

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023**

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông**

Căn cứ:

- Điều lệ Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Miền Bắc 2 (sau đây gọi tắt là "Công ty");
- Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty;
- Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2022.

Ban kiểm soát báo cáo trước ĐHĐCĐ kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2022 cụ thể như sau:

**I. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và Kiểm soát viên:**

**1. Cơ cấu Tổ chức Ban kiểm soát:**

Thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2019 - 2024 trong năm 2022 bao gồm:

- Ông Vũ Văn Mạnh - Trưởng Ban
- Bà Nguyễn Thị Quỳnh Trang - Thành viên
- Ông Kenichi Suzuki - Thành viên

**2. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và Kiểm soát viên:**

Trong năm 2022, các Kiểm soát viên và Ban Kiểm soát đã thực hiện kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động và các quy chế nội bộ của Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị và Ban điều hành, cụ thể như sau:

- Đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, thẩm định báo cáo tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2021; Thông qua các Báo cáo/Tờ trình của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên 2022.
- Dự thảo và trình ĐHĐCĐ thường niên 2022 thông qua Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát.
- Rà soát tài liệu và tham gia chuẩn bị, tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2022.
- Xem xét tính pháp lý, trình tự ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc của Công ty, tuân thủ theo các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Hỗ trợ Công ty trong công tác lựa chọn đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm toán BCTC năm 2022.
- Giám sát, đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2022; Thẩm định các Báo cáo tài chính quý, năm 2022 nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, tuân thủ các chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định của pháp luật hiện hành;



- Tham dự các cuộc họp, tham gia ý kiến, kiến nghị với HĐQT và Ban điều hành về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty trong năm 2022.
- Giám sát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật;
- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Thù lao của Ban kiểm soát: Đề nghị Quý cổ đông xem tại Báo cáo chi trả tiền thù lao cho thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát Công ty năm 2022 đang trình ĐHĐCĐ.

Tổng kết các cuộc họp của Ban Kiểm soát: Đề nghị Quý cổ đông xem tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2022 của Công ty được đăng tải trên website của Công ty.

## **II. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành:**

Ban Kiểm soát đã có sự phối hợp tốt với Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty, cụ thể:

- Ban Kiểm soát đã được mời tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT. Được tham gia ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Ban Kiểm soát được cung cấp thông tin, tài liệu, thông tin của Công ty theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.
- Ban Kiểm soát được cung cấp thông tin liên quan đến công tác quản lý, điều hành và tình hình tài chính của Công ty khi có yêu cầu của Ban kiểm soát.

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

- Năm 2022, HĐQT Công ty đã chỉ đạo tổ chức thành công ĐHĐCĐ thường niên nhằm thông qua các quyết định quan trọng của Công ty. Việc tổ chức ĐHĐCĐ của Công ty được thực hiện tuân thủ quy định của pháp luật và quy định tại Điều lệ Công ty.
- Trong năm 2022 HĐQT đã họp 05 cuộc họp, đã ban hành 07 Nghị quyết, quyết định tại cuộc họp trực tiếp hoặc xin ý kiến bằng văn bản. 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 của Công ty
- Trong năm 2022, 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:
  - + Thông qua chương trình, Kế hoạch, Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2022.
  - + Thông qua phương án chi trả cổ tức năm 2021 (30%), tạm ứng cổ tức năm 2022 (10%).
  - + Thông qua lựa chọn Công ty TNHH Ernst & Young là đơn vị thực hiện soát xét và kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty.
  - + Phê duyệt các nội dung phục vụ điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo kế hoạch được ĐHĐCĐ phê duyệt.
- Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật hiện hành, điều lệ và quy chế nội bộ Công ty, sát sao chỉ đạo Ban điều hành thực hiện sản xuất kinh doanh an toàn và đạt hiệu quả cao.

## **IV. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành**

Năm 2022, cùng với điều kiện thủy văn và thời tiết thuận lợi, dưới sự chỉ đạo của HĐQT, Ban điều hành đã trực tiếp điều hành hoạt động Công ty an toàn và đạt hiệu quả cao so với thực hiện năm 2021 và vượt mức kế hoạch năm 2022 được ĐHĐCĐ giao, cụ thể:

- Về thực hiện các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh:



Sản lượng điện thương phẩm đạt 487,31 triệu Kwh, vượt 15% (vượt 64,89 triệu kWh) so với kế hoạch, tăng 11% (48,34 triệu kWh) so với thực hiện năm 2021.

Doanh thu thuần là 462,14 tỷ đồng, đạt 118% kế hoạch và bằng 116% so với thực hiện năm 2021. Doanh thu thuần tăng 18% (tăng 72 tỷ đồng) do sản lượng điện thực hiện vượt so với kế hoạch và giá thị trường điện tốt.

Giá bán điện trên thị trường điện bình quân năm 2022 là 1.417,9 đ/kwh, cao hơn 333,1đ/kwh so với kế hoạch (kế hoạch 1.084,8 đ/kwh), nên mặc dù tỷ lệ sản lượng điện tham gia thị trường điện cạnh tranh 7 tháng đầu năm là 10%, 5 tháng cuối năm chỉ 5% (kế hoạch là 10%), doanh thu bán điện trên thị trường điện vượt so với giá hợp đồng là 19,77 tỷ đồng (kế hoạch 7,57 tỷ đồng).

Giá vốn năm 2022 là 131,94 tỷ đồng, tăng 3% (3,26 tỷ đồng) so với kế hoạch, nguyên nhân do chi phí bảo hiểm tài sản năm 2022 chưa được tính trong kế hoạch và phát sinh một số chi phí. Công ty đã luôn luôn chủ động cân đối và khai thác dòng tiền hiệu quả, chi phí lãi vay giảm 6% so với kế hoạch, chi phí quản lý doanh nghiệp cũng được tiết giảm so với kế hoạch.

Với những nguyên nhân nêu trên, lợi nhuận sau thuế thực hiện của năm 2022 là 224,59 tỷ đồng, đạt 150% kế hoạch và bằng 148% so với thực hiện năm 2021; Công ty đang trình ĐHCĐ chi trả cổ tức năm 2022 là 30% (bằng 120% kế hoạch được ĐHCĐ 2022 giao).

- Về sản xuất và vận hành nhà máy thủy điện Ngòi phát và Ngòi Phát mở rộng:

Ban điều hành Công ty đã làm tốt công tác bảo trì sửa chữa, phòng ngừa rủi ro và xử lý sự cố nhằm đảm bảo các tổ máy luôn sẵn sàng hoạt động. Công ty cũng chú trọng công tác phòng chống cháy nổ, phòng chống lụt bão; chủ động và phối hợp với cổ đông lớn TTC thực hiện công tác cải tiến, tối ưu hệ thống thiết bị công nghệ, hồ chứa, đảm bảo hoạt động của nhà máy được liên tục, ổn định và hiệu quả.

Với nỗ lực của Ban điều hành cùng với điều kiện thủy văn thuận lợi, sản lượng điện thương phẩm thực hiện vượt so với kế hoạch và thực hiện năm 2021; Tổng tổn hao đường dây và tự dùng năm 2022 là 3,50%, giảm so với kế hoạch (4,16%) và giảm so với thực hiện năm 2021 (4,20%); Doanh thu bán điện trên thị trường điện vượt so với giá hợp đồng đạt cao hơn kế hoạch.

- Tình hình tài chính của Công ty:

Công ty đã luôn chủ động cân đối và khai thác dòng tiền hiệu quả, đảm bảo dòng tiền duy trì hoạt động Công ty ổn định cũng như trả nợ gốc và lãi vay cho các tổ chức tín dụng đầy đủ và đúng hạn.

Sau khi trả nợ các tổ chức tín dụng và các khách hàng cung cấp dịch vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh, số dư tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm 93,93 tỷ đồng. Cuối năm 2022 Công ty còn dư nợ vay dài hạn ngân hàng 846,15 tỷ đồng và không có dư nợ vay ngắn hạn. Do có lợi nhuận và dòng tiền tốt, Công ty đã tạm ứng cổ tức năm 2022 là 10% trong tháng 1/2023.

- Hoạt động khác:

+ Công tác triển khai IREC – CDM đã hoàn thành và thu tiền IREC từ khách với số tiền hơn 700tr đồng.

+ Hoàn thành công tác miễn tiền thuê đất của dự án thủy điện Ngòi Phát và Ngòi Phát mở rộng với số tiền là 14 tỷ đồng cho toàn bộ vòng đời dự án.





Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của Ban điều hành Công ty trong năm tuân thủ Nghị quyết, quyết định của ĐHĐCĐ cũng như của HĐQT, phù hợp với quy định của pháp luật và quy định nội bộ Công ty, đạt kết quả kinh doanh tăng cao so với kế hoạch.

#### V. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2022

- Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty được lập theo các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành; Được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (là Công ty đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán công ty niêm yết và trong danh sách các công ty kiểm toán được ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 phê duyệt).
- Ý kiến của công ty kiểm toán về Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty: Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2022, 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 BCTC.
- Ban Kiểm soát nhất trí với Báo cáo tài chính năm 2022 đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán.

#### VI. Đánh giá kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2022

##### 1. Thực hiện các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh:

Chỉ tiêu	ĐVT	Thực hiện 2021	Kế hoạch 2022	Thực hiện 2022	%TH/KH
Sản lượng điện thương phẩm	Triệu Kwh	438,97	422,42	487,31	115%
Doanh thu thuần	Triệu đồng	400.116	390.133	462.140	118%
Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	151.256	150.051	224.590	150%
Cổ tức	%	30%	25%	Dự kiến 30%	120%

##### 2. Thực hiện các nội dung khác:

Các nội dung khác được thông qua tại Nghị quyết của ĐHĐCĐ đã được Công ty thực hiện đúng quy định:

- Thực hiện phân phối lợi nhuận và chi trả cổ tức năm 2021 (30%) theo đúng quyết định.
- Lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện soát xét Báo cáo tài chính bán niên và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 (Công ty lựa chọn Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam).
- Trích và chi trả thù lao của HĐQT, BKS năm 2022.
- Ban hành Quy chế nội bộ về quản trị công ty, Quy chế hoạt động của HĐQT, Quy chế hoạt động của BKS đã được ĐHĐCĐ 2022 thông qua.

#### VII. Kiến nghị:

Ban Kiểm soát kiến nghị HĐQT và Ban điều hành Công ty:

- Rà soát lại toàn bộ các quy chế, quy định nội bộ của Công ty và thực hiện bổ sung/điều chỉnh (nếu cần) nhằm tối ưu công tác quản trị, điều hành doanh nghiệp.
- Tiếp tục rà soát, tối ưu công tác vận hành, chi phí, nhân lực, hàng tồn kho và dự phòng; thực hiện sáng kiến cải tiến kỹ thuật để tăng năng suất lao động và hiệu quả sản xuất kinh doanh.

- Tiếp tục thực hiện tốt công tác giám sát, kiểm tra, bảo trì hệ thống máy móc, hạng mục xây dựng, giao thông...nhằm nâng cao tuổi thọ thiết bị, đảm bảo an toàn và phòng ngừa rủi ro.
- Tranh thủ kinh nghiệm quản lý, điều hành của các cổ đông lớn là Tổng công ty Vinaconex và Toyota Tsusho Corporation (TTC) để xây dựng NED12 phát triển bền vững.

Trên đây là báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2022 của Ban Kiểm soát. Ban Kiểm soát kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- ĐHĐCĐ thường niên năm 2023,
- Lưu VP.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**

**Trưởng Ban**



**Vũ Văn Mạnh**

