

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2015

## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông

Căn cứ:

- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển điện miền Bắc 2 (sau đây gọi tắt là Công ty);
- Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam (Deloitte);
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2014.

Ban Kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2014 của Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển điện miền Bắc 2 như sau:

### I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

#### 1. Các công tác đã thực hiện năm 2014

- Trong năm 2014, Ban Kiểm soát đã tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty.
- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty năm 2014, cụ thể:
  - Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc Công ty trong năm 2014 theo các quy định của pháp luật và của Công ty.
  - Tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Giám đốc Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của công ty trong năm.
  - Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2014 đối với HĐQT và Ban Giám đốc.
  - Thẩm tra các Báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam. Đồng thời, phối hợp với Kiểm



toán độc lập xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán và kiểm toán trọng yếu đến báo cáo tài chính; giám sát việc thực thi những kiến nghị do Công ty kiểm toán độc lập đưa ra.

- Năm 2014, Ban Kiểm soát đã phối hợp tốt với Hội đồng quản trị và Ban điều hành trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, thể hiện:
  - Ban Kiểm soát đã được mời tham dự đầy đủ, tham gia ý kiến tại cuộc họp định kỳ và bất thường của Hội đồng quản trị Công ty.
  - Ban Kiểm soát được cung cấp đầy đủ các thông tin tài liệu liên quan đến công tác quản lý, điều hành hoạt động, tình hình tài chính của Công ty (theo đề nghị của Ban Kiểm soát).

## **2. Kế hoạch định hướng năm 2015**

- Ban Kiểm soát sẽ tiếp tục thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.
- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát.

## **II. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị**

- Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ quý, năm (và bất thường) theo quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Hội đồng quản trị cũng đã thông qua nhiều quyết định bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản. Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật (và công ty), đáp ứng kịp thời với yêu cầu hoạt động của công ty trong năm.
- Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và Công ty. Trong năm 2014, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của công ty như sau:
  - Phê duyệt kế hoạch đấu thầu điều chỉnh dự án thủy điện Ngòi Phát. Ủy quyền cho Ông Ứng Hồng Vận – Giám đốc Công ty Nedi 2 triển khai các thủ tục lựa chọn nhà thầu và phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu một số hạng mục điều chỉnh của dự án. Phê duyệt dự toán bổ sung nguồn vốn cho một số hạng mục công trình.
  - Thông qua việc chào bán riêng lẻ cổ phiếu tăng vốn điều lệ: Xin ý kiến cổ đông bằng văn bản về bổ sung trong phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ (về đối tượng chào bán, phương án chào bán); thông qua danh sách lựa chọn đối tượng chào bán và kết quả đợt chào bán cổ phần riêng lẻ.



- Thành lập Nhà máy thủy điện Ngòi Phát trực thuộc Công ty CP Đầu tư và phát triển điện miền Bắc 2 từ 01/06/2014. Thông qua Quy chế tổ chức và hoạt động của Nhà máy, bổ nhiệm Ông Trần Đức Cường – giữ chức vụ Giám đốc nhà máy từ tháng 06/2014.
- Phê duyệt thay đổi vị trí xây dựng và điều chỉnh bổ sung XD11 – Trụ sở nhà điều hành và gói thầu XD17 – Đường vào nhà máy.
- Quyết định lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2014.
- Công tác tổ chức nhân sự: bổ nhiệm Ông Trần Vĩnh Hào giữ chức Phó Giám đốc Công ty từ 01/10/2014.
- Phê duyệt bổ sung quỹ lương 2014 để động viên CBCNV đã hoàn thành nhiệm vụ đưa Nhà máy thủy điện Ngòi Phát phát điện thương mại 03 tổ máy với công suất 72 MW.
- Và các Nghị quyết khác liên quan đến việc định hướng chỉ đạo của Hội đồng quản trị đối với Ban điều hành trong thực hiện nhiệm vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2014.
- Các công tác khác theo chức năng và thẩm quyền của Hội đồng quản trị.

### **III. Kết quả giám sát hoạt động của Ban Giám đốc**

- *Thực hiện thi công đầu tư dự án:* Dự án Thủy điện Ngòi Phát đã hoàn thành toàn bộ các hạng mục công trình xây dựng đưa vào sử dụng, hoà lưới điện quốc gia cả 03 tổ máy trong năm 2014. Công ty đã hoàn thành kế hoạch 2014 về giá trị sản lượng đã thực hiện. Giá trị sản lượng hoàn thành nghiệm thu ghi sổ kế toán năm 2014 là 518 tỷ đồng và lũy kế đến 31/12/2014 là 1.859 tỷ đồng.
- *Góp tăng vốn điều lệ cho Công ty:* năm 2014, cổ đông Tổng công ty Vinaconex đã góp vốn thêm 62 tỷ đồng, tăng vốn điều lệ của Công ty từ 353.296 triệu đồng lên 415.296 triệu đồng, đáp ứng nhu cầu vốn tự có cho giải ngân dự án.
- Trong năm, Công ty đã hoàn thành thương thảo giá bán điện với Tập đoàn điện lực Việt Nam với giá 905 đồng/KW
- *Đánh giá chung:* Năm 2014, Ban điều hành đã có nhiều nỗ lực, cố gắng vượt bậc để hoàn thành đầu tư và đưa Nhà máy thủy điện vào hoạt động. Tuy nhiên, Ban kiểm soát đánh giá công tác nghiệm thu, thanh quyết toán và giải ngân vẫn chậm.

### **IV. Thẩm định Báo cáo tài chính**

#### **1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính**

- Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Báo cáo tài chính năm 2014 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán Công ty niêm yết.
- Ý kiến của kiểm toán về Báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính năm 2014 đã phản ánh một cách trung thực, hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2014, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm 2014, phù hợp với chuẩn mực chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan.
- Các vấn đề Kiểm toán nhấn mạnh:
  - Công ty đang theo dõi trên Tài khoản 241 “Chi phí xây dựng cơ bản dở dang” và Tài khoản 242 “Chi phí trả trước dài hạn” các khoản chi phí cho công trình thủy điện Chu Linh – Cốc San, Sử Pán, Tà Thàng đã được Tổng công ty Vinaconex thực hiện đầu tư từ các năm trước và chuyển giao cho Công ty với số tiền tương ứng **6.187.676.701 đồng** và **2.938.961.039 đồng**. Hiện tại, các dự án này đã được UBND tỉnh Lào Cai chuyển giao cho chủ đầu tư khác. Công ty đang phối hợp cùng Tổng công ty, UBND tỉnh Lào Cai và chủ đầu tư để chuyển giao dự án và thu hồi các khoản chi phí đã đầu tư trước đây. Khi có quyết định chính thức của các bên, số liệu kế toán sẽ được điều chỉnh.
  - Công ty đã ghi nhận toàn bộ chi phí quản lý phát sinh trong năm 2014 là 22.398.340.241 đồng, số lũy kế đến 31/12/2014 là **85.948.177.029 đồng** vào giá trị các công trình đầu tư và phản ánh trên khoản mục “Chi phí xây dựng cơ bản dở dang” tại Bảng cân đối kế toán. Khi có phê duyệt quyết toán công trình, chi phí quản lý dự án được vốn hoá sẽ được điều chỉnh (nếu có).

## 2. Kết quả hoạt động năm 2014

Kết quả thực hiện đầu tư và giải ngân cho các dự án năm 2014 như sau:

### 2.1. Tình hình thực hiện các dự án đầu tư

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Tên dự án	Kế hoạch năm 2014 (Tỷ đồng)	Thực hiện năm 2014 (Tỷ đồng)	TH/KH năm 2014 (%)
<b>1. DA Thủy điện Ngòi Phát</b>	<b>452,76</b>	<b>497,01</b>	110%
- Xây dựng	244,92	243,77	100%
- Thiết bị	37,01	51,45	139%
- Chi phí khác	58,09	58,09	100%



- Dự phòng phí	33,19	29,6	89%
- Lãi vay trong thời gian XD	79,55	114,1	143%
<b>2.DA khu ĐTTM Thủy Hoa</b>	-	-	-

Dự án đã hoàn thành việc lắp đặt và hoà lưới điện quốc gia cả 03 tổ máy. Bắt đầu từ tháng 09/2014 đến tháng 12/2014, các tổ máy bắt đầu chạy thử.

### 2.2. Kết quả sản xuất thử năm 2014

Nhà máy thủy điện Ngòi Phát đã đi vào sản xuất thử từ tháng 9 đến tháng 12 năm 2014 với Kết quả như sau:

- Sản lượng sản xuất: 90.503.500 Kwh
- Doanh thu: 81.964 triệu đồng
- Chi phí SX thử: 8.094 triệu đồng
- Chênh lệch thu – chi: 73.869 triệu đồng

### 2.3. Góp vốn điều lệ của Công ty năm 2014

Đơn vị tính: Đồng

Tên cổ đông	Vốn góp 31/12/2013	Vốn góp năm 2014	Vốn góp 31/12/2014
1. Tổng công ty VINACONEX	255.000.007.633	62.000.000.000	317.000.007.633
2. Ngân hàng BIDV	13.083.250.000	-	13.083.250.000
3. Công ty VINA VICO	2.856.000.000	-	2.856.000.000
4. Công ty VIMECO	8.387.000.000	-	8.387.000.000
5. Cổ đông khác	73.970.250.000	-	73.970.250.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>353.296.507.633</b>	<b>62.000.000.000</b>	<b>415.296.507.633</b>

### 2.3 Một số chỉ tiêu tài chính trên BCTC năm 2014

- Các khoản phải thu khác tại ngày 31/12/2014 là 101.204 triệu đồng, trong đó lớn nhất là phải thu Công ty mua bán điện trong giai đoạn chạy thử số tiền là 98.160 triệu đồng.

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang tại ngày 31/12/2014 là 1.867 tỷ đồng, trong đó Thủy điện Ngòi Phát là 1.859 tỷ đồng. Đây là toàn bộ giá trị khối lượng đầu tư xây dựng Nhà máy đã được nghiệm thu. Nếu so với giá trị khối lượng hoàn thành theo

báo cáo của Ban điều hành là 2.062 tỷ đồng, thì giá trị chưa được nghiệm thu còn khoảng 200 tỷ đồng.

- Số dư vay ngắn hạn và dài hạn tại ngày 31/12/2014 tương ứng là 1.289 tỷ đồng và 121 tỷ đồng.

#### **V. Kiến nghị**

1. Đề nghị Hội đồng quản trị chỉ đạo Công ty lập và phê duyệt quyết toán dự án Thủy điện Ngòi Phát.

2. Đề nghị Hội đồng quản trị, Giám đốc chỉ đạo để Nhà máy thủy điện Ngòi phát sớm đi vào hoạt động ổn định đạt hiệu quả cao, đảm bảo nguồn vốn cho hoạt động kinh doanh và trả nợ cho Ngân hàng.

3. Đề nghị HĐQT chỉ đạo Ban điều hành nghiên cứu triển khai đầu tư xây dựng dự án Khu đô thị thương mại Thủy Hoa.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát đánh giá hoạt động của Công ty năm 2014

Kính mong, Đại hội đồng cổ đông năm 2014 xem xét, chấp thuận.

Trân trọng cảm ơn.

**TM. BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY**

**Trưởng Ban**



**Đặng Thanh Huân**