

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2018



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN CK -LM SÔNG ĐÀ

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo quy định Điều lệ công ty, Ban kiểm soát Công ty cổ phần Cơ khí lắp máy Sông Đà báo cáo trước Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 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 2017 như sau:

I. Kết quả hoạt động kiểm tra và giám sát năm 2017

1. Hoạt động của Ban kiểm soát

Năm 2017, 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 ĐHĐCĐ thường niên cũng như các vấn đề liên quan đến quản lý điều hành công ty.

+ Ban kiểm soát thực hiện công tác định kỳ 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. Các kiến nghị, đề xuất của Ban kiểm soát đã được HĐQT và Ban giám đốc ghi nhận và có biện pháp triển khai kịp thời.

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, nhìn chung với chức trách nhiệm vụ được giao Ban kiểm soát đã hoàn thành nhiệm vụ.

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 điều hành, quản lý 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 2017, 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 mỗi quý 1 lần để giải quyết việc cấp bách đáp ứng yêu cầu cho hoạt động SXKD với hình thức lấy ý kiến bằng văn bản.

- Các nghị quyết, quyết định của HĐQT ban hành đúng với chức năng và quyền hạn, đều thể hiện 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 công ty, từng đơn vị, đồng thời được tiến hành kiểm tra, giám sát do vậy mọi vướng mắc phát sinh trong quá trình thực hiện luôn được tháo gỡ và giải quyết kịp thời có hiệu quả.

- Trong năm 2017, Ban kiểm soát không phát hiện thiếu sót hay tổn thất nào trong công tác quản lý, điều hành và hoạt động SXKD của công ty.

Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo đánh giá công tác quản lý điều hành Công ty năm 2017 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 2017	Thực hiện năm 2017	Tỷ lệ hoàn thành (%)	Ghi chú
Giá trị SXKD	Tr.đ	288.000	175.842	61%	
Doanh thu	Tr.đ	320.977	168.865	53%	
Các khoản đã nộp NN	Tr.đ	16.956	4.999	29.5%	
Lợi nhuận trước thuế	Tr.đ	7.061	2.005	28.4%	
Thu nhập BQ/1 CBCNV	Ng.đ	85.8	71.4	83.2%	

2.3. Thực hiện các nội dung khác của Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2017

- Công ty đã thực hiện Phương án trả thù lao và quyết toán việc chi trả thù lao cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2017 (thực hiện đúng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017).

- Công ty đã lựa chọn và ký hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C để thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty (thực hiện đúng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017).

3. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2017

Ban kiểm soát đã tiến hành thẩm định báo cáo tài chính gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, 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 2017 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C, xem xét các hồ sơ kiểm kê tài sản công nợ đến thời điểm 31/12/2017. Sau khi xem xét, thẩm tra Ban kiểm soát có nhận xét như sau:

- Năm 2017, 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 có liên quan hiện hành. Tổ chức công tác tài chính kế toán, thực hiện hạch toán kế toán, 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, năm 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 nhất trí với Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C. Báo cáo tài chính năm 2017 đã phản ánh đầy đủ tình hình tài chính của Công ty trong năm 2017.

- Ban kiểm soát thống nhất với các nội dung của Báo cáo tài chính năm 2017 đã được Công ty 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 31/12/2017 (Báo cáo tài chính đã được kiểm toán):

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Số cuối năm	Số đầu năm
I	Tài sản ngắn hạn	1.000đ	675.582.545	698.154.889
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	1.000đ	1.168.402	2.130.292
2	Đầu tư tài chính ngắn hạn khác	1.000đ		3.570.000
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	1.000đ	471.662.812	482.832.828
4	Hàng tồn kho	1.000đ	188.441.622	199.853.427
5	Tài sản ngắn hạn khác	1.000đ	14.309.709	9.719.301
II	Tài sản dài hạn	1.000đ	104.646.919	124.590.185
1	Các khoản phải thu dài hạn	1.000đ	72.000	72.000
2	Tài sản cố định	1.000đ	8.712.362	14.081.065
3	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	1.000đ	87.856.225	101.880.064
4	Tài sản dở dang dài hạn	1.000đ	736.992	1.041.992
5	Tài sản dài hạn khác	1.000đ	7.269.339	7.515.063
	Tổng cộng tài sản	1.000đ	780.229.463	822.745.074
I	Nợ phải trả	1.000đ	628.791.090	671.915.431
1	Nợ ngắn hạn	1.000đ	628.728.165	671.852.506
2	Nợ dài hạn	1.000đ	62.695	62.925
II	Nguồn vốn chủ sở hữu	1.000đ	151.438.373	150.829.643
1	Vốn chủ sở hữu	1.000đ	151.438.373	150.829.643
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.000đ	83.536.200	83.536.200

24057
 NG TY
 PHẦN
 - LẬP M
 NG ĐÀ
 PHỔ H

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Số cuối năm	Số đầu năm
	- Thặng dư vốn cổ phần	1.000đ	11.927.177	11.927.177
	- Quỹ đầu tư phát triển	1.000đ	42.233.038	42.092.739
	- Quỹ dự phòng tài chính	1.000đ		
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	1.000đ	13.741.958	13.273.527
2	Nguồn kinh phí, quỹ khác	1.000đ		
	Tổng cộng nguồn vốn	1.000đ	780.229.463	822.745.074

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán, Ban kiểm soát có một số nhận xét đánh giá như sau:

- Tổng các khoản phải thu ngắn hạn vẫn còn rất lớn, 471 tỷ, trong đó số phải thu của khách hàng ở mức cao tại ngày 31/12/2017 là 389 tỷ đồng, số công nợ này cùng đã giảm hơn so với số phải thu khách hàng đầu năm (số đầu năm 2017 là 394 tỷ đồng) dẫn tới chi phí tài chính và chi phí khác cao điều này cũng ảnh hưởng không nhỏ đến cân đối dòng tiền của đơn vị, đơn vị cần phải tiếp tục cơ cấu lại nguồn lực tài chính, giải quyết dứt điểm các khoản công nợ kéo dài và giảm nợ vay, giảm chi phí tài chính; các khoản nợ phải thu đã được đối chiếu đầy đủ.

- Hàng tồn kho đến ngày 31/12/2017 là 188 tỷ đồng (giảm 12 tỷ đồng so với đầu năm), mặc dù Công ty đã tích cực trong công tác nghiệm thu thanh toán và thu hồi công nợ nhưng do chủ đầu tư thiếu vốn thanh toán nên giá trị khối lượng dở dang và công nợ phải thu của các công trình còn rất lớn, làm tăng chi phí tài chính, giảm lợi nhuận ảnh hưởng đến hiệu quả kinh doanh của đơn vị.

- Tỷ lệ giá vốn hàng bán trên doanh thu bán hàng thuần năm 2017 chiếm 75.4% (122.7 tỷ/162.8 tỷ) so với năm 2016(năm 2016 là 310.3 tỷ/353.7 tỷ chiếm 87.7%) giảm không đáng kể. Qua đây cho thấy công tác quản lý giá và công tác tổ chức sản xuất thi công cần quan tâm và chặt chẽ hơn nữa.

- Tỷ lệ chi phí lãi vay trên doanh thu thuần chiếm 14.1% (23, tỷ/162.8 tỷ) tăng nhiều so với năm 2016 là 6.2%(22 tỷ/353.7 tỷ).

- Tỷ lệ chi phí quản lý doanh nghiệp trên doanh thu thuần chiếm 12.29 % (20 tỷ/162,8 tỷ) cao hơn rất nhiều so với năm 2016 là 5,88%(20,8 tỷ/353,7 tỷ)

- Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2017 là 4,15 lần (*cao hơn so với hệ số nợ bình quân trong ngành(3,0 lần)*), hệ số nợ của Công ty khá cao, điều này cho thấy công ty vẫn có nhiều tiềm ẩn rủi ro về tài chính.

- Về công tác đầu tư:

+ Đối với dự án thủy điện Bắc Giang 1 đơn vị đã chuyển nhượng toàn bộ phần vốn của các cổ đông đã đăng ký nhưng chưa góp hết tại Công ty cổ phần năng lượng Someco 1 cho Công ty cổ phần thủy điện Đông Bắc để tiếp tục triển khai dự án Thủy điện Bắc Giang 1. Cho đến nay dự án đã triển khai lại dự kiến hoàn thành và phát điện vào tháng 10 năm 2018.

+ Dự án thủy điện Nậm Ly 1 đã đưa nhà máy đi vào vận hành và phát điện thương mại từ tháng 11/2017 đạt 94% công suất thiết kế.

II. Nhận xét và kiến nghị:

Trong năm 2017 tình hình tài chính của Công ty tiếp tục gặp nhiều khó khăn, khối lượng công việc và các công trình thi công giảm sút, ít việc làm điều này đã ảnh hưởng đến hầu hết các chỉ tiêu kinh tế trong năm không đạt kế hoạch đã đề ra như: Sản lượng, doanh thu, lợi nhuận. Bên cạnh đó một số công trình vẫn có công nợ lớn tồn đọng lâu năm không thu hồi được do nhiều chủ đầu tư thiếu vốn như công trình Thủy điện Sử Pán 2, Thủy điện Xekaman3, Thủy điện Xekaman1...

Mặc dù năm 2017 còn nhiều khó khăn nhưng với kết quả hoạt động SXKD đạt được trong năm 2017 đã cho thấy được sự nỗ lực phấn đấu của Ban lãnh đạo và tập thể CBCNV công ty. Tuy vậy để khắc phục những hạn chế, tồn tại của năm 2017 và để đảm bảo hoàn thành mục tiêu, nhiệm vụ mà ĐHĐCĐ năm 2018 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:

- Đề nghị HĐQT, Ban giám đốc, và các đơn vị tập trung trọng tâm cho công tác tiếp thị đấu thầu tìm kiếm việc làm, có biện pháp thu hồi vốn quyết liệt, hiệu quả hơn; chú trọng hơn nữa trong công tác xây dựng giá thành và quyết toán giá thành các công trình chuẩn bị thi công, thực hiện công tác quyết toán dứt điểm các công trình đã thi công xong còn giá trị dở dang chưa quyết toán đến 31/12/2017.

- Về công tác đầu tư: tiếp tục rà soát lại các dự án đầu tư của các Công ty con, tìm kiếm đối tác tham gia góp vốn, hoặc chuyển nhượng dự án.

- Tiếp tục rà soát, bổ sung, xây dựng các quy chế quản lý và ban hành kịp thời, để nâng cao hiệu quả công tác quản lý và phù hợp với tình hình thực tiễn hoạt động của Công ty.

- Thực hiện các giải pháp hạ giá thành sản phẩm: xây dựng biện pháp tổ chức thi công, quản lý khối lượng, quản lý giá cả vật tư đầu vào...

- Triệt để thực hiện công tác phân tích hoạt động kinh tế và hạch toán kinh doanh, xây dựng và giao khoán kế hoạch giá thành đảm bảo kinh doanh hiệu quả đồng thời 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 2018

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

- Tiếp tục tham gia sửa đổi, bổ sung các quy định quy chế quản lý nội bộ sao cho phù hợp với quy định của pháp luật và tình hình 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 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, giao tiếp 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:

- Như kính gửi;
- HĐQT Công ty;
- TV BKS Công ty;
- Lưu BKS, TK HĐQT.

T/M BAN KIỂM SOÁT
Trưởng Ban



Nguyễn Đình Thiện