

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT
Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Phát Triển Năng Lượng Sơn Hà

Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Sơn Hà xin báo cáo tình hình và kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2020 với các nội dung chính như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

Ban Kiểm soát đã tiến hành hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh Nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Kế Toán và các văn bản pháp quy có liên quan; kiểm tra giám sát việc chấp hành Điều lệ, Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2020 của Công ty, cụ thể:

- Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc về quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty; Kiểm soát nội dung, trình tự, thủ tục ban hành các văn bản quy định về công tác quản trị doanh nghiệp;
- Kiểm tra, đánh giá việc xây dựng và thực hiện các Quy trình nghiệp vụ trọng yếu của Công ty, nhằm phát hiện những rủi ro hoặc những thiếu sót và kiến nghị các giải pháp khắc phục;
- Giám sát Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc trong việc tổ chức thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;
- Kiểm tra, giám sát các Báo cáo tài chính hàng quý nhằm đánh giá tính hợp lý của các số liệu tài chính, 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 ban lãnh đạo công ty thực thi những kiến nghị do Kiểm toán đưa ra;
- Giám sát việc thực thi pháp luật của Công ty.

II. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc

1. Nghị quyết của HĐQT năm 2020

Stt No.	Số nghị quyết	Ngày	Nội dung
------------	---------------	------	----------

1	Số 02/2020/NQ-HĐQT-SHE	04/03/2020	Triệu tập Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020
2	Số 05/2020/NQ-HĐQT-SHE	31/05/2020	Thay đổi triệu tập Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020
3	Số 23/2020/NQ-HĐQT-SHE	15/06/2020	Triển khai thực hiện phương án phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn CSH, chi trả cổ tức năm 2019 còn lại bằng tiền
4	Số 26/2020/NQ-HĐQT-SHE	15/06/2020	Triển khai thực hiện phương án phát hành cổ phiếu thưởng cho CBCNV theo chương trình lựa chọn cho người lao động
5	Số 29/2020/NQ-HĐQT-SHE	01/08/2020	Bổ nhiệm ông Đinh Đức Tuấn giữ chức vụ Phó giám đốc công ty
6	Số 31/2020/NQ-HĐQT-SHE	11/09/2020	Vay vốn, sử dụng tài sản làm biện pháp bảo đảm tại NH TMCP ĐT&PTVN- CN Thanh Xuân
7	Số 32/2020/NQ-HĐQT-SHE	08/10/2020	Vay vốn, sử dụng tài sản làm biện pháp bảo đảm tại NH TMCP Công thương VN- CN Nghệ An
8	Số 34/2020/NQ-HĐQT-SHE	28/12/2020	Vay vốn, sử dụng tài sản làm biện pháp bảo đảm tại NH TMCP ĐTPTVN- CN Thanh Xuân

2. Đánh giá việc họp HĐQT, thực hiện các nghị quyết của HĐQT

- Các cuộc họp của Hội đồng Quản trị được triệu tập và tổ chức đúng theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ và Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty;
- Các Biên bản họp Hội đồng Quản trị phản ánh đầy đủ nội dung cuộc họp, ý kiến của các thành viên và được lập theo đúng quy định;
- Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị, Chủ tịch Hội đồng Quản trị đều được ban hành đúng trình tự, thủ tục, phù hợp với quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;

- Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Chủ tịch Hội đồng quản trị đều được Công ty thực hiện theo thời gian và quy định của Pháp luật.

3. Đánh giá hoạt động của HĐQT và Ban giám đốc

- Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã tuân thủ các quy định của Pháp luật trong công tác quản lý, điều hành các hoạt động kinh doanh của Công ty. Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định của Luật Doanh Nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Kế toán, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;
- Các quyết định của Hội đồng Quản trị, Chủ tịch Hội đồng Quản trị đều tập trung tương đối chủ yếu vào việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2020, chỉ đạo hoạt động kinh doanh, được ban hành kịp thời đáp ứng được yêu cầu quản trị, tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động điều hành kinh doanh của Ban Giám đốc;
- Căn cứ Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã tương đối bám sát tình hình kinh tế, thị trường chứng khoán, điều hành linh hoạt hoạt động kinh doanh của Công ty, kịp thời thực hiện việc điều chỉnh Cơ cấu bộ máy quản lý kinh doanh, nhân sự của Công ty phù hợp với diễn biến của thị trường Chứng khoán để tiết kiệm chi phí, duy trì hoạt động kinh doanh ở quy mô phù hợp;
- Các quyết định của Ban Giám đốc về điều hành hoạt động kinh doanh phù hợp với tình hình và diễn biến của thị trường;
- Ban Giám đốc đã chấp hành đầy đủ và nghiêm túc quy định của Pháp luật, các quy định của Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước, các Sở Giao dịch chứng khoán về chế độ báo cáo và công bố thông tin.

III. Về việc thẩm định Báo cáo tài chính năm 2020

1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020

- Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty được lập theo các 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.
- Các Báo cáo tài chính năm 2020 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết.
- Ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty: “Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm

2020, 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 với các 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”.

- BKS đã xem xét Báo cáo tài chính năm 2020 - báo cáo đã thể hiện đầy đủ, rõ ràng và phản ánh trung thực tình hình tài chính của công ty.

2. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản Công ty đã thực hiện trong năm 2020 như sau:

Bảng Cân đối kế toán tóm tắt năm 2020

Đơn vị tính: đồng

STT	Nội dung	Số cuối kỳ 31/12/2020	Số đầu kỳ (01/01/2020)	Số cuối kỳ Tỷ lệ trên tổng TS- NV (%)	Số đầu kỳ Tỷ lệ trên tổng TS- NV (%)
1	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	193.495.221.564	118.524.161.982		
1.1	Tài sản ngắn hạn	161.358.242.527	112.863.394.975	83,39%	95,22%
1.2	Tài sản dài hạn	32.136.979.037	5.660.767.007	16,61%	4,78%
2	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	193.495.221.564	118.524.161.982		
2.1	Nợ phải trả	100.756.369.782	41.836.631.676	52,07%	35,30%
2.2	Nguồn vốn chủ sở hữu	92.738.851.782	76.687.530.306	47,93%	64,70%

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	Năm 2020	Năm 2019	%/ Doanh thu		So sánh tăng(giảm) của 2020- 2019	
						Giá trị	Tỷ lệ %
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	246.730.898.844	248.796.213.697			(2.065.314.853)	-0,80%
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	500.729.513	1.838.192.062	0,20%	0,74%	(1.337.462.549)	-72,80%

3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	246.230.169.331	246.958.021.635	99,80%	99,30%	(727.852.304)	-0,30%
4	Giá vốn hàng bán	209.349.442.469	206.027.613.184	85,02%	83,43%	3.321.829.285	1,60%
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	36.880.726.862	40.930.408.451	14,98%	16,57%	(4.049.681.589)	-9,90%
6	Doanh thu hoạt động tài chính	1.213.152.970	838.077.141			375.075.829	44,80%
7	Chi phí tài chính	1.026.390.736	19.256.903			1.007.133.833	5230%
8	Trong đó: chi phí lãi vay	999.221.851	-	97,35%	0,00%	999.221.851	
9	Chi phí bán hàng	4.491.736.028	5.501.649.012	1,82%	2,23%	(1.009.912.984)	-18,40%
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.435.792.171	5.576.679.338	3,02%	2,26%	1.859.112.833	33,30%
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	25.139.960.897	30.670.900.339	10,21%	12,42%	(5.530.939.442)	-18,00%
12	Thu nhập khác	3.387.448.213	1.590.736.435			1.796.711.778	112,90%
13	Chi phí khác	38.511.689	38.896.374			(384.685)	-1,00%
14	Lợi nhuận khác	3.348.936.524	1.551.840.061			1.797.096.463	115,80%
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	28.488.897.421	32.222.740.400	11,57%	13,05%	(3.733.842.979)	-11,60%
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.773.635.200	6.525.582.514			(751.947.314)	-11,50%
18	Lợi nhuận sau thuế	22.715.262.221	25.697.157.886	9,23%	10,41%	(2.981.895.665)	-11,60%

	thu nhập doanh nghiệp						
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.455	3.830				
22	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	3.455	3.830				

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2020

Đơn vị tính: đồng

STT	Nội dung	Năm nay	Năm trước
I	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	13.373.671.587	32.225.226.358
II	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(25.275.495.369)	(16.014.159.610)
III	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	18.215.187.568	(15.000.000.000)
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	6.313.363.786	1.211.066.748
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	2.597.154.179	1.386.087.431
	Tiền và tương đương tiền cuối năm	8.910.517.965	2.597.154.179

Một số các chỉ tiêu tài chính trọng yếu

STT	Chỉ tiêu	Năm 2020	Năm 2019
1	ROA	11,74%	21,68%
2	ROE	24,49%	33,51%
3	ROS	9,23%	10,41%

3. Đánh giá về các chỉ tiêu tài chính trong năm 2020

Đánh giá tổng quan về Công ty thông qua các chỉ số tài chính cơ bản chúng tôi có một số nhận xét chung như sau:

Về tài sản:

- Tổng tài sản cuối năm đã tăng hơn so với đầu năm 75 tỷ. Trong đó tăng ở TSCĐ hữu hình là 27 tỷ (liên quan đến Đầu tư hệ thống năng lượng mặt trời Chu Lai tại huyện Núi Thành, tỉnh Quảng Nam), tăng tiền 6,4 tỷ, tăng phải thu ngắn hạn 31 tỷ.
- Cơ cấu tài sản đã hợp lý hơn với một công ty sản xuất nhưng tài sản dài hạn này hiện không thuộc lĩnh vực truyền thống của doanh nghiệp mà liên quan đến hệ thống năng lượng mặt trời. Hệ thống này có thời gian hoàn vốn khá dài và chưa kiểm chứng mức đạt tỷ lệ sinh lời kỳ vọng.
- Tỷ lệ phải thu ngắn hạn trên tổng tài sản là 53%. Trong đó, các khoản phải thu bán hàng cho các Công ty trong cùng Tập đoàn chiếm tỷ trọng 95% (tương ứng 99 tỷ đồng) có độ rủi ro thấp.

Về nợ phải trả và nguồn vốn chủ sở hữu:

- Trong năm 2020 công ty phát sinh 3 khoản nợ (Bao gồm: 1 khoản vay ngắn hạn và 2 khoản vay dài hạn) có tổng giá trị là 23,4 tỷ đồng.
- Tỷ lệ nợ phải trả/ tổng nguồn vốn ở mức 52% tăng so với năm 2019 (35%). Trong đó, các khoản nợ phải trả các công ty trong cùng Tập Đoàn chiếm 76% (tương ứng 29,4 tỷ đồng).

Về doanh thu, giá vốn, lợi nhuận:

- So sánh với năm 2019 doanh thu năm 2020 của công ty giảm 2 tỷ và lợi nhuận giảm 2,9 tỷ.
- Các tỷ lệ lợi nhuận thuần và lợi nhuận gộp so với doanh thu đều thấp hơn so với năm 2019.
- Tỷ lệ giá vốn hàng bán/ doanh thu thuần năm 2020 là 85,02% tăng lên so với tỷ lệ này năm 2019 (83,43%) là 1,59%
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng hơn so với năm 2019 là 33,3% tương ứng với 1,8 tỷ.
- Lợi nhuận sau thuế giảm 11,6% so với năm 2019.
- Các chỉ tiêu tài chính trọng yếu đều thấp hơn năm 2019.

Về dòng tiền:

- Tuy dòng tiền từ hoạt động SXKD không lớn như năm 2019 nhưng vẫn đủ để bù đắp một phần cho dòng tiền đầu tư.
- Hoạt động đầu tư sử dụng 72% dòng tiền từ vốn vay, số còn lại được bù đắp từ dòng tiền của hoạt động kinh doanh.

IV. Kiểm soát việc tuân thủ pháp luật tại Công ty:

Tất cả hoạt động của Công ty đều phù hợp với Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh do Sở KH&ĐT cấp, Điều lệ Công ty và tuân thủ quy định của Pháp luật Việt Nam. Công ty chấp hành tốt các quy định của Pháp luật, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ thuế đối với Nhà nước, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế đối với người lao động, vay và trả nợ gốc, lãi đối với các ngân hàng.

V. Đánh giá việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2020

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Đơn vị: đồng

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ hoàn thành
1	Doanh thu	230.000.000.000	246.230.169.331	107%
2	Lợi nhuận sau thuế	21.000.000.000	22.715.262.221	108%
3	Cổ tức (đồng)	2.000	*1.000	

Năm 2020, Công ty đã hoàn thành **107%** kế hoạch đề ra về doanh thu và **108%** kế hoạch lợi nhuận sau thuế.

*Cổ tức năm 2020 đã chốt tạm ứng 1.000đ/1 cổ phiếu (nghị quyết HĐQT ngày 03/02/2021). Số cổ tức tạm ứng này đã được chi trả trong năm 2021. Số cổ tức còn lại theo kế hoạch sẽ được thực hiện chi trả theo quy định sau kỳ họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021.

VI. Đánh giá về hoạt động năm 2020 của Ban kiểm soát:

Ban Kiểm soát đã thực hiện đúng trách nhiệm giám sát tình hình tài chính của Công ty, tính hợp pháp trong các hoạt động của các thành viên HĐQT, Giám đốc, Cán bộ quản lý khác của Công ty. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với HĐQT, Giám đốc được tuân thủ đúng quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.

Trong năm 2020 Ban kiểm soát đã tiến hành một số cuộc họp liên quan đến đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Đánh giá báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm và hoạt động SXKD 6 tháng đầu năm xem xét số liệu về kết quả kinh doanh giữa niên độ kế toán;
- Đánh giá báo cáo tài chính năm 2020 và hoạt động SXKD năm tài chính 2020, kết quả kinh doanh cuối năm của công ty và thống nhất về nội dung cơ bản của Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát đã được trình bày cụ thể tại phần I, II, III, IV, V của Báo cáo này.

VII. Kiến nghị:

Ban Kiểm soát xin có một số kiến nghị đối với Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc như sau:

- Về mặt chiến lược kinh doanh:

Hiện tại, tỷ trọng doanh thu của công ty chiếm tới 94% là từ các công ty trong Tập đoàn, khoảng 6% doanh thu (tương ứng 13 tỷ đồng) là doanh thu tự doanh của Công ty. Do đó, Công ty cần phải lên chiến lược phát triển các kênh bán hàng mới, nâng cao chất lượng phục vụ khách hàng để phát triển và thu hút được nhiều khách hàng lớn, khách hàng là tổ chức, doanh nghiệp.

Với những lĩnh vực kinh doanh, đầu tư mới cần tính toán thận trọng, có bài toán chi tiết và chiến lược dài hạn.

- Về mặt quản lý tài chính, chi phí:

Lập kế hoạch ngân sách, dòng tiền phù hợp đảm bảo nguồn vốn an toàn cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong từng thời kỳ của Công ty.

Kiểm soát kế hoạch dòng tiền một cách chặt chẽ nhưng linh hoạt gắn liền với các chiến lược kinh doanh và đầu tư của Công ty.

Trong năm 2021, Công ty cần lên kế hoạch quản trị chi phí, đặc biệt là giá vốn và chi phí quản lý doanh nghiệp - hai chi phí có tỷ trọng tăng cao trong năm 2020.

- Về hệ thống quản trị và quản trị rủi ro:

Duy trì và nâng cao chất lượng công tác quản trị Doanh nghiệp thể hiện bằng xây dựng hệ thống báo cáo quản trị phù hợp nhằm đưa ra một bức tranh cụ thể, chi tiết nhất về thị trường, về sản phẩm, về lợi thế, về rủi ro...cho Ban Giám đốc để đề ra các phương án kinh doanh phù hợp từng thời kỳ.

Rà soát lại hệ thống quy trình, quy chế của công ty đảm bảo chu trình của các hoạt động sản xuất kinh doanh thuận lợi, đúng trách nhiệm, quyền hạn và quyền lợi của từng bộ phận.

- Về mặt bộ máy hoạt động và quản trị nguồn nhân lực:

Ban lãnh đạo Công ty tiến hành nghiên cứu rà soát lại hệ thống KPI phù hợp với từng vị trí cán bộ nhân viên (đặc biệt liên quan đến mảng tự doanh của Công ty).

Các hình thức đào tạo nội bộ và đào tạo bên ngoài nên kết hợp nhằm nâng cao nghiệp vụ cho cán bộ nhân viên.

Trên đây là Báo cáo kiểm soát hoạt động SHE năm 2020 của BKS. Kính trình ĐHĐCĐ thường niên.

Thay mặt Ban Kiểm soát, tôi xin chân thành cảm ơn Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, các Phòng, Ban chức năng của Công ty đã tạo điều kiện cho chúng tôi hoàn thành nhiệm vụ của Ban Kiểm soát.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu: BKS, VT;
- CBTT.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Lê Khánh Linh