

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
VỀ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2024 VÀ ĐỊNH HƯỚNG KẾ HOẠCH
HOẠT ĐỘNG NĂM 2025 CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CP THỦY ĐIỆN
CẨM SƠN**

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020 của Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần thủy điện Cẩm Sơn;

Căn cứ quy chế làm việc, chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát Công ty.

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần thủy điện Cẩm Sơn (BKS) báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động SXKD của Công ty năm 2024, cụ thể như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2024

Các thành viên Ban kiểm soát năm 2024 như sau:

- | | |
|-----------------------|------------------|
| - Bà Nguyễn Thị Liễu | - Trưởng BKS |
| - Ông Nguyễn Văn Dũng | - Thành viên BKS |
| - Bà Bùi Thị Yến | - Thành viên BKS |

Ban kiểm soát hoạt động trên cơ sở chức năng nhiệm vụ quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty. Các thành viên Ban kiểm soát 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 đảm bảo 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 2024, Ban kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban điều hành công ty 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 công việc quản lý nguồn vốn chủ sở hữu.

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 hoạt động của Công ty trong năm 2024. Ban kiểm soát đã tổ chức 02 đợt kiểm soát hoạt động của Công ty (Đã có báo cáo 02 đợt) và tham gia đầy đủ các cuộc họp Hội đồng quản trị đảm bảo việc thực hiện kiểm soát được thường xuyên, kịp thời đối với các hoạt động của Công ty.

Cụ thể đã thực hiện việc kiểm soát vào những vấn đề chính sau:

- Việc chấp hành pháp luật, các Quy định, Quy chế, Quy trình và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông trong công tác tổ chức SXKD.

- Xem xét công tác quản lý tài chính kế toán, kiểm tra Báo cáo tài chính năm 2024 và sổ sách chứng từ kế toán.
- Xem xét các vấn đề liên quan đến việc quản lý cổ đông và vốn Điều lệ.
- Xem xét việc giải quyết các kiến nghị của BKS.

II. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN KẾ HOẠCH SXKD NĂM 2024

1. Tình hình sản xuất điện năng và kết quả SXKD

Sản lượng điện sản xuất của Công ty trong năm 2024 đạt 9.446.905 kWh, đạt 202,94% kế hoạch. Năm 2024, tổng doanh thu bán điện của Công ty là 13,83 tỷ đồng, đạt 165,89% so với kế hoạch.

Năm 2024 lưu lượng nước về hồ Cẩm Sơn cao hơn so với năm 2023 đồng thời Công ty phối hợp tốt với Công ty TNHH MTV KTCT thủy lợi Bắc sông Thương chủ yếu phát điện giờ cao điểm để tối ưu nguồn nước phát điện nên doanh thu tăng; máy móc thiết bị được sửa chữa kịp thời và được bảo dưỡng thường xuyên theo định kỳ cả 3 tổ máy nên kết quả phát điện đạt vượt kế hoạch.

Kết quả SXKD năm 2024 cụ thể như sau:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2024	Thực hiện năm 2024	% HTKH
1	Sản lượng điện thương phẩm	kWh	4.655.000	9.446.905	202.94%
2	Tổng doanh thu, Trong đó:	Đồng	8.537.626.000	14.143.179.320	165.66%
2.1	<i>Doanh thu sản xuất điện</i>	<i>Đồng</i>	<i>8.337.626.000</i>	<i>13.831.571.725</i>	<i>165.89%</i>
2.2	<i>Doanh thu hoạt động tài chính</i>	<i>Đồng</i>	<i>200.000.000</i>	<i>311.607.595</i>	<i>155.80%</i>
3	Chi phí	Đồng	7.359.378.000	7.932.056.201	107.78%
4	Lợi nhuận kế toán	Đồng	1.178.248.000	6.211.123.119	
5	Thuế thu nhập doanh nghiệp	Đồng	235.650.000	1.248.613.146	
6	Tổng lợi nhuận sau thuế	Đồng	942.598.000	4.962.509.973	

Năm 2024 các chỉ tiêu về Sản lượng điện sản xuất và Doanh thu đều vượt kế hoạch nên chi phí thực hiện cao hơn kế hoạch.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm là 1.248.613.146 đồng

Như vậy, năm 2024 Công ty đã hoàn thành vượt mức kế hoạch SXKD đã đề ra. Đây là thành tích đáng ghi nhận của HĐQT và Ban giám đốc điều hành của Công ty trong năm 2024.

2. Tình hình vốn Điều lệ:

Vốn Điều lệ của Công ty theo giấy phép đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 12 số 2400327532 ngày 11/08/2025 là 26 tỷ đồng. Tính đến ngày 31/12/2024, sau khi tiến hành xử lý phân cổ phiếu quỹ lần 1 và thặng dư vốn thì số cổ phần và giá trị hiện tại của các cổ đông cụ thể như sau:

Đơn vị: đồng

TT	Cổ đông	Số cổ phần	Giá trị
1	Cổ đông pháp nhân	1.663.340	16.633.400.000
2	Cổ đông thể nhân	169.059	1.690.590.000
	Tổng cộng	1.832.399	18.323.990.000

Tính đến ngày 31/12/2024 Công ty có 29 cổ đông trong đó có 02 cổ đông là Pháp nhân và 27 cổ đông là Thể nhân. Tổng số cổ phần sở hữu của 29 cổ đông là 1.832.399 cổ phần, giá trị cổ phần của 29 cổ đông là 18.323.990.000 đồng.

Năm 2024 theo Nghị quyết số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 14/7/2024 thông qua Tờ trình số 05/2024/TT-HĐQT về phương án xử lý cổ phiếu quỹ và thặng dư vốn cổ phần. Ban điều hành công ty đã tiến hành xử lý như sau:

+ Hủy bỏ cổ phiếu quỹ 782.916 cổ phần (tương ứng 29,94% vốn điều lệ hiện hành), đồng thời giảm Vốn điều lệ Công ty xuống còn 18.323.990.000 đồng.

+ Chia cổ phiếu quỹ 9% tương ứng với tổng số cổ phần chia cho cổ đông hiện hữu 151.299 cổ phần.

+ Lấy lợi nhuận chưa phân phối các năm trước để bù vào giá trị cổ phần cổ đông góp vốn thấp hơn mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần (do giá trị thực góp tháng 9/2009 là 7.500 đồng/cổ phần; quý 4/2009 là 7.000 đồng/cổ phần). Số tiền điều chỉnh đã treo trên báo cáo tài chính chỉ tiêu thặng dư vốn cổ phần từ năm 2009 đến nay là: 3.537.500.000 đồng.

3. Về cơ cấu Tổ chức lao động và tiền lương:

3.1 Mô hình tổ chức:

Mô hình tổ chức của Công ty gồm có: Đại hội đồng cổ đông; Ban kiểm soát công ty; Hội đồng quản trị; Ban giám đốc; các Phòng ban chuyên môn và đội ngũ cán bộ công nhân vận hành Nhà máy.

Đến ngày 31/12/2024, tổng số nhân sự của Công ty gồm có:

- Hội đồng quản trị Công ty có 02 người; 01 Chủ tịch và 01 thành viên (01 thành viên xin rút không tham gia HĐQT).

- BKS gồm 03 người: 01 Trưởng ban kiểm soát và 02 thành viên.

- Cán bộ CNV Công ty có 17 người, bao gồm cả khối lao động gián tiếp và công nhân vận hành trực tiếp và chuyên gia.

3.2 Tiền lương, thù lao của HĐQT, Ban kiểm soát và CBCVN Công ty:

Năm 2024, Quỹ lương chi cho người lao động, chuyên gia và thù lao của HĐQT, Ban kiểm soát của Công ty là 2.991.989.100 đồng. Trong đó:

- Tiền lương trả cho người lao động khối gián tiếp là 1.025.606.000 đồng, trong đó:

+ Lương khối gián tiếp là: 996.206.000 đồng

+ Thù lao HĐQT, BKS chuyên trách làm việc tại doanh nghiệp: 29.400.000 đồng

- Tiền lương trả cho người lao động khối trực tiếp, chuyên gia là 1.937.583.000 đồng

- Thù lao thành viên của HĐQT, BKS không chuyên trách là 28.800.000 đồng (do Chủ tịch HĐQT hưởng lương Giám đốc điều hành).

- Chi phí hoạt động của ban kiểm soát năm 2024 là 0 đồng (*chi phí phòng nghỉ, công tác phí, vé phương tiện đi lại ... cho các đợt tham dự họp và kiểm soát công ty do các thành viên tự chi trả.*)

Việc chi trả tiền lương, thù lao, tiền thưởng, phụ cấp cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và CBCNV thực hiện theo đúng các Quy định của Nhà nước, Quy chế nội bộ của Công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2024 đã thông qua.

4. Về Báo cáo tài chính và sổ sách kế toán năm 2024:

4.1 Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ Kế toán Doanh nghiệp nhỏ và vừa ban hành kèm theo thông tư 133/2016/TT-BTC ngày 26/08/2016 và một số Chuẩn mực kế toán Việt Nam ("VAS") ban hành đợt 01, đợt 02, đợt 03, đợt 04 và đợt 05.

4.2 Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Một số chỉ tiêu trong BCTC năm 2024:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2023 (đồng)	Năm 2024 (đồng)
1	Tổng tài sản tại ngày cuối năm	34.065.397.193	37.835.151.234
2	Tổng nguồn vốn ngày cuối năm	34.065.397.193	37.835.151.234
-	Nợ phải trả	9.396.314.561	9.380.328.629
-	Vốn chủ sở hữu	24.669.082.632	28.454.822.605
3	Doanh thu thuần	10.325.424.324	13.831.571.725
4	Lợi nhuận sau thuế	1.987.980.438	4.962.509.973
5	Tiền và tương đương tiền cuối năm	1.134.061.342	688.757.106

Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty đã được Công ty TNHH hãng kiểm toán ACCA Việt Nam kiểm toán theo Báo cáo Kiểm toán độc lập số 2611.42/2024/BCKT/CS-ACCA ngày 20/6/2025 (*Báo cáo Kiểm toán kèm theo*).

Ban kiểm soát thống nhất với ý kiến của Công ty TNHH hãng kiểm toán ACCA Việt Nam về Báo cáo Tài chính năm 2024 tại mục "**Ý kiến của Kiểm toán viên**" trong Báo cáo Kiểm toán độc lập số 2611.42/2024/BCKT/CS-ACCA ngày 20/6/2025 như sau:

- **Ý kiến của Kiểm toán viên:** 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 thủy điện Cẩm Sơn tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, 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 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.

4.3 Công tác ghi chép sổ sách kế toán:

Công tác lập, lưu trữ chứng từ và sổ sách kế toán của Công ty đầy đủ, gọn gàng, sắp xếp khoa học và đáp ứng tốt yêu cầu kiểm tra.

5. Về công tác sửa chữa của Nhà máy năm 2024:

Công tác sửa chữa trong năm 2024 bao gồm sửa chữa các hạng mục sau:

Năm 2024 Công ty tiến hành các công việc sau:

a. Công tác đại tu 3 tổ máy:

- Kiểm tra, sửa chữa kích từ tổ máy 2;
- Thay gioăng chèn trục các tổ máy;
- Cân chỉnh trục, ổ bạc các tổ máy ;
- Sửa chữa, bảo dưỡng, căn chỉnh cánh hướng tổ máy H2;
- Kiểm tra, sửa chữa thiết bị giám sát nhiệt độ;
- Thay ắc quy và các bóng điện chiếu sáng hồng;
- Thay thế các thiết bị liên quan khác khi hỏng hóc.

b. Công tác sửa chữa xây dựng:

- Sơn lại gian máy;
- Sơn, sửa lại khu nhà điều hành;
- Cải tạo khu tường rào bao quanh;
- Sơn sửa lại Nhà công nhân;
- Mua sắm khác phục vụ công tác sửa chữa.

6. Về các hoạt động của HĐQT và Ban Giám đốc năm 2024:

Hội đồng quản trị và Ban điều hành công ty đã tạo điều kiện thuận lợi để Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ của mình, tham gia các cuộc họp Hội đồng quản trị, cuộc họp của Công ty; cung cấp đầy đủ thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động của Công ty. Qua quá trình giám sát các hoạt động của HĐQT và Ban Giám đốc Công ty trong năm 2024, Ban kiểm soát không nhận thấy điều gì bất thường trong công tác quản trị và điều hành Công ty.

Ban kiểm soát đánh giá cao sự sát sao của HĐQT Công ty. Trong năm 2024 HĐQT đã tiến hành họp 5 phiên, chỉ đạo giải quyết kịp thời các vướng mắc cho Ban Giám đốc trong quá trình điều hành Công ty. Các Biên bản, Nghị quyết của HĐQT Công ty phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Báo cáo của HĐQT đánh giá thực trạng kết quả SXKD năm 2024 và tình hình hoạt động của HĐQT năm 2024 đã phản ánh đầy đủ, trung thực tình hình hoạt động SXKD trong năm. Ban kiểm soát thống nhất với Báo cáo đánh giá thực trạng kết quả SXKD năm 2024 và tình hình hoạt động của HĐQT năm 2024 và nhất trí với Kế hoạch SXKD năm 2025 của HĐQT.

Trong năm 2024, Ban điều hành công ty đã thực hiện các công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty theo quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị. Ban điều hành đã đề ra những mục tiêu và giải pháp trọng tâm để thực hiện kế hoạch năm 2024 đảm bảo việc sản xuất điện an toàn và kinh tế; sử dụng linh hoạt nguồn vốn của Công ty trên nguyên tắc an toàn và hiệu quả, cụ thể:

- Hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2024 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Thực hiện việc đầu tư nhà máy thủy điện Kê Gõ với các ưu điểm:
 - + Nhà máy thủy điện Kê Gõ có công suất 3MW, hiệu suất phát điện cao nhất là 3,3MW.
 - + Tỷ suất đầu tư thấp: 20 tỷ/MW;

- + Hồ Kẻ Gỗ có dung tích là 425 triệu m³, hồ Cẩm Sơn có dung tích là 248 triệu m³ (Hồ Kẻ Gỗ có dung tích lớn gần gấp đôi hồ Cẩm Sơn).
- + Nhu cầu tưới phục vụ cho Nông nghiệp cao hơn so với hồ Cẩm Sơn (Hàng năm tỉnh Bắc Giang giảm diện tích tưới khoảng gần 300 ha);
- + Sản lượng trung bình hàng năm cao hơn so với sản lượng Nhà máy thủy điện Cẩm Sơn.

Sản lượng	Nhà máy thủy điện Kẻ Gỗ	Nhà máy thủy điện Cẩm Sơn
Năm 2021	9.108.639 kwh	4.262.037 kwh
Năm 2022	7.961.501 kwh	7.786.134 kwh
Năm 2023	8.137.949 kwh	5.044.513 kwh
Năm 2024	6.900.479 kwh	9.446.905 kwh

III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ

Trong năm 2024 HĐQT và Ban Giám đốc Công ty đã có rất nhiều nỗ lực trong công tác quản lý, điều hành Công ty, thực hiện tốt các quy định của pháp luật và Nghị quyết ĐHCĐ, đưa ra các giải pháp và thực hiện giải quyết triệt để được nhiều vấn đề tồn tại của các năm trước.

Để phục vụ tốt hơn công tác quản lý điều hành phục vụ kết quả sản xuất kinh doanh đạt hiệu quả cao trong những năm tới, Ban kiểm soát có một số ý kiến như sau:

- Thường xuyên kiểm tra, xem xét, sửa chữa và thay thế các thiết bị hư hỏng để nâng cao năng suất phát điện và độ an toàn khi vận hành các Tổ máy.
- Hoàn thành việc đổi và cấp mới sổ cổ đông, theo dõi cập nhật danh sách cổ đông hiện hữu kịp thời, khoa học.
- Rà soát, xem xét và có phương án, tính toán cụ thể để cân đối nguồn vốn kinh doanh.
- Tiếp tục phối hợp với Công ty TNHH MTV KTCT thủy lợi Bắc Sông Thương trong công tác chạy máy phát điện để giá và sản lượng điện phát được tối ưu.
- Rà soát, sửa đổi bổ sung để ban hành các quy định, quy chế nội bộ không còn phù hợp để phục vụ tốt công tác quản lý.

IV. ĐỊNH HƯỚNG KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2025 CỦA BAN KIỂM SOÁT:

1. Nhân sự Ban Kiểm Soát:

Ngày 01 tháng 01 năm 2025 bà Nguyễn Thị Liễu đã có đơn từ nhiệm thôi không làm Trưởng Ban kiểm soát.

Công ty CP thương mại và xây dựng Nam Á chiếm 79,17% cổ phần lưu hành của Công ty CP thủy điện Cẩm Sơn đã có văn bản đề cử Bà Nguyễn Thị Thúy tham gia ứng cử thành viên BKS thay bà Nguyễn Thị Liễu và đề cử bà Bùi Thị Yến giữ chức vụ Trưởng BKS.

2. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2025:

Nhằm thực hiện tốt các mục tiêu chiến lược, mục tiêu kinh doanh cụ thể được đề ra của Công ty, Ban kiểm soát phấn đấu thực hiện tốt các chức năng, nhiệm vụ mà Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội cổ đông phê duyệt, hướng tới kiểm soát tốt nhất các rủi ro từ

bên trong và bên ngoài doanh nghiệp. Ban kiểm soát sẽ nỗ lực tư vấn cho Hội đồng quản trị, Ban điều hành các ý kiến chuyên môn cần thiết có liên quan, nhằm góp phần nâng cao hiệu quả sử dụng vốn, tài sản của Công ty.

Ban kiểm soát thực hiện công tác giám sát, kiểm tra theo các nhiệm vụ được Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội cổ đông phê duyệt như:

- Xem xét kế hoạch kinh doanh hàng năm và đóng góp ý kiến với Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn liên quan.
- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành trong việc tuân thủ Luật pháp, điều lệ, tuân thủ Nghị quyết của Đại hội cổ đông.
- Xem xét, kiểm tra định kỳ tình hình triển khai hoạt động sản xuất, kinh doanh của HĐQT, Ban điều hành trong việc thực hiện chiến lược kinh doanh.
- Thẩm định báo cáo tài chính hàng năm dựa trên nền tảng báo cáo kiểm toán độc lập kết hợp với các thông tin nắm bắt được trong quá trình thực hiện vai trò kiểm soát hoạt động điều hành.
- Đánh giá hoạt động hệ thống kiểm soát nội bộ và đề xuất kiến nghị nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ.
- Tham khảo, thảo luận với đơn vị kiểm toán những vấn đề liên quan kiểm toán báo cáo tài chính hàng năm để phát hiện và khắc phục kịp thời các rủi ro trọng yếu về tuân thủ phát sinh trong quá trình hoạt động.
- Xem xét, kiểm tra việc tuân thủ Nghị quyết, tuân thủ Luật Kế toán đối với công tác hạch toán kế toán, công tác lập báo cáo tài chính hàng năm.
- Thường xuyên cập nhật những kiến thức mới về quản trị doanh nghiệp, quản trị rủi ro, kiến thức về Luật Doanh nghiệp mới. Cập nhật bổ sung các kiến thức về thuế, kế toán, tài chính và các ngành nghề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty để có thể hiểu biết sâu sắc nhất phục vụ công tác điều tra giám sát.
- Nghiên cứu tư vấn cho HĐQT, Ban điều hành phương án kiểm soát hiệu quả đối với các rủi ro kinh doanh.

Trên đây là Báo cáo kết quả kiểm soát năm 2024 và định hướng kế hoạch hoạt động năm 2025 của Ban kiểm soát Công ty.

Ban kiểm soát Công ty kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BGĐ Công ty;
- Lưu BKS.

