

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Thủy điện - Điện lực 3.

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;

Căn cứ vào Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Thủy điện - Điện lực 3;

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty CP Thủy điện - Điện lực 3;

Căn cứ Nghị quyết số 22-NQ/PC3HP.Co-ĐHCD ngày 10/04/2024 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 Công ty cổ phần Thủy điện - Điện lực 3.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Thủy điện - Điện lực 3, Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát và các quy định có liên quan, Ban Kiểm soát kính báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 kết quả kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty năm 2024 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Các hoạt động của Ban Kiểm soát

Năm 2024, Ban Kiểm soát (BKS) thực hiện đầy đủ vai trò giám sát theo đúng quy định tại Điều lệ Công ty:

Thực hiện giám sát hoạt động và tuân thủ theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty đối với Hội đồng quản trị và Ban lãnh đạo Công ty;

Giám sát việc thực hiện các nội dung của Nghị quyết ĐHĐCD thường niên năm 2024 thông qua ngày 10/04/2024;

Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị. Trưởng Ban Kiểm soát chuyên trách tại đơn vị tham gia các cuộc họp định kỳ và các cuộc họp đột xuất, để theo sát tình hình của Công ty;

Thẩm định Báo cáo tài chính bán niên và năm của Công ty. Đánh giá phân tích tình hình tài chính cũng như việc bảo toàn và phát triển nguồn vốn chủ sở hữu một cách khách quan và trung thực;

Trên cơ sở kiểm tra hoạt động của toàn Công ty, BKS đã kiến nghị với HĐQT và Ban Giám đốc Công ty để có các điều chỉnh, bổ sung các giải pháp nhằm đảm bảo công tác quản lý được chặt chẽ, tránh được rủi ro trong quá trình hoạt động;

Thực hiện các công tác khác theo quy định.

2. Các cuộc họp của Ban Kiểm soát

Trong năm 2024, Ban Kiểm soát đã tổ chức 03 cuộc họp để nghe báo cáo đánh giá các hoạt động của các kiểm soát viên. Ban Kiểm soát đã thống nhất thông qua các nội dung sau:

Thông qua báo cáo giám sát kiểm tra hoạt động của Công ty năm 2023 tại Đại hội đồng cổ đông năm 2024;

Thông qua báo cáo thực hiện chuyên đề kiểm soát năm 2024;

Thông qua việc thẩm tra Báo cáo tài chính năm 2023 và bán niên năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán - Thẩm định giá và tư vấn Ecovis AFA Việt Nam.

Hàng quý, BKS đã tiến hành kiểm tra tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, đánh giá công tác quản lý điều hành của HĐQT, Ban Giám đốc về tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2024.

Trong năm 2024, Ban Kiểm soát không nhận được khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và về điều hành của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty.

II. BÁO CÁO KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH, THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Kiểm soát thống nhất với ý kiến đánh giá về Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty. Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các 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.

Ban Kiểm soát nhất trí với các ý kiến đánh giá của HĐQT Công ty về tình hình, kết quả hoạt động năm 2024 của Công ty.

1. Đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2024

Năm 2024, Công ty đạt được kết quả sản xuất kinh doanh như sau:

Đơn vị tính: đồng

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ TH/KH (%)
1	Sản lượng điện thương phẩm (kWh)	75.000.000	75.637.224	100,85
2	Doanh thu điện và tài chính	96.727.198.000	94.783.248.114	97,99
3	Tổng chi phí	45.005.004.000	38.656.080.657	85,89
4	Lợi nhuận khác	-	-	-
5	Lợi nhuận trước thuế	51.722.194.000	56.127.167.457	108,52
6	Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.344.439.000	11.364.740.423	109,86
7	Lợi nhuận sau thuế TNDN	41.377.755.000	44.762.427.034	108,18
8	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	4.060	4.388	108,07
9	Tỷ lệ chia cổ tức (đồng/cổ phiếu)	4.000	4.930	123,25
10	Đã tạm ứng cổ tức (đồng/cổ phiếu)	-	3.000	-
11	Phần lợi nhuận còn lại chưa phân phối (đồng/cổ phiếu)	-	1.930	-

Ghi chú: Tổng doanh thu và tổng chi phí thực hiện năm 2024 đã bao gồm cả thuế Tài nguyên nước, phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước mặt và phí dịch vụ môi trường rừng năm 2024.

2. Đánh giá tình hình tài chính Công ty

2.1 Thẩm định Báo cáo tài chính

BKS đã thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính bán niên và năm 2024 của Công ty sau khi được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán - Thẩm định giá và tư vấn Ecovis AFA Việt Nam, là đơn vị kiểm toán có uy tín, đã được Bộ Tài Chính và Ủy ban chứng khoán Nhà nước công nhận đủ điều kiện kiểm toán cho các doanh nghiệp niêm yết. BKS ghi nhận như sau:

Chế độ áp dụng: Báo cáo tài chính của Công ty được lập dựa trên các quy định, hướng dẫn hiện hành theo hệ thống kế toán và các chuẩn mực kế toán Việt Nam.

Các số liệu trong báo cáo được hạch toán đầy đủ, rõ ràng, phản ánh trung thực, chính xác tình hình tài chính của Công ty.

Bộ phận Kế toán đáp ứng được yêu cầu của cơ quan quản lý Nhà nước về tài chính, yêu cầu về công bố thông tin ra công chúng, cũng như yêu cầu cung cấp thông tin số liệu cho Ban Kiểm soát của Công ty.

2.2 Một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Đơn vị tính: đồng

STT	Khoản mục	01/01/2024	31/12/2024
1	Tài sản ngắn hạn	96.051.847.867	88.888.375.983
2	Tài sản dài hạn	38.300.721.938	38.364.765.241
	Tổng Tài sản	134.352.569.805	127.253.141.224
3	Nợ phải trả	17.030.366.826	13.840.213.707
4	Vốn chủ sở hữu	117.322.202.979	113.412.927.517
	Tổng Nguồn vốn	134.352.569.805	127.253.141.224

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là: 92.099.142.009 đồng.

Không có tài sản cố định hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố để đảm bảo các khoản vay nợ tại ngày 31/12/2024.

Đến thời điểm 31/12/2024 tình hình dư nợ vay (Vay ngắn hạn; Nợ dài hạn đến hạn trả; Vay và nợ dài hạn) của Công ty là không có dư nợ.

Các chỉ tiêu	ĐVT	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
Chỉ tiêu về khả năng thanh toán				
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn: <i>TSLĐ/Nợ ngắn hạn</i>	Lần	5,33	5,64	6,42
+ Hệ số thanh toán nhanh: <i><u>TSLĐ - Hàng tồn kho</u></i> <i>Nợ ngắn hạn</i>	Lần	5,28	5,59	6,37

Các chỉ tiêu	ĐVT	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
Chỉ tiêu về khả năng sinh lời				
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu (ROS)	%	54,64	55,04	49,01
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu BQ (ROE)	%	52,01	49,75	38,80
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản BQ(ROA)	%	46,25	43,36	34,22
+ Hệ số Lợi nhuận từ HĐKD/Doanh thu thuần	%	68,17	68,88	61,45

Chỉ tiêu về khả năng sinh lời qua các năm của Công ty là rất tốt cho thấy hoạt động kinh doanh tương đối thuận lợi. Hệ số thanh toán cao đảm bảo tốt dòng tiền cho hoạt động sản xuất kinh doanh.

3. Thực hiện chế độ chính sách đối với người lao động trong Công ty

Việc thực hiện các chế độ, chính sách đối với người lao động và quyền lợi của CBCNV được thực hiện đúng Luật Lao động, điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty.

Công ty đã thực hiện đóng BHXH, BHYT, BHTN đầy đủ, đúng hạn cho người lao động. Công ty đã tổ chức khám sức khỏe định kỳ cho toàn thể CBCNV, theo dõi, sắp xếp lực lượng lao động trong Công ty phù hợp với sức khỏe của người lao động.

4. Thực hiện nghĩa vụ với nhà nước

Công tác khai thuế tại Công ty được thực hiện và chấp hành tốt. Các loại thuế được kê khai, quyết toán đầy đủ, đúng hạn. Công ty thực hiện nộp ngân sách Nhà nước năm 2024 với tổng số tiền 30.295.852.400 đồng.

5. Đánh giá công tác quản lý điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc

5.1 Công tác quản lý, điều hành của HĐQT

Trong năm 2024, HĐQT đã tổ chức 4 phiên họp định kỳ và tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024 với nội dung như sau:

Họp định kỳ Quý IV năm 2023, ngày 22/01/2024 với nội dung: Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch SXKD thời gian qua và triển khai công tác Quý I năm 2024; Xem xét thông qua/ban hành các QCQLNB, Bảng phân công trách nhiệm các thành viên HĐQT và một số nội dung liên quan khác.

Họp định kỳ Quý I năm 2024, ngày 09/04/2024 với nội dung: Báo cáo về tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh thời gian vừa qua; Kế hoạch công tác Quý II năm 2024; Xem xét điều chỉnh các chỉ tiêu kế hoạch tài chính năm 2024 trình ĐHĐCĐ thường niên; Công tác chuẩn bị cho tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 và một số nội dung liên quan khác.

Họp định kỳ Quý II năm 2024, ngày 12/07/2024 với nội dung: Báo cáo về tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh thời gian vừa qua; Kế hoạch công tác Quý III năm 2024 và một số nội dung liên quan khác.

Họp định kỳ Quý III năm 2024, ngày 09/11/2024 với nội dung: Báo cáo về tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh Quý III năm 2024; Kế hoạch công tác Quý IV năm 2024 và một số nội dung liên quan khác.

Các cuộc họp tập trung vào triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024; Thông qua kế hoạch và các báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh quý, 6 tháng; Thông qua việc thực hiện các đợt chi trả cổ tức; Chỉ đạo và giám sát chặt chẽ hoạt động của Giám đốc Công ty trong việc thực thi các nội dung trong Nghị quyết của ĐHĐCĐ và Quyết định của HĐQT; Ổn định tình hình sản xuất Nhà máy Thủy điện Drây H'Linh 2 và đưa ra các giải pháp chỉ đạo sản xuất kinh doanh, hoàn thiện cơ cấu tổ chức.

HĐQT đã thường xuyên chỉ đạo Giám đốc và các bộ phận nghiệp vụ Công ty chủ động rà soát, theo dõi tình hình thực tế, bảo đảm những nội dung quy định trong các quy chế được cập nhật phù hợp với cơ chế chính sách của Nhà nước tại từng thời điểm, phù hợp với hình thức hoạt động của Công ty nhằm duy trì và nâng cao hơn nữa chất lượng quản lý đối với từng mặt công tác.

Các cuộc họp của HĐQT đều được Thư ký Công ty ghi chép vào biên bản đầy đủ theo các nội dung đã thống nhất thông qua và công bố Nghị quyết đầy đủ đúng quy định trên thị trường chứng khoán.

5.2 Công tác quản lý, điều hành của Ban Giám đốc

Giám đốc Công ty đã triển khai đầy đủ các chủ trương, Nghị quyết mà HĐQT đã đề ra theo đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban Giám đốc được quy định trong Điều lệ Công ty.

Các nội dung chỉ đạo của HĐQT tại các Nghị quyết trong năm 2024 đã được thực

hiện đúng nội dung. Kết quả thực hiện các Nghị quyết của HĐQT được Giám đốc báo cáo đầy đủ tại các cuộc họp HĐQT.

Ban Giám đốc Công ty tổ chức vận hành an toàn hiệu quả Nhà máy thủy điện Đrây H’Linh 2, lập kế hoạch sản xuất kinh doanh phù hợp với tình hình thực tế nguồn nước sản xuất điện.

Trong năm 2024, HĐQT đã chỉ đạo sát sao Ban Giám đốc và toàn thể CBCNV trong Công ty tập trung công tác sản xuất kinh doanh bám sát theo kế hoạch được ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 giao, và đã thực hiện hoàn thành vượt kế hoạch các chỉ tiêu về sản lượng điện thương phẩm, lợi nhuận, cổ tức đề ra trong Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.

Công ty thực hiện công bố thông tin, báo cáo định kỳ nghiêm túc, đúng quy định của pháp luật, đảm bảo các thông tin được minh bạch và đảm bảo quyền lợi cho cổ đông và các nhà đầu tư.

5.3 Đánh giá giao dịch giữa công ty với người có liên quan của công ty; hoặc giữa công ty với cổ đông lớn, người nội bộ, người có liên quan của người nội bộ

STT	Tên tổ chức/cá nhân	Mối quan hệ liên quan với công ty	Địa chỉ trụ sở chính/Địa chỉ liên hệ	Thời điểm giao dịch với công ty	Nội dung, số lượng, tổng giá trị giao dịch	Ghi chú
1	Tổng Công ty Điện lực miền Trung (EVNCPC) - Công ty con trực thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN)	Công ty đầu tư, Cổ đông lớn, Cổ đông Nhà nước	78A Duy Tân, phường Hoà Thuận Đông, quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng	Phát sinh theo sản lượng điện phát hàng ngày của năm 2024	Doanh thu bán điện: 91.341.413.148 đồng	Hợp đồng mua bán điện số 05/2011/Đrây H’Linh 2/EVN CPC-CF TĐ ĐL3, ngày 31/05/2011
2	Tổng Công ty Điện lực miền Trung (EVNCPC) - Công ty con trực thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN)	Công ty đầu tư, Cổ đông lớn, Cổ đông Nhà nước	78A Duy Tân, phường Hoà Thuận Đông, quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng	Phát sinh vào 3 đợt trong năm 2024: ngày 17/05/2024, ngày 02/10/202 và ngày 20/12/2024	Cổ tức đã thanh toán: 13.872.000.000 đồng	Chi trả 18% cổ tức còn lại của năm 2023 và tạm ứng 30% cổ tức của năm 2024

STT	Tên tổ chức/cá nhân	Mối quan hệ liên quan với công ty	Địa chỉ trụ sở chính/Địa chỉ liên hệ	Thời điểm giao dịch với công ty	Nội dung, số lượng, tổng giá trị giao dịch	Ghi chú
3	Tổng Công ty Điện lực miền Trung (EVNCPC) - Công ty con trực thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN)	Công ty đầu tư, Cổ đông lớn, Cổ đông Nhà nước	78A Duy Tân, phường Hoà Thuận Đông, quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng	Phát sinh theo sản lượng điện phát hàng ngày của tháng 12/2024	Phải thu tiền bán điện: 11.437.310.244 đồng	Hoá đơn GTGT số 1 phát hành ngày 06/01/2025

6. Tình hình thực hiện các chỉ tiêu trong Nghị quyết ĐHĐCĐ

Về tổng thể, Công ty đã thực hiện hoàn thành đối với các chỉ tiêu kế hoạch tài chính - SXKD được ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 giao: sản lượng điện thương phẩm đạt 100,85%; lợi nhuận sau thuế đạt 108,18% so với kế hoạch năm 2024 đề ra. Tuy nhiên, do một số các yếu tố chủ quan và khách quan nên chỉ tiêu về doanh thu chỉ đạt 97,99% so với kế hoạch được giao.

Trong năm 2024, Công ty đã thực hiện việc chi trả cổ tức như sau:

+ Thực hiện chi trả phần cổ tức còn lại của năm 2023 với tỷ lệ là 18% (*tương đương 01 cổ phiếu nhận được 1.800 đồng*) cho các cổ đông của Công ty vào ngày 17/05/2024.

+ Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2024 với tỷ lệ 20% (*tương đương 01 cổ phiếu nhận được 2.000 đồng*) cho các cổ đông của Công ty vào ngày 25/09/2024.

+ Tạm ứng cổ tức đợt 2 năm 2024 với tỷ lệ 10% (*tương đương 01 cổ phiếu nhận được 1.000 đồng*) cho các cổ đông của Công ty vào ngày 20/12/2024.

Công ty đã sử dụng Lợi nhuận sau thuế năm 2024 để trích lập các quỹ theo quy định, đảm bảo nghĩa vụ nộp ngân sách Nhà nước đầy đủ.

Chi trả thù lao cho HĐQT, BKS và thư ký Công ty năm 2024 theo đúng mức đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 phê duyệt.

III. KIẾN NGHỊ: Không

IV. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024 VÀ KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2025

1. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát, HĐQT và Ban Giám đốc trong năm 2024

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban Kiểm soát luôn được sự ủng hộ của Quý cổ đông, sự quan tâm và tạo điều kiện của HĐQT, Ban Giám đốc và toàn thể CBCNV Công ty. BKS đã thực hiện nhiệm vụ một cách trung thực, trách nhiệm, cẩn trọng theo đúng Pháp luật hiện hành của Nhà nước và Điều lệ Công ty.

Qua một năm hoạt động, Ban Kiểm soát đã hoàn thành nhiệm vụ của ĐHĐCĐ giao góp phần cùng với HĐQT và Ban Giám đốc Công ty thực hiện các chỉ tiêu, nhiệm vụ mà Nghị quyết ĐHĐCĐ đã thông qua, không phụ lòng tin của các cổ đông và nhà đầu tư khi tham gia góp vốn vào Công ty cổ phần Thủy điện - Điện lực 3.

2. Tiền lương, thù lao của Ban Kiểm soát

+ Tiền lương của Trưởng BKS chuyên trách: 426,230 triệu đồng.

+ Tổng thù lao của 02 thành viên BKS không chuyên trách: 163,378 triệu đồng.

3. Kế hoạch công tác của Ban Kiểm soát năm 2025

Ban Kiểm soát thực hiện đầy đủ vai trò giám sát theo đúng quy định tại Điều lệ Công ty. Tập trung vào một số nội dung chủ yếu sau:

Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động và tình hình tài chính của Công ty để kịp thời có những kiến nghị phù hợp;

Kiểm tra giám sát việc quản lý điều hành Công ty thông qua việc giám sát hoạt động của HĐQT và Ban Giám đốc. Đánh giá công tác quản lý của HĐQT, Ban Giám đốc để trình Đại hội đồng cổ đông thông qua;

Xem xét tính phù hợp của các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, Ban Giám đốc trong công tác quản lý Công ty phù hợp với quy trình triển khai thực hiện kế hoạch;

Kiểm tra báo cáo tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh hàng tháng; Báo cáo tài chính quý, bán niên và Báo cáo tài chính kiểm toán năm trước khi đệ trình Đại hội đồng cổ đông thường niên;

Kiểm tra chuyên đề nội dung về công tác đầu tư xây dựng, quản lý tài chính năm 2024 và 6 tháng đầu năm 2025 tại Công ty;

Thực hiện các công việc khác khi cổ đông có yêu cầu bằng văn bản.

Trên đây là Báo cáo thực hiện nhiệm vụ của Ban Kiểm soát Công ty năm 2024 trình trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 của Công ty cổ phần Thủy điện - Điện lực 3.

Kính chúc Công ty ngày càng phát triển bền vững, chúc Quý cổ đông sức khỏe, hạnh phúc và thành công.

Trân trọng!

BAN KIỂM SOÁT

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT DRL;
- BGĐ DRL;
- Lưu: BKS.