

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM

- Mã chứng khoán: VPD
- Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 2 - CT2 - 286 Nguyễn Xiển, Xã Tân Triều, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội
- Điện thoại: 024.22131580
- Fax: 024.35527987

2. Nội dung thông tin công bố:

Công bố thông tin bổ sung Tài liệu họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2024, cụ thể như sau:

- Báo cáo số 518/BC-VNPD-BKS này 09/04/2024 về việc kết quả kinh doanh của Công ty, kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát, Kiểm soát viên năm 2023, phương hướng nhiệm vụ của Ban kiểm soát năm 2024.
- Tài liệu liên quan đến Đại hội xin xem trên thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn <http://www.vnpd.com.vn>

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 10/4/2024 tại đường dẫn <http://www.vnpd.com.vn>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm: Báo cáo số 518/BC-VNPD-BKS này 09/04/2024./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- P.TH (để đăng Web Công ty, HOSE, UBCKNN cập nhật thông tin trên hệ thống EMC của HOSE);
- Lưu: VT, Vp. HĐQT.

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI UQ CBTT
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tùng Phương

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024)

Về việc kết quả kinh doanh của Công ty, kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và kết quả hoạt động của Ban kiểm soát, Kiểm soát viên năm 2023, phương hướng nhiệm vụ của Ban kiểm soát năm 2024

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội thông qua ngày 17/6/2020;

Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Phát triển Điện lực Việt Nam;

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát Công ty;

Căn cứ Báo cáo số 494/BC-HĐQT ngày 05/4/2024 của HĐQT báo cáo ĐHCĐ về đánh giá thực trạng kết quả SXKD-ĐTXD năm 2023 và Kế hoạch năm 2024 của Công ty Cổ phần Phát triển Điện lực Việt Nam;

Căn cứ Tờ trình số 383/TTr-HĐQT ngày 20/3/2024 của HĐQT trình ĐHCĐ về việc phê duyệt Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán;

Căn cứ Báo cáo số 486/BC-HĐQT ngày 04/4/2024 của HĐQT báo cáo ĐHCĐ về kết quả hoạt động năm 2023 và Kế hoạch hoạt động năm 2024 của HĐQT.

Thực hiện Nghị quyết số 657/NQ-ĐHCĐ ngày 25/4/2023 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023, Ban kiểm soát Công ty kính trình Đại hội đồng cổ đông về kết quả thẩm định Kết quả kinh doanh năm 2023 của Công ty, Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán của Công ty, kết quả hoạt động của HĐQT, Tổng giám đốc và kết quả hoạt động của Ban kiểm soát, Kiểm soát viên Công ty năm 2023, phương hướng nhiệm vụ của Ban kiểm soát năm 2024.

I. Thẩm định Kết quả kinh doanh của Công ty

Mức nước đầu năm 2023 của các hồ Bản Vẽ, Đại Ninh không đạt mức nước dâng bình thường. Tuy nhiên, trong năm 2023, lượng nước về các hồ chứa tốt hơn so với dự báo; các nhà máy vận hành ổn định theo điều độ của A0, Điện lực Hà Giang; không có sự cố tổ máy; Công ty có nhiều cố gắng trong công tác quản lý vận hành. Công ty đã hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2023 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, nhưng không đạt mức như năm 2022.

+ Sản lượng điện thương phẩm của Công ty trong năm đạt 102,49% kế hoạch năm (470,06/458,65 triệu kWh), giảm 16,45% so với năm trước.

+ Tổng Doanh thu đạt 103,82% kế hoạch năm (544.679,97/524.632,55 triệu đồng), giảm 21,89% so với năm trước.



+ Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 123,44 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ giảm 30,67% so với năm trước.

+ Lợi nhuận trước thuế của Công ty trong năm đạt 119,58% kế hoạch năm, giảm 33,34% so với năm trước.

Công ty đạt được các chỉ tiêu chính về kết quả kinh doanh năm 2023 như sau:

| TT | Nội dung | ĐVT | KH năm 2023 | Thực hiện năm 2023 | Cùng kỳ năm trước | TH/KH (%) | TH/CK (%) |
|-----|--------------------------|------|-------------|--------------------|-------------------|-----------|-----------|
| 1 | SL điện thương phẩm | kWh | 458.646.096 | 470.064.936 | 562.615.396 | 102,49 | 83,55 |
| 2 | Doanh thu: | Tr.đ | 524.632,55 | 544.679,97 | 697.333,68 | 103,82 | 78,11 |
| 2.1 | Doanh thu SX điện | Tr.đ | 524.132,55 | 541.884,69 | 681.058,19 | 103,39 | 79,57 |
| 2.2 | Doanh thu, thu nhập khác | Tr.đ | 500,00 | 2.795,29 | 16.275,50 | 559,06 | 17,17 |
| 3 | Tổng chi phí | Tr.đ | 340.633,36 | 324.658,58 | 367.250,01 | 95,31 | 88,40 |
| 4 | Lợi nhuận sau thuế | Tr.đ | 161.513,10 | 190.499,51 | 284.019,23 | 117,95 | 67,07 |

II. Thẩm định Kết quả hoạt động của HĐQT, Tổng giám đốc Công ty

1. Hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm, nhân sự của HĐQT có những thay đổi như sau:

+ Ông Nguyễn Thanh Tùng: Thôi TVHĐQT từ ngày 25/4/2023 (Nghỉ hưu từ ngày 01/5/2023).

+ Ông Nguyễn Văn Khóa: Thôi TVHĐQT từ ngày 25/4/2023 (Theo đơn từ nhiệm)

+ Ông Nguyễn Hồng Sơn: Thôi Thành viên độc lập HĐQT từ ngày 25/4/2023 (Theo đơn từ nhiệm)

+ Ông Ngô Quốc Huy: Là TVHĐQT từ ngày 25/4/2023 do ĐHĐCĐ năm 2023 bầu.

+ Ông Nguyễn Loan: Là Thành viên độc lập HĐQT từ ngày 25/4/2023 do ĐHĐCĐ năm 2023 bầu.

+ Ông Yoshiyuki Ueda (Quốc tịch Nhật Bản): Là TVHĐQT từ ngày 25/4/2023 do ĐHĐCĐ năm 2023 bầu.

+ Ông Hiroshi Hashiuchi (Quốc tịch Nhật Bản): Là TVHĐQT từ ngày 25/4/2023 do ĐHĐCĐ năm 2023 bầu.

+ Ông Hiroshi Hashiuchi (Quốc tịch Nhật Bản): Thôi TVHĐQT từ ngày 04/12/2023 (Theo đơn từ nhiệm).

+ Ông Naruomi Samejima (Quốc tịch Nhật Bản): Là TVHĐQT từ ngày 04/12/2023 do ĐHĐCĐ bất thường năm 2023 bầu.

+ 04 thành viên HĐQT còn lại tiếp tục là TVHĐQT (do ĐHĐCĐ năm 2022 bầu nhiệm kỳ mới).

Hội đồng quản trị đã tổ chức thành công ĐHĐCĐ thường niên vào ngày 25/4/2023 và đã tổ chức thành công ĐHĐCĐ bất thường vào ngày 04/12/2023. Trình tự và thủ tục tổ chức đại hội phù hợp với quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Trong năm 2023, Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức 06 cuộc họp và ban hành 06 Biên bản cuộc họp HĐQT, 05 Nghị quyết cuộc họp HĐQT; đồng thời xin ý kiến các thành viên HĐQT bằng văn bản đối với các vấn đề phát sinh trong hoạt động SXKD, ĐTXD; đã ban hành 09 Nghị quyết thông qua theo hình thức xin ý kiến bằng văn bản. HĐQT đã ban hành 59 Quyết định (chủ yếu là quyết định phê duyệt ban hành Quy chế quản lý nội bộ; phê duyệt kế hoạch; phê duyệt hồ sơ thiết kế, dự toán; bổ nhiệm cán bộ; phân công nhiệm vụ) để giải quyết các công việc theo thẩm quyền, chỉ đạo định hướng Ban điều hành thực hiện các mục tiêu, nhiệm vụ theo phương hướng ĐHĐCĐ giao. Trình tự, thủ tục, thành phần và nội dung cuộc họp đã tuân thủ quy định của Điều lệ Công ty và Luật Doanh nghiệp.

Hội đồng quản trị Công ty đã tích cực, bám sát Nghị quyết của ĐHĐCĐ để chỉ đạo bộ máy Công ty thực hiện các quyền và nghĩa vụ quản lý, điều hành Công ty theo quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty, cụ thể:

- Bổ nhiệm 01 Tổng giám đốc (Có hiệu lực từ 01/5/2023), 01 Phó Tổng giám đốc Công ty (Có hiệu lực từ ngày 27/4/2023), 01 Kế toán trưởng Công ty (Có hiệu lực từ 01/01/2024), 01 Giám đốc NMTĐ Khe Bó (Có hiệu lực từ 01/01/2024); chấp thuận đề Tổng giám đốc bổ nhiệm 01 Trưởng phòng Kinh tế kế hoạch Công ty (Có hiệu lực từ 06/01/2023); 01 Trưởng phòng Đầu tư - Xây dựng Công ty (Có hiệu lực từ 08/8/2023); 01 Phó giám đốc NMTĐ Bắc Bình (Có hiệu lực từ 01/9/2023);

- Phê duyệt kế hoạch và kết quả lựa chọn nhà thầu các gói thầu thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT.

- Ban hành, sửa đổi nhiều quy chế nội bộ của Công ty như: Điều lệ Công ty (Sửa đổi 02 lần theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên và bất thường); Sửa đổi, bổ sung Quy chế nội bộ về quản trị Công ty; Sửa đổi, bổ sung Quy chế hoạt động của Hội đồng Quản trị Công ty; Sửa đổi Quy chế về công tác đấu thầu sử dụng chi phí sản xuất kinh doanh trong Công ty Cổ phần Phát triển Điện lực Việt Nam; Sửa đổi Quy chế phân cấp; Sửa đổi Quy chế quản lý tài chính trong Công ty Cổ phần Phát triển Điện lực Việt Nam (Tích hợp cả nội dung Quy chế quản lý tài sản và nguồn vốn; Quy định thanh lý và nhượng bán tài sản; Quy định chế độ kiểm kê tài sản và nguồn vốn; Quy định quản lý và quyết toán chi phí sửa chữa lớn). Đồng thời Công ty cũng đã trình và được HĐQT phê duyệt áp dụng 03 Quy chế quản lý nội bộ dùng chung trong Tập đoàn Điện lực Quốc gia Việt Nam: Quy trình điều tra sự cố nhà máy điện, lưới điện và hệ thống điện; Quy trình an toàn điện; Quy trình an toàn thủy, cơ, nhiệt, hóa.

- Các Quyết định khác theo chức năng, thẩm quyền của HĐQT.

2. Hoạt động của Tổng giám đốc Công ty

Tổng giám đốc đã điều hành công việc kinh doanh hằng ngày của Công ty theo quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị.

Tổng giám đốc đã phối hợp với Ban điều hành Công ty đề ra những mục tiêu và các giải pháp trọng tâm để thực hiện kế hoạch năm 2023 đảm bảo sản xuất điện an toàn và kinh tế; sử dụng linh hoạt các nguồn vốn của Công ty trên nguyên tắc bảo toàn và hiệu quả, cụ thể:

- Hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2023 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, tuy nhiên thấp hơn so với thực hiện năm 2022.

- Thực hiện công tác lựa chọn nhà thầu: Đã phê duyệt hồ sơ mời thầu, đăng tải thông tin đấu thầu lên hệ thống thông tin đấu thầu Quốc gia và hệ thống quản lý đầu tư xây dựng của Tập đoàn Điện lực Việt Nam, đánh giá hồ sơ dự thầu và trình HĐQT phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu (đối với các gói thầu thuộc thẩm quyền của HĐQT). Trong năm, Công ty đã triển khai thực hiện 40 gói thầu về mua sắm tài sản, vật tư thiết bị, thi công xây dựng, dịch vụ tư vấn, dịch vụ bảo trì, bảo dưỡng, dịch vụ thẩm định giá, bảo hiểm,... Trong 40 gói thầu trên, có 02 gói đang tiến hành lựa chọn nhà thầu và 38 gói thầu đã hoàn thành ký hợp đồng với tổng giá trị đã ký hợp đồng là 24.324,93 triệu đồng, giá trúng thầu là 24.345,12 triệu đồng, giảm 3.701,02 triệu đồng so với giá gói thầu tương ứng được duyệt, đạt tỷ lệ tiết kiệm 13,20%. Để tăng tính công khai, minh bạch và phù hợp với quy định của Nhà nước, năm 2023 Công ty đã thực hiện đấu thầu qua mạng 26 gói thầu trên tổng số 40 gói thầu.

- Các chỉ tiêu quản lý kỹ thuật: Công ty đã thực hiện tốt một số chỉ tiêu đề ra như điện tự dùng, suất tiêu hao nước, hệ số khả dụng, Tỷ lệ dừng máy do sự cố và Tỷ lệ dừng máy bảo dưỡng của tất cả các nhà máy đều đạt tốt hơn so với kế hoạch năm.

- Công tác tài chính: Công ty đã huy động được nguồn vốn, cân đối dòng tiền đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư xây dựng cũng như chi trả cổ tức cho các cổ đông. Để tối ưu hóa chi phí trong hoạt động SXKD, Công ty đã thực hiện mua lại trái phiếu trước hạn với tổng giá trị là 140 tỷ đồng (70 tỷ đồng vào ngày 03/02/2023 và 70 tỷ đồng vào ngày 10/4/2023). Đồng thời thực hiện phương án tái tài trợ khoản vay tại TPBank, MSB (tháng 7/2023) và chuyển nợ khoản vay tại ABB (tháng 10/2023) sang BIDV Ngọc Khánh Hà Nội nhằm giảm áp lực lãi vay, góp phần tối ưu hóa chi phí.

- Lựa chọn đơn vị kiểm toán: Công ty đã ký hợp đồng kiểm toán số 317/2023/VNPD-UHY ngày 31/7/2023 với Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY là đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện soát xét Báo cáo tài chính bán niên và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023.

- Công tác đầu tư xây dựng:

+ Đối với Thủy điện Khe Bô: Công tác đầu tư xây dựng các hạng mục công trình, cung cấp và lắp đặt thiết bị đã hoàn thành trong thời gian trước. Trong năm 2023, công tác ĐTXD Dự án Nhà máy Thủy điện Khe Bô chỉ thực hiện một số công việc liên quan đến công tác tư vấn phục vụ tái định cư và thực hiện chi trả tiền bồi thường về đất. Tuy nhiên, Công ty thực hiện chậm, không hoàn thành kế hoạch, đã hoàn thành quyết toán giai đoạn 1 đạt 87,98% giá trị TMĐT từ năm 2021, nhưng đến hết năm 2023 chưa hoàn thành quyết toán toàn bộ dự án như báo cáo trình ĐHQĐ và đã được thông qua. Đến nay giá trị quyết toán A-B đạt khoảng 97% giá trị thực hiện toàn Dự án. Nguyên nhân chính bị chậm trễ:

* Quy hoạch tổng thể hợp phần bồi thường, giải phóng mặt bằng, di dân, tái định cư thực tế đã thay đổi so với quy hoạch đã được duyệt, cần phải phê duyệt điều chỉnh. Công ty đã ký hợp đồng với đơn vị tư vấn lập điều chỉnh quy hoạch này và trình duyệt. Hiện các Sở ban ngành đang thẩm tra đề trình UBND tỉnh phê duyệt.

* Hồ sơ giá đất năm 2023 phục vụ công tác bồi thường, hỗ trợ đất đã được Công ty trình, đến cuối tháng 7/2023 mới được UBND huyện Tương Dương phê duyệt 41 thửa đất nông nghiệp. Các thửa đất loại khác (đất phi nông nghiệp, đất ở) chưa được phê duyệt giá đất nên chưa có cơ sở triển khai.

* Điều chỉnh đường viền lòng hồ: Công ty đã ký hợp đồng với Tư vấn, Công ty đã phối hợp với Tư vấn và các bên liên quan hoàn thiện hồ sơ.

* UBND huyện Tương Dương chưa kiện toàn bộ máy của Ban QLDA huyện Tương Dương theo chỉ đạo của UBND tỉnh Nghệ An.

+ Đối với nghiên cứu đầu tư dự án mới: Năm 2023 Công ty thực hiện khảo sát, lập Báo cáo đề xuất chủ trương đầu tư Dự án thủy điện cột nước thấp Phú Thọ công suất 105MW.

+ Tình hình thực hiện ĐTPT: Kế hoạch ĐTPT năm 2023 của Công ty được ĐHĐCĐ thông qua 15 danh mục công trình (bao gồm cả các danh mục chuyển tiếp từ năm 2022 sang và danh mục nghiên cứu đầu tư dự án mới) với giá trị là 26.353 triệu đồng. Trong năm 2023, Công ty triển khai các nội dung công việc của 13/15 danh mục công trình trên, giá trị thực hiện 12.709,033 triệu đồng, đạt 48,23% kế hoạch năm (Bao gồm tất cả giá trị đã thực hiện, kể cả chưa được nghiệm thu quyết toán). Trong đó, Công ty đã thực hiện hoàn thành 04 danh mục với giá trị là 4.657,545 triệu đồng, đạt 17,67% KH năm.

- Năm 2023, Công ty đã thực hiện báo cáo, công bố thông tin định kỳ, bất thường phần lớn theo đúng quy định của UBCKNN và Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh. Tuy nhiên, trong năm Công ty đã công bố thông tin không đúng thời hạn quy định đối với BCTC tổng hợp quý 4 năm 2022; Nghị quyết, quyết định của HĐQT phê duyệt kế hoạch SXKD năm 2023; Công bố thông tin không đúng thời hạn trên chuyên trang trái phiếu doanh nghiệp của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. Do những lỗi trên, tháng 02/2024 Công ty đã bị Ủy ban Chứng khoán Nhà nước xử phạt vi phạm hành chính số tiền 65 triệu đồng.

3. Phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với HĐQT và Tổng giám đốc

Ban kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Tổng giám đốc nhưng vẫn duy trì sự độc lập của mình trong việc thực hiện chức năng nhiệm vụ được giao, phối hợp trong công tác kiểm tra, giám sát và trong việc quản lý vốn chủ sở hữu.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty đã tạo điều kiện thuận lợi để Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ của mình, tham gia các cuộc họp HĐQT, các cuộc họp của Công ty; cung cấp đầy đủ các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động của Công ty.

Ban kiểm soát đã ban hành và thông báo tới HĐQT, Tổng giám đốc về kế hoạch kiểm soát năm 2023, năm 2024 để phối hợp. Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm tra cũng như phối hợp với các phòng chức năng của Công ty trong quá trình kiểm tra, kiểm soát. Báo cáo kết quả của từng đợt kiểm soát đều được gửi tới HĐQT và Tổng giám đốc Công ty.

III. Thẩm định báo cáo tài chính

Ban kiểm soát nhận thấy chế độ kế toán của Công ty thực hiện theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ký ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC. Hệ thống chứng từ kế toán, sổ kế toán được lập ghi chép và lưu trữ theo quy định.

Ban Kiểm soát thống nhất ý kiến của Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY về Báo cáo tài chính năm 2023 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 Cổ phần Phát triển Điện lực Việt Nam tại ngày 31/12/2023 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 chuẩn mực kế toán, 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.”

Một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính:

Đơn vị tính: Đồng

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ 31/12/2023 | Đầu kỳ 01/01/2023 | Chênh lệch | |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------|
| | | | Mức | Tỷ lệ % |
| A | 1 | 2 | 3=1-2 | 4 = 3/2 |
| 1. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 253.332.124.339 | 290.070.023.007 | (36.737.898.668) | (12,67) |
| 2. TÀI SẢN DÀI HẠN | 1.563.472.870.761 | 1.715.715.922.789 | (152.243.052.028) | (8,87) |
| 3. NỢ PHẢI TRẢ | 248.536.968.652 | 472.935.086.759 | (224.398.118.107) | (47,45) |
| 4. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 1.568.268.026.448 | 1.532.850.859.037 | 35.417.167.411 | 2,31 |
| 5. TỔNG TÀI SẢN/NGUỒN VỐN | 1.816.804.995.100 | 2.005.785.945.796 | (188.980.950.696) | (9,42) |

Tổng tài sản, tổng nguồn vốn của Công ty năm 2023 là 1.816,805 tỷ đồng, giảm 188,981 tỷ đồng, tương đương giảm 9,42% so với năm 2022, chủ yếu giảm tài sản cố định là 155,775 tỷ đồng (do thực hiện trích khấu hao TSCĐ), giảm tài sản ngắn hạn là 36,74 tỷ đồng (chủ yếu là do chưa thu được tiền từ doanh thu bán điện cho Công ty Mua bán điện). Tổng nguồn vốn giảm chủ yếu giảm nợ phải trả (Trong năm dòng tiền Công ty ổn định, nên ngoài định kỳ trả gốc vay Ngân hàng, trả cho nhà thầu và các khoản nợ đến hạn, Công ty còn thực hiện trả trước trái phiếu 140 tỷ đồng).

Hệ số phân tích tài chính

| TT | Chỉ tiêu | ĐVT | Số đầu năm | Số cuối kỳ | Tăng, giảm (%) |
|------------|--|-----|------------|------------|----------------|
| I | Về vốn và tài sản | | | | |
| 1 | Vốn CSH/ Tổng nguồn vốn | % | 76,42 | 86,32 | 12,95 |
| 2 | Nợ phải trả/ Vốn CSH | % | 30,85 | 15,85 | -48,63 |
| 3 | Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn | % | 23,58 | 13,68 | -41,98 |
| 4 | Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản | % | 14,46 | 13,94 | -3,58 |
| 5 | Tài sản dài hạn/Tổng tài sản | % | 85,54 | 86,06 | 0,61 |
| II | Về khả năng thanh toán | | | | |
| 1 | Khả năng thanh toán nhanh | Lần | 0,33 | 0,29 | -11,13 |
| 2 | Khả năng thanh toán tổng quát | Lần | 4,24 | 7,31 | 72,36 |
| 3 | Khả năng thanh toán nợ đến hạn | Lần | 0,93 | 1,49 | 61,10 |
| III | Về hiệu quả sử dụng vốn | | | | |
| 1 | Doanh thu trên tổng vốn | Lần | 0,35 | 0,30 | -13,77 |
| 2 | Lợi nhuận sau thuế trên bình quân tổng tài sản (ROA) | Lần | 0,14 | 0,10 | -27,96 |

| | | | | | |
|---|---|-----|------|------|--------|
| 3 | Lợi nhuận sau thuế trên bình quân vốn CSH (ROE) | Lần | 0,02 | 0,12 | -39,17 |
|---|---|-----|------|------|--------|

Nhận xét:

- Các chỉ tiêu tài chính năm 2023 có sự thay đổi theo hướng tốt hơn so với cùng kỳ năm trước. Công ty đã bảo toàn và phát triển vốn của Doanh nghiệp.

- Cơ cấu tài sản: Tỷ trọng tài sản dài hạn chiếm tỷ trọng lớn trong cơ cấu tổng tài sản điều này phản ánh đúng tính chất và đặc điểm ngành nghề kinh doanh của Công ty.

- Về cơ cấu nguồn vốn: Tỷ trọng nợ phải trả trên tổng nguồn vốn và vốn chủ sở hữu giảm, do Công ty đã thực hiện trả nợ gốc vay cho Ngân hàng, trái phiếu.

- Hệ số Khả năng thanh toán nhanh của Công ty giảm 11,13% so với năm 2022 (năm 2022 là 0,33 lần), khả năng thanh toán nhanh $0,29 < 0,5$ phản ánh Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng thanh toán các khoản nợ đến hạn nếu tất cả các khoản nợ phải trả đến hạn cùng một lúc. Do đó, Công ty cần tiếp tục có các biện pháp về tài chính để đảm bảo dòng tiền phục vụ SXKD, ĐTXD.

- Khả năng thanh toán tổng quát: số đầu kỳ là 4,24 lần, số cuối kỳ là 7,31 lần phản ánh khả năng thanh toán của doanh nghiệp tốt hơn.

- Hệ số khả năng thanh toán nợ đến hạn: $1,49 > 1$ phản ánh Công ty có khả năng trong việc thanh toán các khoản nợ ngắn hạn của doanh nghiệp.

- Hiệu quả sử dụng vốn: Các chỉ tiêu tài chính về hiệu quả sử dụng vốn cho thấy, năm 2023 Công ty đã có những kết quả tài chính chưa được tốt bằng cùng kỳ năm trước (Nguyên nhân là do giảm sản lượng điện và doanh thu). Tuy nhiên, Công ty vẫn đảm bảo bảo toàn và phát triển vốn của doanh nghiệp.

IV. Hoạt động của Ban kiểm soát và Kiểm soát viên

1. Nhân sự của Ban Kiểm soát:

Ban kiểm soát Công ty gồm có 5 thành viên. Năm 2023, Đại hội đồng cổ đông thường niên đã bầu mới ông Masahiro Yamaguchi (Thay ông Trần Tấn Nhật nghỉ do có Đơn từ nhiệm) tham gia Ban kiểm soát từ ngày 25/4/2023. Hiện tại thành viên Ban kiểm soát bao gồm:

| TT | Họ và Tên | Chức danh | Đơn vị Công tác |
|----|------------------------|----------------|-----------------------------------|
| 1 | Bà Lê Mai Hạnh | Trưởng ban | Tổng công ty Phát điện 1 |
| 2 | Ông Nguyễn Minh Hải | Thành viên BKS | Công ty CP Phát triển Điện lực VN |
| 3 | Ông Masahiro Yamaguchi | Thành viên BKS | Tepco (Quốc tịch Nhật Bản) |
| 4 | Bà Đinh Thị Diễm Quỳnh | Thành viên BKS | Công ty CP Nhiệt điện Phả Lại |
| 5 | Ông Nguyễn Văn Hùng | Thành viên BKS | Công đoàn Điện lực Việt Nam |

2. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát

Thù lao và chi phí hoạt động năm 2023 của từng thành viên Ban kiểm soát được chi trả theo Nghị quyết của ĐHCĐ năm 2023, bao gồm:

Tiền lương, thù lao Ban kiểm soát năm 2023 là 874,732 triệu đồng đạt 98,6% kế hoạch.

| TT | Họ và Tên/Chức danh | Nghị quyết ĐHĐCĐ Năm 2023 | | | | Thực hiện 2023 (VND) |
|------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------------|--------------------|-------------------------|
| | | Số tháng | Số người | Mức thù lao (người/tháng) | Số tiền (VND) | |
| 1 | Trưởng BKS chuyên trách | 12 | 1 | 7.200.000 | 86.400.000 | 90.876.000 |
| 2 | Thành viên BKS chuyên trách | 12 | 01 | 46.000.000 | 552.000.000 | 580.632.000 |
| 3 | Thành viên BKS không chuyên trách* | 12 | 3 | 6.900.000 | 248.400.000 | 203.2240.000 |
| TỔNG CỘNG | | | | | 886.800.000 | 874.732.000 |

* 01 thành viên BKS là ông Masahiro Yamaguchi đang làm việc tại Tepco có thư từ chối nhận thù lao từ tháng 05/2023.

Chi phí hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023 (bao gồm chi phí thuê phòng nghỉ, công tác phí, vé phương tiện, ... cho các đợt tham dự họp và kiểm soát Công ty) là 55,258 triệu đồng.

3. Hoạt động của Ban kiểm soát và Kiểm soát viên

Kiểm soát viên Công ty đã tuân thủ quy định pháp luật, Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và đạo đức nghề nghiệp trong thực hiện quyền và nghĩa vụ được giao với tinh thần làm việc trung thực, cẩn trọng, tốt nhất nhằm bảo đảm lợi ích hợp pháp tối đa của Công ty. Trung thành với lợi ích của Công ty và Cổ đông, không lạm dụng địa vị, chức vụ và sử dụng thông tin, bí quyết, cơ hội kinh doanh, tài sản khác của Công ty để tư lợi hoặc phục vụ lợi ích của tổ chức, cá nhân khác.

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã tổ chức 02 đợt kiểm soát hoạt động của Công ty. Sau mỗi đợt kiểm soát, Ban kiểm soát điều tra và lấy ý kiến thông qua các vấn đề của Công ty như:

- Thông qua công tác quản lý và điều hành Công ty của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc.
- Thẩm tra Báo cáo tình hình kinh doanh, Báo cáo tài chính năm và 06 tháng của Công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc.
- Tình hình thực hiện đầu tư và quyết toán vốn đầu tư hoàn thành.
- Xử lý các kiến nghị của Tư vấn Kiểm toán BCTC, các kiến nghị của BKS của các đoàn thanh kiểm tra.
- Nắm bắt kịp thời thông tin hoạt động nhằm mục đích đảm bảo các hoạt động của Công ty là phù hợp và đáp ứng quyền lợi của cổ đông.

Trong quá trình làm việc, Ban kiểm soát còn thực hiện trao đổi công việc qua email, zalo, Zoom, điện thoại để hoạt động của Ban kiểm soát được thực hiện kịp thời, liên tục và đạt kết quả.

Sau mỗi lần kiểm soát, Ban kiểm soát đưa ra các kiến nghị trong công tác quản trị tại Công ty. Các kiến nghị của Ban kiểm soát:

- Quy chế quản lý nội bộ: (i) Xây dựng, sửa đổi, bổ sung và ban hành mới các quy chế quản lý nội bộ theo kế hoạch đã phê duyệt và tiếp tục cập nhật các quy định, chế độ của pháp luật hiện hành, của Công ty để ban hành, sửa đổi các quy định khác như: Quy định về quản lý vật tư; Quy chế Quản lý lao động và tiền lương; Quy trình quản lý họp đồng, (ii) Tăng cường phổ biến quy chế quản lý nội bộ đến người lao

động để phục vụ công tác quản lý điều hành, hạn chế rủi ro.

- Công tác đấu thầu, quản lý hợp đồng: Khi Hợp đồng hết thời hạn trong Hợp đồng mà công việc thực hiện chưa xong thì hai bên phải xem xét và ký tiếp Phụ lục Hợp đồng hoặc thanh lý Hợp đồng.

- Công tác sửa chữa bảo dưỡng: (i) Cần ban hành Quyết định thành lập Hội đồng kiểm nghiệm hàng hóa khi giao nhận của cấp có thẩm quyền. (ii) Công ty cần đảm bảo công tác SCL, bảo dưỡng sửa chữa thường xuyên theo kế hoạch, đảm bảo an toàn trong hoạt động sản xuất, tránh phát sinh tiềm ẩn rủi ro mất an toàn dẫn đến nguy cơ dừng máy phát trong mùa mưa cao điểm phát điện. (iii) Công tác quyết toán sửa chữa lớn hoàn thành cần phải thực hiện tuân thủ quy định về thời gian quyết toán theo quy định. (iv) Đối với công tác BDSC thường xuyên: Một số danh mục cần phải thực hiện đầy đủ các công việc lập Hồ sơ quyết toán BDSC, Phê duyệt quyết toán,

- Công tác ĐTXD Dự án Nhà máy Thủy điện Khe Bó và ĐTPT:

+ Công ty cần lập, phê duyệt kế hoạch tổng thể chi tiết thực hiện từng công việc của Dự án Nhà máy Thủy điện Khe Bó, thỏa thuận với địa phương để đơn đốc và phối hợp thực hiện. Định kỳ họp với địa phương và họp nội bộ Công ty để kiểm điểm, đơn đốc thực hiện.

+ Công tác quyết toán toàn bộ Dự án Nhà máy Thủy điện Khe Bó: Đề nghị Công ty sớm hoàn tất các thủ tục, phê duyệt quyết toán giai đoạn 1 của dự án. Công ty cần có giải pháp và kế hoạch cụ thể để sớm hoàn thành quyết toán toàn bộ Dự án Nhà máy Thủy điện Khe Bó (phần các công việc còn lại).

+ Sớm hoàn thành việc Điều chỉnh, bổ sung quy hoạch tổng thể bồi thường, GPMB, di dân tái định cư Dự án Thủy điện Khe Bó.

+ Công ty cần lập, phê duyệt kế hoạch tổng thể có chi tiết thực hiện từng danh mục ĐTPT năm 2024 để đơn đốc, kiểm tra tình hình thực hiện.

+ Công ty cần sớm hoàn thành lập, phê duyệt báo cáo KTKT/DADT Nâng cấp Nhà máy thủy điện Nậm Má theo Nghị quyết của HĐQT.

+ Công ty cần ban hành Quy định/hướng dẫn về công tác quản lý ĐTXD.

+ Xử lý hiện tượng bất thường xảy ra trong quá trình thi công xử lý gia cố hạ lưu bờ trái Nhà máy Thủy điện Khe Bó: Công ty sớm thẩm tra hồ sơ thiết kế phương án xử lý hiện tượng trên, trình HĐQT phê duyệt để thực hiện xử lý, hạn chế rủi ro xảy ra.

+ Đề nghị Công ty lập, phê duyệt kế hoạch đầu tư trong trung và dài hạn.

- Công tác quản lý tài chính:

+ Đề nghị Công ty làm việc cụ thể với EPTC để sớm thu được khoản tiền bán điện của Thủy điện Bắc Bình còn lại từ năm 2022 (22,47 tỷ đồng) như quy định tại Hợp đồng mua bán điện đã ký.

+ Thường xuyên đơn đốc, phối hợp các đơn vị trong Công ty cung cấp hồ sơ tài liệu, ghi nhận chi phí đảm bảo hồ sơ chứng từ được ghi nhận đúng kỳ kế toán, hợp lý, hợp lệ, từ đó, hạn chế phát sinh các chi phí không được trừ khi quyết toán thuế TNDN.

+ Tích cực làm việc với nhà thầu, cá nhân có liên quan để thu hồi công nợ, tránh trường hợp chuyển thành nợ phải thu khó đòi.

+ Ban điều hành tích cực, xây dựng lộ trình cụ thể nhằm đẩy nhanh quyết toán

các công trình dở dang, chưa quyết toán, từ đó, ghi nhận chi phí và thanh toán công nợ kịp thời.

+ Ban điều hành thực hiện rà soát, xử lý các công nợ tồn đọng theo ý kiến tại Biên bản kiểm toán năm 2023 của Tư vấn kiểm toán Báo cáo tài chính.

- Các vấn đề khác:

+ Đề nghị Công ty phải tập hợp và cập nhật danh sách những người có liên quan của Công ty theo quy định tại khoản 23 Điều 4 của Luật Doanh nghiệp nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020 và các hợp đồng, giao dịch tương ứng của họ với Công ty.

+ Đề nghị Công ty thực hiện công bố thông tin kịp thời, tránh bị nhắc nhở và bị xử phạt vi phạm hành chính do công bố thông tin không đúng thời hạn quy định.

+ Xây dựng, ban hành Kế hoạch Quản trị rủi ro năm 2024 và các giải pháp triển khai thực hiện. Kiện toàn bộ máy quản trị rủi ro của Công ty.

+ Công ty sớm triển khai các thủ tục để xin cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất cho các khu vực còn lại của Nhà máy Thủy điện Nậm Má.

+ Hoàn thành công tác xây dựng Phương án ứng phó tình huống khẩn cấp Nhà máy Thủy điện Khe Bó, Nhà máy Thủy điện Bắc Bình trình cấp có thẩm quyền phê duyệt tại Nghị định số 114/2018/NĐ-CP và tại Thông tư số 08/2019/TT-BCT làm cơ sở thực hiện.

+ Công ty cần sớm lập kế hoạch và thực hiện việc đăng ký môi trường theo quy định của Luật Bảo vệ môi trường, Nghị định số 08/2022/NĐ-CP của Chính phủ.

+ Công ty tiếp tục rà soát và thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát và các kiến nghị của các Đoàn thanh kiểm tra đã nêu để khắc phục các tồn tại hạn chế.

4. Phương hướng hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024

Ban kiểm soát tiếp tục duy trì và tăng cường công tác kiểm tra, giám sát định kỳ hoạt động SXKD, ĐTXD, công tác quản lý và điều hành của HĐQT và Tổng giám đốc Công ty.

- Thực hiện đúng chương trình kế hoạch kiểm soát năm 2024 của Ban kiểm soát đã ban hành.

- Tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT để nắm bắt tình hình hoạt động của Công ty.

- Giám sát Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty.

- Thẩm tra Báo cáo tình hình kinh doanh, Báo cáo tài chính năm và 06 tháng của Công ty, Báo cáo đánh giá công tác quản lý và điều hành của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc Công ty.

- Cập nhật chính sách, chế độ mới nhằm kiến nghị sửa đổi, bổ sung những vấn đề còn chưa phù hợp, giảm thiểu rủi ro trong quản lý, điều hành hoạt động của Công ty.

V. Kiến nghị

Trên cơ sở giám sát hoạt động kinh doanh, công tác quản trị, điều hành của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc. Số liệu báo cáo tài chính, Ban kiểm soát kiến nghị Đại hội đồng cổ đông:

- Thông qua Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY.

- Thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát về Kết quả kinh doanh của Công ty, kết quả hoạt động của HĐQT, Tổng giám đốc và Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát, Kiểm soát viên Công ty năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ Ban kiểm soát năm 2024.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS C.ty;
- Ban TGD C.ty;
- Lưu: VT, BKS, VP.HĐQT.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Lê Mai Hạnh

