

BAN KIỂM SOÁT

Quy Nhơn, ngày 07 tháng 03 năm 2024

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Về kiểm soát hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023
Kế hoạch hoạt động năm 2024**

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024
Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn – Sông Hình**

*Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn – Sông Hình.
Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn – Sông Hình.*

Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2020 – 2025 xin báo cáo trước Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2024 về kiểm soát hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024, gồm một số nội dung như sau:

I. Các hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2023.

1. Tổ chức và thực hiện các chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2020 – 2025 của Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn – Sông Hình gồm có 3 thành viên, trong đó:

STT	Họ tên	Vị trí	Bổ nhiệm/ miễn nhiệm
1	Ông Quách Vĩnh Bình	Trưởng ban	Bổ nhiệm từ 29/03/2023
2	Ông Trương Minh Tuấn	Trưởng ban	Miễn nhiệm từ 29/03/2023
3	Ông Hoàng Kim Minh	Thành viên	Bổ nhiệm từ 29/03/2023
4	Ông Trần Văn Hoàng	Thành viên	

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã hoạt động theo Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, phù hợp với Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật hiện hành (Luật Doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2019 và các thông tư, nghị định hướng dẫn).

Ban kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp triển khai các nhiệm vụ của Ban kiểm soát; Thông qua kế hoạch công tác; Phân công nhiệm vụ các thành viên Ban kiểm soát. Tổ chức kiểm soát, đánh giá các hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty.

Tham dự đầy đủ các cuộc họp Hội đồng quản trị; Tham gia đóng góp ý kiến đối với Hội đồng quản trị về các vấn đề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Tổ chức kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và quy định quản trị nội bộ của Công ty; Tổ chức kiểm tra, kiểm soát công tác tài chính kế toán và tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty.

Giám sát việc thực hiện Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty đảm bảo tuân thủ theo các quy định của pháp luật.

Thẩm tra báo cáo tài chính bán niên và cả năm của Công ty. Theo dõi giám sát việc công bố thông tin của Công ty theo đúng quy định của pháp luật.

2. Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát năm 2023.

Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 ngày 29/03/2023 đã phê duyệt mức thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát năm 2023 là 2.851.828.770 đồng. Trong năm 2023, Công ty đã ghi nhận tổng chi phí thù lao và thưởng Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát vào chi phí hoạt động kinh doanh là 2.858.029.130 đồng, cao hơn số kế hoạch 6.200.360 đồng.

Do chênh lệch giữa thực tế và kế hoạch không trọng yếu, BKS đề nghị ĐHĐCĐ xem xét thông qua khoản thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát theo mức thực tế đã ghi nhận vào chi phí trong năm 2023.

II. Kết quả giám sát Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc.

Hội đồng Quản trị đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm quản lý của mình tuân thủ theo Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các quy định khác của Pháp luật.

Hội đồng Quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ theo quy định của Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức hoạt động của Hội đồng Quản trị. Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị được ban hành đúng với chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Hội đồng Quản trị quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của Hội đồng Quản trị.

Ban Tổng giám đốc đã triển khai thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị ban hành. Lập kế hoạch quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty nhằm hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch kinh doanh đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023.

Ban Tổng giám đốc có nhiều cố gắng cũng như giải pháp điều hành hiệu quả trong việc thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị trong năm 2023, một năm có nhiều biến động về địa chính trị thế giới, nền kinh tế Việt Nam tăng trưởng chậm lại, ảnh hưởng tiêu cực của biến đổi khí hậu, đặc biệt là hình thái khí hậu El Nino lên các mặt hoạt động kinh doanh của Công ty.

Trong năm 2023, Công ty đã hoàn thành vượt chỉ tiêu kế hoạch Tổng doanh thu năm 2023 ở mức 5,08%, đạt 83,44% so với cùng kỳ năm 2022; vượt chỉ tiêu kế hoạch Lợi nhuận sau thuế năm 2023 ở mức 16,11%, đạt 78,59% so với cùng kỳ năm 2022.

III. Thẩm định báo cáo tài chính và tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023.

1. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023 và tình hình tài sản, nguồn vốn tại ngày 31/12/2023.

Ban kiểm soát đã thẩm tra các Báo cáo tài chính năm 2023 do Công ty lập và được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán Ernst & Young Việt Nam, và thống nhất với ý kiến kiểm toán về các Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty.

Trong năm 2023, các chính sách kế toán và các nguyên tắc xác định ước tính kế toán của Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính được áp dụng nhất quán, không có thay đổi trọng yếu được ghi nhận so với năm tài chính 2022.

Giao dịch với các bên liên quan được kiểm soát chặt chẽ và tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ công ty và được thuyết minh đầy đủ ở báo cáo tài chính, không phát hiện vấn đề gì cần lưu ý.

Một số chỉ tiêu sản xuất kinh doanh chính năm 2023 mà Công ty đã đạt được như sau:

Chỉ tiêu	KH 2023	TH 2023	TH 2022	Tỷ lệ % TH/ KH	Tỷ lệ % TH23/ 22
1. Sản lượng điện sản xuất (Tr kWh)	2.163,84	2.218,53	2.616,15	102,53	84,80
2. Sản lượng thành phẩm (Tr kWh)	2.132,00	2.193,94	2.586,92	102,91	84,81
3. Tổng Doanh thu (Tỷ đồng)	2.457,45	2.582,26	3.094,62	105,08	83,44
4. Lợi nhuận sau thuế (Tỷ đồng)	856,11	993,99	1.264,85	116,11	78,59
5. Cổ tức (%)	30 (*)		30		

(*) Mức kế hoạch cổ tức năm 2023 theo Nghị quyết số 367/NQ-ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 ngày 29/3/2023 là 20%. Ngày 19/12/2023, Nghị quyết số 1509/NQ-ĐHĐCĐ theo hình thức lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản, điều chỉnh mức kế hoạch cổ tức năm 2023 là 30%. Kế hoạch tạm ứng cổ tức theo Nghị quyết số 1511/NQ-HĐQT ngày 19/12/2023 chia làm 2 đợt:

- Đợt 1: 10%/ cổ phiếu. Thời gian thực hiện: 31/01/2024.
- Đợt 2: 20%/ cổ phiếu. Thời gian thực hiện: 22/03/2024.

Tình hình tài sản, nguồn vốn của Công ty tại ngày 31/12/2023 như sau:

Chỉ tiêu	31/12/2023	31/12/2022	Tỷ lệ % 23/22
I. Tổng tài sản	8.071,25	8.636,43	-6,54%
1. Tài sản ngắn hạn	1.461,95	1.073,89	36,14%
<i>Trong đó: Phải thu khách hàng</i>	<i>1.172,10</i>	<i>795,92</i>	<i>47,26%</i>
2. Tài sản dài hạn	8.071,25	8.636,43	-6,54%
II. Tổng nguồn vốn	9.533,20	9.710,32	-1,82%
1. Nợ phải trả	4.938,33	4.683,95	5,43%
<i>Trong đó: Nợ vay</i>	<i>3.739,09</i>	<i>4.049,78</i>	<i>-7,67%</i>
2. Vốn chủ sở hữu	4.594,86	5.026,37	-8,58%

Tại thời điểm 31/12/2023, khoản nợ phải thu khách hàng của Công ty đã đạt hơn 1.172 tỷ, tăng 47,26% so với thời điểm đầu năm 2023. Việc thu hồi các khoản công nợ tiền điện có ý nghĩa quan trọng đối với Công ty để đảm bảo có đủ nguồn tiền chi trả các khoản Cổ tức, nợ vay đến hạn trong năm 2024.

2. Tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023.

Công ty đã thực hiện tốt các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh năm 2023, đặc biệt là chỉ tiêu Tổng doanh thu đạt 105,08% so với KH 2023; Lợi nhuận sau thuế đạt 116,11% so với KH 2023.

Thực hiện phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ và chi trả cổ tức 2022 theo đúng Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 thông qua ngày 29/03/2023.

Hoàn thành sửa đổi, bổ sung điều lệ về: điều chỉnh ngành nghề kinh doanh, tỷ lệ sở hữu nước ngoài.

Chi trả thù lao HĐQT và Ban Kiểm Soát: trong năm 2023 Công ty đã thực hiện chi trả thù lao HĐQT, Ban Kiểm soát theo kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 thông qua.

Công ty đã ký hợp đồng kiểm toán với Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam để thực hiện soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ và thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023.

IV. Nhận xét, kiến nghị và phương hướng hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát.

Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2020 – 2025, trong năm 2023 đã thực hiện chức năng, nhiệm vụ đúng theo Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát và quy định của pháp luật.

Hoạt động của Ban kiểm soát đã nhận được sự hỗ trợ tích cực của Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các phòng ban trong Công ty.

Phương hướng hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024 là tiếp tục thực hiện quyền và nghĩa vụ được quy định tại Điều lệ, Quy chế quản trị, Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát. Tăng cường công tác kiểm tra giám sát tính hợp lý, hợp pháp trong quản lý và điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty thông qua các quyết định của Hội đồng Quản trị và Ban điều hành Công ty.

Để tiếp tục nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh trong năm 2024, Ban Kiểm soát kiến nghị với Ban điều hành Công ty cần tiếp tục quan tâm các vấn đề sau:

- i) Theo sát nhiệm vụ thu hồi công nợ tiền điện để đảm bảo chi trả cổ tức 2023 cho các cổ đông theo tiến độ đã công bố và thanh toán các khoản nợ vay đến hạn;
- ii) Linh hoạt trong vận hành các nhà máy thủy điện theo điều độ của A0 đảm bảo hiệu quả doanh thu thị trường điện cao nhất;
- iii) Tiếp tục làm việc với các ngân hàng trong nước để hoán đổi khoản dư nợ vay bằng USD của Ngân hàng Áo, trong bối cảnh tỷ giá USD/VND và lãi suất vay USD đang neo cao

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023 kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Trân trọng./.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Quách Vĩnh Bình