

Số: 01/BC - BKS

Hà Nội, ngày 06 tháng 04 năm 2019

**Báo cáo của Ban kiểm soát
Về Kết quả Hoạt động và thẩm định năm 2018**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà 7

- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Sông Đà 7;
- Căn cứ báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC và kết quả các kỳ kiểm tra, kiểm soát trên cơ sở các tài liệu liên quan đến quá trình hoạt động quản lý điều hành và sản xuất kinh doanh năm 2018 của công ty;

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo quy định Điều lệ công ty, Ban kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà 7 báo cáo trước Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 kết quả giám sát công tác điều hành, quản lý của Hội đồng quản trị, tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty năm 2018 như sau:

I. Kết quả hoạt động kiểm tra và giám sát năm 2018

1. Hoạt động của Ban kiểm soát

Năm 2018, hoạt động của Ban kiểm soát đã triển khai thực hiện theo chương trình, kế hoạch đã lập: Tham dự đầy đủ các phiên họp thường kỳ của Hội đồng quản trị (HĐQT) để tham gia góp ý hoàn thiện các quy chế quản lý nội bộ, các nghị quyết của HĐQT và việc thực hiện Nghị quyết của ĐHCĐ thường niên cũng như các vấn đề liên quan đến quản lý điều hành công ty. Ban kiểm soát thực hiện công tác kiểm tra các Báo cáo tài chính tương ứng với các kỳ kết thúc và đã có báo cáo kết quả kiểm tra, kiểm soát cùng các đề xuất kiến nghị với HĐQT và Ban giám đốc để có biện pháp giải quyết trong quá trình tổ chức quản lý, điều hành hoạt động SXKD của công ty. Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm đã thực hiện kiểm soát theo đúng Điều lệ công ty, tuân thủ các quy định trong Luật Doanh nghiệp

Trong năm qua Ban kiểm soát chưa nhận được đơn thư yêu cầu hay khiếu nại của cổ đông hoặc nhóm cổ đông (có tỷ lệ và thời gian sở hữu cổ phần theo quy định tại Điều lệ công ty) có liên quan đến hoạt động quản lý điều hành và SXKD của công ty.

2. Kết quả giám sát hoạt động của bộ máy điều hành và SXKD

2.1. Công tác giám sát hoạt động quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị và Ban giám đốc công ty

Trong năm 2018, công tác quản lý và điều hành Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và cán bộ quản lý khác về cơ bản đã thực hiện quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy định của Luật doanh nghiệp, pháp luật có liên quan, Điều lệ công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, cụ thể:

- Các phiên họp của HĐQT đều thực hiện đúng quy trình của pháp luật và Điều lệ công ty. Các cuộc họp HĐQT có số thành viên dự họp đảm bảo theo đúng quy định. Số phiên họp của HĐQT đảm bảo tối thiểu mỗi quý 1 lần và nhiều phiên họp đột xuất để giải quyết việc cấp bách đáp ứng yêu cầu cho hoạt động SXKD.

- Các nghị quyết, quyết định của HĐQT ban hành đúng với chức năng và quyền hạn, đều thể hiện đúng theo định hướng chiến lược phát triển, nghị quyết của ĐHĐCĐ và Điều lệ công ty.

- Nghị quyết ĐHĐCĐ và nghị quyết HĐQT được Ban giám đốc công ty tổ chức triển khai cụ thể đối với từng phòng ban trong Công ty, từng đơn vị, đồng thời tiến hành kiểm tra, giám sát chặt chẽ, do vậy mọi vướng mắc phát sinh trong quá trình thực hiện luôn được tháo gỡ và giải quyết kịp thời.

Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo đánh giá công tác quản lý điều hành Công ty năm 2018 của Hội đồng quản trị và Ban giám đốc công ty.

2.2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh: (số liệu một số chỉ tiêu chính theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán)

Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2018	Thực hiện năm 2018	Ghi chú
Giá trị SXKD	Tỷ đ	43,2	50,7	
Doanh thu	Tỷ đ	101	72,6	
Các khoản nộp Nhà nước	Tỷ đ	4,9	7,6	
Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đ	-5.2	1.03	
Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đ	-5.2	1.03	
Thu nhập CBCNV/tháng	BQ/1 Tr. đ	6,5	8,0	

2.3. Thực hiện các nội dung khác của Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2018

- Công ty chưa thực hiện Phương án trả thù lao và quyết toán việc chi trả thù lao cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2018 (thực hiện đúng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018).

- Công ty đã lựa chọn và ký hợp đồng với Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC để thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty (thực hiện đúng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018).

3. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2018

Ban kiểm soát đã tiến hành thẩm định báo cáo tài chính gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính 2018 của công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC Sau khi xem xét, thẩm tra Ban kiểm soát có nhận xét như sau

- Năm 2018, Công ty đã lập và trình bày báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định hiện hành. Việc tổ chức công tác tài chính kế toán, thực hiện hạch toán kế toán, việc lựa chọn và áp dụng các chính sách kế toán thích hợp và nhất quán, phù hợp với đặc điểm hoạt động SXKD và yêu cầu quản lý của công ty. Lập báo cáo tài chính đầy đủ hàng quý, phản ánh đầy đủ, trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của công ty trong năm.

- Ban kiểm soát hoàn toàn đồng ý với Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC. Báo cáo tài chính năm 2018 đã phản ánh đầy đủ tình hình tài chính của công ty trong năm 2018.

- Ban kiểm soát thống nhất với các nội dung của Báo cáo tài chính năm 2018 đã được Ban giám đốc và Phòng Tài chính kế toán lập. Ban kiểm soát xác định các số liệu tài chính được đưa ra trong báo cáo của HĐQT trình ĐHCĐ là thể hiện trung thực, phản ánh đầy đủ tình hình tài chính hiện tại của công ty.

4. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu của Công ty tại thời điểm 31/12/2018 (Báo cáo tài chính đã được kiểm toán):

ĐVT: đồng

T T	Chỉ tiêu	ĐVT	Số cuối năm	Số đầu năm
I	Tài sản ngắn hạn	Đồng	190.717.534.200	308.510.878.324
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	Đồng	130.246.402	973.534.794
2	Các khoản phải thu ngắn hạn	Đồng	160.259.804.583	255.966.189.107

T T	Chỉ tiêu	ĐVT	Số cuối năm	Số đầu năm
3	Hàng tồn kho	Đồng	29.228.604.712	47.601.181.371
4	Tài sản ngắn hạn khác	Đồng	1.098.878.503	3.969.973.052
II	Tài sản dài hạn	Đồng	65.173.446.694	87.686.053.130
1	Các khoản phải thu dài hạn	Đồng		
2	Tài sản cố định	Đồng	241.344.946	250.202.281
3	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Đồng		
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Đồng	44.363.359.635	66.066.656.657
5	Tài sản dài hạn khác	Đồng	20.568.742.113	21.369.194.192
	Tổng cộng tài sản	Đồng	255.890.980.894	396.196.931.454
I	Nợ phải trả	Đồng	135.792.562.204	277.132.000.130
1	Nợ ngắn hạn	Đồng	132.602.581.204	273.942.019.130
2	Nợ dài hạn	Đồng	3.189.981.000	3.189.981.000
II	Nguồn vốn chủ sở hữu	Đồng	120.098.418.690	119.064.931.324
1	Vốn chủ sở hữu	Đồng	120.098.418.690	119.064.931.324
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Đồng	106.000.000.000	106.000.000.000
	- Quỹ đầu tư phát triển	Đồng	13.064.931.325	30.660.834.008
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đồng	1.033.487.365	-17.595.902.684
	Tổng cộng nguồn vốn	Đồng	255.890.980.894	396.196.931.454

5. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản.

1	Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1.1	<i>Bố trí cơ cấu tài sản</i>		
	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	75%	78%
	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	25%	22%
1.2	<i>Bố trí cơ cấu nguồn vốn</i>		
	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	53%	70%
	Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	47%	30%
2	Khả năng thanh toán	Cuối kỳ	Đầu kỳ
2.1	Khả năng thanh toán tổng quát	1.88	1.43
2.2	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	1.43	1.11
2.3	Khả năng thanh toán nhanh	1.21	0.94
3	Tỷ suất sinh lời	Năm nay	Năm trước
3.1	Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần		
	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế TNDN trên doanh thu thuần	2%	-9%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế TNDN trên doanh thu thuần	2%	-9%
3.2	Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản		
	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế tndn trên tổng tài sản	0.4%	-4.4%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế tndn trên tổng tài sản	0.4%	-4.4%
3.3	Tỷ suất lợi nhuận/ vốn chủ sở hữu		
	Tỷ suất lợi nhuận trước Thuế TNDN/ vốn chủ sở hữu	0.9%	-14.8%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế TNDN / Vốn chủ sở hữu	0.9%	-14.8%

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán, Ban kiểm soát có một số nhận xét đánh giá như sau:

- Tổng tài sản của công ty (tương ứng với tổng nguồn vốn) tại ngày 31/12/2018 là 255,89 tỷ đồng, giảm 140,30 tỷ đồng so với cùng thời điểm năm 2017 cụ thể công nợ phải thu ngắn hạn thời điểm cuối năm giảm 90,7 tỷ đồng, Hàng tồn kho giảm 18,37 tỷ đồng, Giá trị đầu tư dài hạn giảm 21,7 tỷ đồng.

- Vốn chủ sở hữu của công ty tại ngày 31/12/2018 là 120 tỷ đồng, tăng 1,033 tỷ đồng so với cuối năm 2017 là do trong năm 2018 Công ty có lợi nhuận là 1,033 tỷ đồng.

- Khả năng thanh toán nợ , nợ ngắn hạn, thanh toán nhanh ại thời điểm cuối năm đều tăng so với đầu năm điều này cho thấy tình hình tài chính của Công ty đang thay đổi theo chiều hướng tích cực.

- Tổng nợ phải trả cuối năm giảm 141,3 tỷ đồng (100% giảm nợ ngắn hạn) trong đó phải trả người bán ngắn hạn giảm 44,9 tỷ đồng, người mua trả tiền trước giảm 15,2 tỷ đồng, thuế và các khoản phải nộp nhà nước giảm 6,4 tỷ đồng, chi phí phải trả ngắn hạn giảm 24,6 tỷ đồng, vay và nợ thuê tài chính giảm 46,2 tỷ đồng.

II. Nhận xét và kiến nghị

Năm 2018 thực hiện theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ – SĐ7-ĐHĐCĐ ngày 25/04/2017 về tiếp tục đánh giá lại giá trị và thanh lý khoản đầu tư tài chính dài hạn. Công ty CP Sông Đà 7 đã thực hiện trích lập các khoản dự phòng đầu tư tài chính là 18,9 tỷ đồng. Ghi nhận giảm vốn góp tại Công ty CP thủy điện Nậm He là 2,8 tỷ đồng.

Trong năm 2018 Công ty tập trung thu hồi vốn và quyết toán tại các công trình mà Công ty tham gia thi công như Công trình Thủy điện Lai Châu, thủy điện Bản Chát, Nậm Thi và giải quyết được những tồn đọng từ nhiều năm như hoàn thành hồ sơ và xuất hóa đơn tại khu đô thị Vườn cam. Giá trị Hàng tồn kho giảm từ 47,6 tỷ đồng tại thời điểm đầu năm xuống còn 29,2 tỷ đồng tại ngày 31/12/2018.

Do Công ty chủ yếu thi công trong lĩnh vực thủy điện nên việc chuyển sang lĩnh vực sản xuất kinh doanh mới gặp nhiều khó khăn. Công tác tìm kiếm việc làm mới chưa đạt kế hoạch đề ra. Công trình thủy điện Nậm Thi khối lượng thi công ít do là công trình nhỏ.

Trong năm 2018 Ban lãnh đạo Công ty đã quyết liệt tập trung đôn đốc bám sát Công tác quyết toán và thu hồi vốn tại các Công trình đơn vị thi công tuy nhiên do nhiều điều kiện khách quan nên vẫn chưa hoàn thành dứt điểm kế hoạch đề ra. Ban lãnh đạo và tập thể CBCNV công ty đã nỗ lực phấn đấu đảm bảo công việc cho CBCNV, duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh và thu nhập bình quân đạt trên 8 triệu đồng /người /tháng. Tuy vậy để khắc phục những hạn chế, tồn tại của năm 2018 và để đảm bảo hoàn thành mục tiêu, nhiệm vụ mà ĐHĐCĐ năm 2019 giao cho cùng với một số giải pháp đã được HĐQT và Ban giám đốc đưa ra, Ban kiểm soát có một số kiến nghị sau:

Công nợ phải thu tới thời điểm 31/12/2018 là 160 tỷ đồng trong đó lớn nhất là phải thu ngắn hạn của khách hàng là 157 tỷ đồng chủ yếu là Tổng công ty Sông Đà và các BDH trực thuộc tổng công ty Sông Đà là 128 tỷ đồng trong đó công nợ tới hạn là: 110 tỷ đồng. Giá trị dở dang tại Công trình Hồ Hồ là 3,5 tỷ đồng đã tồn tại nhiều năm. Ban kiểm soát đề nghị Ban giám đốc điều hành, và các đơn vị tập trung cao độ đẩy mạnh công tác thu vốn và hoàn thành nốt những hạng mục chưa quyết toán xong. Chỉ đạo kiểm tra rà soát lại toàn bộ các khối lượng dở dang, khoản công nợ phải thu (đặc biệt là các khoản nợ khó đòi) xác định rõ nguyên nhân, trách nhiệm để có biện pháp thu hồi vốn quyết liệt, hiệu quả hơn, nhằm giảm chi phí tài chính.

- Tiếp tục rà soát, bổ sung, xây dựng các quy chế quản lý, định mức hao phí để nâng cao hiệu quả công tác quản lý, hạ giá thành sản xuất. Giao kế hoạch chi tiết, cụ thể, giao khoán, đến chi nhánh xí nghiệp, đội trưởng thường xuyên kiểm tra, kiểm soát quá trình triển khai thực hiện.

- Định biên bộ máy cán bộ gián tiếp, triệt để tiết kiệm chi phí quản lý, thực hiện các giải pháp tiết kiệm chi phí trong toàn công ty

- Thực hiện thoái vốn các khoản đầu tư không thuộc ngành nghề kinh doanh chính, hoàn thành tái cấu trúc doanh nghiệp.

- Triệt để thực hiện công tác phân tích hoạt động kinh tế và hạch toán kinh doanh để làm cơ sở cho công tác kiểm tra, kiểm soát của Công ty, phát hiện những tồn tại, có biện pháp xử lý, điều chỉnh kịp thời.

III. Kế hoạch hoạt động năm 2019

- Xem xét phân tích công tác thực hiện kế hoạch, báo cáo tài chính, tình hình SXKD của Công ty và làm việc với HĐQT, Ban Giám đốc cùng các cán bộ quản lý.

- Tham gia tổ chức Đại hội cổ đông thường niên năm 2019

- Tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT và có các kiến nghị, đề xuất yêu cầu của Ban kiểm soát.

- Tham gia sửa đổi, bổ sung Điều lệ công ty, các quy định quy chế quản lý nội bộ phù hợp với điều kiện thực tế của công ty.

- Kiểm tra định kỳ hàng quý và đột xuất liên quan đến công tác tổ chức, thực hiện các quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT và Ban Giám đốc và theo từng nội dung, lĩnh vực của hoạt động SXKD.

- Thẩm định báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo tài chính cho mỗi kỳ kế toán năm của công ty sau khi đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán được ĐHĐCĐ thường niên nhất trí lựa chọn.

- Thu nhận các thông tin, trao đổi với cổ đông và xử lý các vấn đề theo yêu cầu của cổ đông.

Ngay sau khi có Nghị quyết ĐHĐCĐ, Ban kiểm soát sẽ lập kế hoạch thực hiện nhiệm vụ theo quy định của pháp luật và Điều lệ công ty.

Nơi nhận:

- Trình ĐH cổ đông
- HĐQT Công ty
- Lưu BKS, VP HĐQT

T/M BAN KIỂM SOÁT

Trưởng Ban



Đặng Việt Hùng