, các phòng chuyên môn của Công ty cung cấp, báo cáo của đơn vị kiểm toán độc lập và sự giám sát kiểm tra, báo cáo của các thành viên Ban kiểm soát.

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 2022 về kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2021 như sau:

I. Đánh giá việc thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2021:

1. Về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2021:

Một số chỉ tiêu chính về kết quả hoạt động SXKD năm 2021 theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 031401/2022/BCKT-iCPA ngày 4/03/2022 về kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2021 do Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế thực hiện, cụ thể như sau:

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2021			Ghi chú
			KH	TH	HT%	
1	**Sản lượng điện**					
-	Sản lượng điện đầu cực	10^6kWh	149,8	157,05		
-	Sản lượng điện thương phẩm	10^6kWh	148,2	155,24	105%	
2	**Tổng Doanh thu (gồm thuế Tài nguyên, Phí DVMTR, doanh thu khác)**	**10^6đồng**	**172.323**	**181.574**	**105,4%**	

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2021			Ghi chú
			KH	TH	HT%	
-	Doanh thu từ sản xuất điện năng	10^6đồng	150.074	156.292	104,1%	
-	Doanh thu khác	10^6đồng	3.103	2.492	80,3%	
-	Thuế Tài nguyên, Phí DVMTR	10^6đồng	19.146	22.790	119%	
3	**Chi phí SXKD**	**10^6đồng**	**141.220**	**143.299**	**101,5%**	
	Trong đó:					
-	Chi phí khấu hao	10^6đồng	53.984	54.676		
-	Chi phí lãi vay	10^6đồng	38.666	36.678		
4	**Lợi nhuận sau thuế**	**10^6đồng**	**29.548**	**36.094**	**122,2%**	
5	**Nộp Ngân sách Nhà nước**	**10^6đồng**	**39.116**	**38.400**	**98,2%**	

Ghi chú:

- Kế hoạch năm 2021 được lấy theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 ngày 29/4/2021.
- Cột thực hiện: Được lấy theo số liệu trong Báo cáo kiểm toán độc lập.

Năm 2021, sản lượng điện thương phẩm vượt 5% so với kế hoạch, nhờ vậy doanh thu từ sản xuất điện năng vượt 5%, tương ứng với 9,25 tỷ đồng so với kế hoạch. Chi phí sản xuất kinh doanh được Ban lãnh đạo quản lý khá tốt nên chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế đạt 122% so với kế hoạch đề ra.

2. Chi trả tiền lương, thù lao của HĐQT, Ban kiểm soát năm 2021:

Công ty chưa thực hiện chi trả thù lao HĐQT, Ban Kiểm soát năm 2021 theo kế hoạch được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 thông qua, chi tiết như bảng kê dưới đây:

STT	Nội dung	Số lượng	Thù lao 1 tháng (Đvt: đồng)	Tổng thù lao năm 2021 (Đvt: đồng)
I	**Hội đồng quản trị**	**5**	**22.000.000**	**264.000.000**
1	Chủ tịch HĐQT	1	6.000.000	72.000.000
2	Thành viên HĐQT	4	16.000.000	192.000.000
II	**Ban kiểm soát**	**3**	**10.000.000**	**120.000.000**
1	Trưởng Ban kiểm soát	1	4.000.000	48.000.000
2	Thành viên Ban kiểm soát	2	6.000.000	72.000.000
III	**Thư ký**	**1**	**2.000.000**	**24.000.000**
Tổng cộng			**34.000.000**	**408.000.000**

Ghi chú: Thù lao sẽ được chi trả cho HĐQT và Ban kiểm soát sau khi được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 thông qua.

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

- Số liệu theo Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế :

ĐVT: Triệu đồng

TÀI SẢN		31/12/2020	31/12/2021	Thay đổi
A.	**TÀI SẢN NGẮN HẠN**	**66.531**	**77.128**	**10.597**
I.	**Tiền và các khoản tương đương tiền**	**23.511**	**42.833**	**19.322**
II.	**Đầu tư tài chính ngắn hạn**	**0**	**0**	**0**
III.	**Các khoản phải thu ngắn hạn**	**42.820**	**34.100**	**(8.720)**
IV.	**Hàng tồn kho**	**46**	**46**	**0**
V.	**Tài sản ngắn hạn khác**	**154**	**148**	**(6)**
B.	**TÀI SẢN DÀI HẠN**	**724.019**	**666.872**	**(57.147)**
I.	**Các khoản phải thu dài hạn**	**49**	**49**	**0**
II.	**Tài sản cố định**	**709.230**	**654.633**	**(54.597)**
-	*Nguyên giá*	*1.158.556*	*1.158.636*	**80**
-	*Giá trị hao mòn luỹ kế*	*(449.326)*	*(504.002)*	**(54.676)**
III.	**Bất động sản đầu tư**	**0**	**0**	**0**
IV.	**Tài sản dở dang dài hạn**	**2.076**	**0**	**(2.076)**
V.	**Đầu tư tài chính dài hạn**	**3.221**	**3.221**	**0**
VI.	**Tài sản dài hạn khác**	**9.443**	**8.968**	**(475)**
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		**790.551**	**744.001**	**(46.550)**
NGUỒN VỐN		**31/12/2020**	**31/12/2021**	**Thay đổi**
C.	**NỢ PHẢI TRẢ**	**892.716**	**810.073**	**(82.643)**
I.	**Nợ ngắn hạn**	**504.194**	**467.870**	**(36.324)**
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	63.826	41.133	**(22.693)**
2.	Phải trả ngắn hạn khác	407.324	394.193	**(13.131)**
3.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	33.044	32.544	**(500)**
II.	**Nợ dài hạn**	**388.522**	**342.204**	**(46.318)**
1.	Phải trả dài hạn khác	1.250	1.250	**0**
2.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	368.245	323.829	**(44.416)**
3.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	19.027	17.125	**(1.902)**
D.	**VỐN CHỦ SỞ HỮU**	**(102.166)**	**(102.166)**	**0**
I.	**Vốn chủ sở hữu**	**(102.166)**	**(102.166)**	**0**
1.	Vốn góp chủ sở hữu	152.460	152.460	**0**
2.	Thặng dư vốn cổ phần	(242)	(242)	**0**
3.	Cổ phiếu quỹ	(1.513)	(1.513)	**0**
4.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ khác	(252.871)	(216.777)	**36.094**
II.	**Nguồn kinh phí và quỹ khác**	**0**	**0**	**0**
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		**790.551**	**744.001**	**(46.550)**

<u>Ghi chú:</u>

- Cột 31/12/2020 được lấy số liệu từ Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế

Báo cáo kiểm toán đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan các nội dung chính sau:

+ Chưa thu thập đầy đủ đối chiếu công nợ các khoản phải trả người bán và trả trước cho người bán;

+ Chưa ghi nhận khoản lãi vay phải trả từ ngày 01/01/2019 đến 30/11/2021 đối với khoản nợ gốc vay và nợ phải trả Tổng Công ty Sông Đà, số tiền 3.742.480.109 đồng;

+ Chưa trích lập dự phòng khoản đầu tư tài chính dài hạn, số tiền 1.680.590.623 đồng đối với khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Xây lắp Sông Đà - Hoàng Liên.

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:

- Ban Kiểm soát đã tham gia đầy đủ các phiên họp của HĐQT được tổ chức trong năm 2021.

- Ban Kiểm soát được HĐQT, Ban giám đốc Công ty cung cấp đầy đủ các thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành và hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty phục vụ công việc kiểm soát của Ban Kiểm soát.

IV. Một số hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2021:

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 2021 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 ĐHĐCĐ 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.

V. Nhận xét, kiến nghị:

1. Công tác tài chính:

Theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán của Công ty, tính đến ngày 31/12/2021, Công ty đã âm vốn chủ sở hữu 66,072 tỷ đồng, lỗ lũy kế 216,777 tỷ đồng. Vấn đề này đã được nhấn mạnh trong Báo cáo kiểm toán năm 2021. Để có thể nhanh chóng cải

thiện tình hình tài chính của Công ty, Ban kiểm toán kính đề nghị Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty xem xét và 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 huy động bổ sung nguồn vốn cho Công ty nhằm thanh toán một phần các khoản nợ vay ngân hàng có lãi suất cao và trả nợ cho các nhà thầu đã quá hạn để tránh bị kiện tụng ảnh hưởng nghiêm trọng tới hoạt động Sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Thuyết phục cổ đông lớn, đặc biệt là Tổng công ty Sông Đà đồng ý tăng vốn theo phương án đã được Hội đồng quản trị Công ty xây dựng và trình tại Đại hội đồng cổ đông 2022; Tiếp tục nghiên cứu phương án tăng vốn góp của chủ sở hữu lên 420 tỷ theo đúng đăng ký kinh doanh để tránh bị trừ chi phí lãi vay tương ứng với phần vốn điều lệ đang bị góp thiếu;
- Chủ động làm việc với các tổ chức tín dụng (BIDV - CN Lào Cai và PvcomBank - CN Hà Nội) để giảm lãi suất cho khoản tiền vay còn lại của Công ty;
- Thu hồi ngay các khoản cho các Cổ đông và đơn vị liên quan vay vốn gồm: Công ty Cổ phần Đầu tư An Xuân và Công ty Cổ phần phát triển điện Đông Dương. Đồng thời hạn chế tới mức tối đa việc cho các đơn vị có liên quan vay vốn để tránh vi phạm Điều 293 Nghị định 155/2020/NĐ-CP về Giao dịch với cổ đông, người quản lý doanh nghiệp và người có liên quan của các đối tượng này;
- Tập trung làm việc với các bên liên quan đảm bảo quyền lợi của Công ty và thu hồi các chi phí bồi hoàn từ Công ty TNHH MTV Thủy điện Sa Pa;
- Bán cổ phiếu quỹ để bổ sung nguồn vốn phục vụ hoạt động sản xuất của Công ty;
- Đẩy mạnh công tác kiểm tra kiểm soát và tuân thủ quy định luật giảm thiểu các khoản phạt vi phạm hành chính, truy thu thuế.

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

- Công ty đã thực hiện ghi chép các nghiệp vụ phát sinh và lưu trữ sổ sách chứng từ kế toán một cách khoa học, tuân thủ theo Luật Kế toán và các quy định hiện hành. Đề nghị bộ phận kế toán tiếp tục cập nhật các quy định mới của Pháp luật về Kế toán, thuế để thực hiện công tác kế toán một cách hiệu quả, đảm bảo cung cấp thông tin kịp thời phục vụ công tác quản trị và công bố thông tin của Công ty;

- Đề nghị Công ty phối hợp với Kiểm toán viên để thực hiện đối chiếu, xác nhận công nợ hoặc các thủ tục thay thế theo yêu cầu của Kiểm toán viên. Việc kiểm toán đưa ra ý kiến ngoại trừ sẽ ảnh hưởng nhiều đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cũng như quyền lợi và lợi ích của các Cổ đông.

3. Các vấn đề khác:

- 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;

- Trích lập dự phòng đầy đủ chi phí theo ý kiến của Kiểm toán được nêu tại báo cáo kiểm toán 2021 của Công ty;

VI. Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2022:

- Xem xét, thẩm định báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính Quý, năm của Công ty năm 2022;
- Lập báo cáo của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022; Báo cáo kết quả của Ban Kiểm soát năm 2021 và phương hướng, kế hoạch hoạt động năm 2022;
- 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 Sử Pán 2 và kế hoạch làm việc của Ban Kiểm soát năm 2022.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:
- Đại hội đồng cổ đông;
- HĐQT Công ty;
- Ban TGĐ Công ty;
- Các TV BKS;
- Lưu BKS, VP Cty.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

Đỗ Anh Thái