

BÁO CÁO

Về kết quả hoạt động năm 2025 của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên

DỰ THẢO

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026

Căn cứ Luật Doanh nghiệp ngày 17/6/2020;

Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi ngày 26/4/2024;

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát ban hành lần 03 theo Quyết định số 08/QĐ-BKS ngày 03/5/2024.

Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) về tình hình hoạt động năm 2025 và phương hướng hoạt động năm 2026 như sau:

I. THÔNG TIN CHUNG VỀ CÔNG TY VÀ BAN KIỂM SOÁT

1. Giới thiệu về Công ty

Công ty cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi (Công ty) là đơn vị quản lý vận hành các nhà máy điện gồm nhà máy thủy điện Đa Nhim, Đa Nhim mở rộng, Sông pha, Hàm Thuận và Đa Mi với tổng công suất lắp đặt 722,5MW và Nhà máy điện mặt trời Đa Mi với công suất lắp đặt 47,5MWp. Một số thông tin chính của Công ty:

- Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐA NHIM - HÀM THUẬN - ĐA MI.

- Mã chứng khoán: DNH, giao dịch trên sàn giao dịch Upcom.

- Vốn điều lệ: 4.224.000.000.000 đồng.

- Số lượng phát hành: 422.400.000 cổ phiếu.

- Cổ đông lớn: Tổng công ty Phát điện 1 chiếm 99,93%.

2. Ban kiểm soát

Thành phần Ban kiểm soát năm 2025 gồm có:

- Bà Đinh Hải Ninh Trưởng Ban

- Ông Đặng Văn Minh Thành viên

- Ông Phạm Việt Kỳ Thành viên

II. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025

1. Thực hiện công tác kiểm soát

- Ban kiểm soát (BKS) đã thực hiện 03 đợt kiểm soát tập trung định kỳ và thực hiện kiểm soát thường xuyên thông qua hệ thống D-Office để rà soát các hoạt động của Công ty, đạt 100% kế hoạch với tinh thần làm việc trung thực, cẩn trọng, khách quan, vì lợi ích của Công ty và các cổ đông, tuân thủ đúng quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty, cụ thể như sau:

Đợt kiểm soát	Thời gian	Nội dung kiểm soát
Đợt 1	Từ ngày 18/8/2025 đến ngày 21/8/2025	<ul style="list-style-type: none"> - Kết quả thực hiện kế hoạch SXKD trong 6 tháng năm 2025. - Tình hình tài chính và công tác kế toán trong 6 tháng năm 2025. - Tình hình triển khai thực hiện kế hoạch SCL, mua sắm TSCĐ năm 2025. - Thẩm tra báo cáo tài chính bán niên 2025
Đợt 2	Từ ngày 22/12/2025 đến ngày 26/12/2025	<ul style="list-style-type: none"> - Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2025. - Kiểm tra công tác đấu thầu, thực hiện các hợp đồng trong năm 2025. - Xem xét tình hình tài chính, công tác kế toán năm 2025. - Các nội dung khác về các hoạt động Công ty.
Đợt 3 (thực hiện online)	Các ngày 02, 30, 31/3/2026 và 01/4/2026	<ul style="list-style-type: none"> - Thẩm tra quyết toán tiền lương thực hiện năm 2025 của Công ty - Thẩm tra BCTC và thẩm định thẩm định đánh giá hiệu quả hoạt động, xếp loại doanh nghiệp năm 2025. - Xem xét kết quả thực hiện sản xuất kinh doanh, đầu tư xây dựng và đầu tư phát triển của Công ty năm 2025. - Thực hiện báo cáo, tờ trình của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2025.

- Kết thúc các đợt kiểm soát, Ban kiểm soát thống nhất các nội dung, kết quả làm việc trong đó có đánh giá tình hình và kết quả thực hiện, nêu các vấn đề tồn tại và một số khuyến nghị với Công ty.

2. Các cuộc họp của Ban kiểm soát

Ban kiểm soát đã tiến hành họp 04 lần để thống nhất các kết quả các đợt kiểm soát, thẩm tra báo cáo quyết toán quỹ tiền lương năm 2025, thẩm tra BCTC, thẩm định kết quả xếp loại doanh nghiệp và các nội dung trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2025. Kết quả các cuộc họp của Ban kiểm soát như sau:

STT	Thành viên BKS	Số buổi họp	Tỷ lệ tham dự	Tỷ lệ
-----	----------------	-------------	---------------	-------

		tham dự	hợp	tán thành
1	Bà Đinh Hải Ninh	4/4	100%	100%
2	Ông Đặng Văn Minh	4/4	100%	100%
3	Ông Phạm Viết Kỳ	4/4	100%	100%

3. Đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát

Các thành viên Ban kiểm soát hoàn thành tốt nhiệm vụ trong năm 2025. Thực hiện đầy đủ quyền, nghĩa vụ và trách nhiệm theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

III. KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT CÁC HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Kết quả thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, đầu tư

1.1. Hoạt động sản xuất điện

a) Sản lượng điện

Tổng sản lượng điện sản xuất và tổng sản lượng điện thương phẩm thực hiện cao hơn kế hoạch do tình hình thủy văn thuận lợi, lưu lượng nước về các hồ Đơn Dương và hồ Hàm Thuận cao hơn kế hoạch dự kiến.

STT	Chỉ tiêu	KH 2025	TH 2025	TH/KH
1	Sản lượng điện sản xuất (Tr.kWh)	2.879,6	3.202,70	111%
2	Sản lượng điện thương phẩm (Tr.kWh)	2.860,2	3.184,2	111%

b) Các chỉ tiêu kinh tế-kỹ thuật

Công ty thực hiện tốt các chỉ tiêu Kinh tế-Kỹ thuật theo kế hoạch được giao. Trong năm không xảy ra tai nạn lao động, cháy nổ, đảm bảo an toàn trong sản xuất kinh doanh.

STT	Chỉ tiêu	TH 2025	KH 2025	Đánh giá (Đ/KĐ)
1	Tỷ lệ điện tự dùng (%)	0,58	0,69	Đạt
2	Hệ số khả dụng (%)	95,96	93,84	Đạt
3	Tỷ lệ dừng máy sự cố (%)	0,0011	0,50 (mùa lũ: 0%)	Đạt
4	Tỷ lệ dừng máy bảo dưỡng (%)	4,04	5,66	Đạt

1.2. Công tác bảo dưỡng sửa chữa tài sản cố định

- Kế hoạch năm 2025 có 14 danh mục với tổng giá trị chi phí kế hoạch là 53.283 triệu đồng.

- Kết quả thực hiện cơ bản hoàn thành kế hoạch năm, góp phần đảm bảo an toàn, ổn định trong hoạt động sản xuất. Tuy nhiên giá trị thực hiện thanh toán trong năm là 12.433 triệu đồng (trương đương 23,3% kế hoạch) chủ yếu là do:

+ Tiết giảm chi phí trong quá trình thực hiện và lựa chọn nhà thầu 12.891 triệu đồng,

tương đương 24% giá trị kế hoạch.

+ Danh mục Hệ thống điều tốc và kích từ tổ máy H1 Đa Mi, hệ thống kích từ H2 Đa Mi (có giá trị kế hoạch là 24.019 triệu đồng, tương đương 45% giá trị kế hoạch) nghiệm thu hoàn thành trong tháng 1/2026 do Công ty điều chỉnh thời gian ngừng máy sửa chữa để ưu tiên tận dụng vận hành khai thác hạn chế xả tràn trong đợt mưa lũ tháng 11/2025.

+ Danh mục Nhà trực vận hành sửa chữa Bảo Lộc - Nhà M chưa đủ điều kiện thanh toán trong năm 2025 và chuyển sang Quý I năm 2026

1.3. Hoạt động sản xuất kinh doanh

- Kết quả thực hiện kế hoạch SXKD năm 2025: Các chỉ tiêu doanh thu, chi phí, lợi nhuận đều đạt kế hoạch, cụ thể:

STT	Nội dung	KH.2025	TH.2025	TH/KH
1	Tổng doanh thu (tr.đồng)	1.967.510	2.277.023	116%
2	Tổng chi phí (tr.đồng)	1.161.725	1.179.635	102%
3	Tổng LNTT (tr.đồng)	805.785	1.097.388	136%
4	LN sau thuế (tr.đồng)	644.628	883.160	137%

- Ban kiểm soát đánh giá kết quả thực hiện như trên phù hợp với tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2025 của Công ty.

1.4. Công tác đầu tư

a) Công tác đầu tư xây dựng

Đối với dự án mở rộng nhà máy thủy điện Đa Nhim, dự án đã hoàn thành và đưa vào vận hành 80MW ngày 12/8/2021. Đến nay việc tranh chấp Hợp đồng xây dựng với nhà thầu xây dựng liên quan chậm tiến độ đường hầm dẫn nước chưa xử lý dứt điểm.

- Sau khi khởi kiện Công ty cổ phần Xây dựng 47 tại VIAC ngày 04/10/2024, đến ngày 24/11/2025, VIAC đã gửi Thư số 4604/VIAC về Phán quyết đối với vụ tranh chấp số 254/24HCM. Theo đó, HĐTT xác định việc khởi kiện đã hết thời hiệu nên HĐTT không có cơ sở để xem xét các yêu cầu khởi kiện của Công ty ĐHD.

- Ngày 19/12/2025 Công ty đã phối hợp với đơn vị Tư vấn luật nộp đơn lên Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh yêu cầu hủy phán quyết của HĐTT nêu trên, ngày 24/3/2026 Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh mở phiên tòa giải quyết tranh chấp vụ Hủy phán quyết VIAC Case 254/HCM

b) Công tác mua sắm tài sản cố định

Trong năm 2025, kế hoạch mua sắm tài sản cố định (TSCĐ) gồm có 31 danh mục với tổng giá trị vốn là 38.906,8 triệu đồng. Giá trị thực hiện ước đạt 26.119 triệu đồng (tương ứng 67% kế hoạch), giá trị giải ngân thanh toán là 23.578 triệu đồng (đạt 61% kế hoạch). Giá trị thực hiện và giải ngân thấp do tiết giảm trong đấu thầu và một số hạng mục chuyển tiếp sang năm 2026. Cụ thể:

- Các danh mục đã hoàn thành trong năm nhưng chưa đủ điều kiện quyết toán trong năm 2025 và chuyển sang năm 2026:

+ Hệ thống báo cháy và chữa cháy Nhà máy Hàm Thuận, Đa Mi, điện mặt trời Đa Mi: Hoàn thành lắp đặt và nghiệm thu trong năm 2025, cơ quan PCCC ra văn bản chấp thuận nghiệm thu ngày 14/01/2026. Do đó trong năm 2025 thanh toán 90% giá trị hợp đồng, thanh toán 10% còn lại và hoàn tất quyết toán trong quý I/2026.

+ Xe ô tô 16 chỗ: Đã thực hiện hợp đồng mua sắm trong năm 2025 và quyết toán hoàn thành trong quý I/2026

- Hai (02) danh mục thực hiện nhiều năm gồm: (1) Hệ thống quan trắc chuyên vị và đường bão hòa thấm trong thân đập - Công trình thủy điện Đa Nhim; (2) Hệ thống điều tốc 4 tổ máy Đa Nhim đã triển khai công tác LCNT, chưa tạm ứng hợp đồng cho nhà thầu trong năm 2025.

- Ba (03) danh mục với tổng giá trị vốn kế hoạch là 3.889,8 triệu đồng (tương đương 10% kế hoạch) **chưa** hoàn thành trong năm 2025 đúng kế hoạch và chuyển tiếp sang năm 2026 như sau:

+ Máy nén khí cao áp: Thực hiện Hợp đồng mua sắm từ tháng 10/2025, hoàn thành Quý I /2026.

+ Ca nô: Thực hiện Hợp đồng mua sắm từ tháng 9/2025, hoàn thành Quý I/ 2026.

+ Hệ thống AC-DC 2: Charger 220VDC Nhà máy Thủy điện Đa Nhim mở rộng thực hiện Hợp đồng mua sắm từ tháng 10/2025, dự kiến hoàn thành Quý II/2026.

Từ kết quả thực hiện như trên cho thấy tiến độ thực hiện mua sắm TSCĐ còn chậm, có ba (03) danh mục thuộc kế hoạch đăng ký mới năm 2025 gồm: Máy nén khí cao áp, Ca nô, Hệ thống AC-DC 2 **chưa** hoàn thành trong năm 2025 theo kế hoạch.

2. Kết quả thực hiện phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty đã triển khai chi trả cổ tức và phân phối các quỹ theo đúng Nghị quyết số 88/NQ-HĐQT ngày 30/5/2025 của ĐHĐCĐ thường niên.

Đơn vị: Triệu đồng

STT	NỘI DUNG	KH (ĐHĐCĐ)	THỰC HIỆN
1	Lợi nhuận chưa phân phối	930.031	930.031
2	Lợi nhuận phân phối	921.870	921.870
a	Phân phối các quỹ	34.830	34.830
b	Chia cổ tức bằng tiền 21%	887.040	887.040
3	Lợi nhuận để lại: (3)=(1)-(2)	8.161	8.161

3. Kết quả thực hiện lựa chọn kiểm toán báo cáo tài chính

Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam là đơn vị kiểm toán cho Báo cáo tài chính năm 2025 đúng theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2025.

4. Thực hiện tiền lương, thù lao của HĐQT, Ban kiểm soát

- Kết quả thực hiện tiền lương, thù lao của HĐQT và Ban kiểm soát như sau:

Đơn vị: Ngìn đồng

STT	Tiền lương, thù lao	KH 2025	TH 2025	TH/KH
1	Tiền lương, thù lao HĐQT	1.142.999	1.371.596	120%
2	Tiền lương, thù lao Ban kiểm soát	995.398	1.194.472	120%

- Tiền lương, thù lao thực hiện cao hơn kế hoạch do lợi nhuận và hiệu quả SXKD năm 2025 đạt kết quả cao so với kế hoạch, phù hợp theo quy định hiện hành.

IV. GIAO DỊCH GIỮA CÔNG TY VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

1. Giao dịch giữa Công ty và công ty con

- Trong năm 2025 Công ty ĐHD đã ký với Công ty cổ phần Thủy điện Hạ Sông Pha (công ty con) 04 hợp đồng với tổng giá trị sau thuế là 1.592 triệu đồng.

- Quá trình thực hiện ký kết các Hợp đồng, HĐQT có Nghị quyết chấp thuận thông qua các hợp đồng trước khi ký kết đầy đủ theo quy định.

2. Giao dịch giữa Công ty với người có liên quan

Không có

V. VỀ CÔNG BỐ THÔNG TIN

Công ty đã thực hiện công bố thông tin đầy đủ, kịp thời theo quy định pháp luật.

VI. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

1. Hội đồng quản trị

- Về thực hiện quyền và nghĩa vụ: Hội đồng quản trị đã thực hiện quyền và nghĩa vụ theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế quản lý nội bộ; đồng thời thực hiện vai trò quản trị, chỉ đạo hoạt động của Công ty phù hợp với mục tiêu và phương hướng đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

- Về kết quả hoạt động: Hội đồng quản trị đã tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 30/5/2025 theo đúng quy định; đồng thời tổ chức các cuộc họp định kỳ và ban hành 242 nghị quyết, quyết định theo thẩm quyền nhằm kịp thời chỉ đạo, xử lý các vấn đề thuộc thẩm quyền trong quá trình hoạt động của Công ty. Các quyết nghị của Hội đồng quản trị tạo cơ sở để Ban Tổng Giám đốc triển khai nhiệm vụ sản xuất kinh doanh và thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch do Đại hội đồng cổ đông giao, góp phần duy trì hoạt động ổn định, hiệu quả và lành mạnh của Công ty.

2. Ban Tổng giám đốc Công ty

- Về thực hiện quyền và nghĩa vụ: Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện quyền và nghĩa

vụ theo quy định trong việc quản lý, điều hành hoạt động của Công ty; tổ chức triển khai thực hiện các nghị quyết của Hội đồng quản trị và Đại hội đồng cổ đông; chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy định, quy chế quản lý có liên quan.

- Về kết quả thực hiện năm 2025: Công tác quản lý điều hành đảm bảo hệ thống công trình, thiết bị vận hành an toàn, ổn định; đồng thời các hoạt động công ty có hiệu quả và hoàn thành tốt các chỉ tiêu kế hoạch, trong đó lợi nhuận sau thuế đạt 137% kế hoạch năm. Ngoài ra, qua các cuộc thanh tra, kiểm tra của các cơ quan thẩm quyền trong năm 2025, Công ty không có phát hiện vi phạm, không có kiến nghị xử lý vi phạm

VII. KẾT QUẢ SỰ PHỐI HỢP GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HĐQT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Trong quá trình hoạt động, Ban kiểm soát có sự phối hợp tốt với HĐQT và Ban Tổng giám đốc; được tiếp nhận các thông tin, tài liệu theo quy định và tham dự các cuộc họp quản lý điều hành định kỳ và các cuộc họp quan trọng của HĐQT và Ban Tổng giám đốc để nắm bắt tình hình hoạt động công ty.

VIII. KẾT QUẢ THẨM TRA BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Đánh giá chung

BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2025 của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2025, 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.

2. Kết quả thẩm tra

- BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2025 đã được lập theo quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp và chuẩn mực kế toán Việt Nam. Số liệu của các BCTC phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty.

- Trên cơ sở các chỉ tiêu tài chính của BCTC riêng và BCTC hợp nhất, Ban kiểm soát nhận thấy tình hình tài chính của Công ty lành mạnh, đảm bảo khả năng trả nợ, bảo toàn và phát triển nguồn vốn.

- Ban kiểm soát thống nhất với BCTC năm 2025 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (EY).

IX. MỘT SỐ KHÓ KHĂN, TỒN TẠI

Bên cạnh những kết quả đạt được trong năm 2025, trong quá trình hoạt động Công ty vẫn còn một số khó khăn, tồn tại nhất định cần tiếp tục được quan tâm xử lý trong thời gian tới, cụ thể như sau:

1. Ảnh hưởng thời tiết diễn biến phức tạp

- Trong năm 2025, tình hình thời tiết tại khu vực có nhiều diễn biến phức tạp, xuất hiện một số đợt mưa lũ lớn và bất thường. Đặc biệt, trong năm đã xảy ra đợt lũ đặc biệt

lớn tại hồ Đơn Dương diễn ra trong tháng 11/2025 gây khó khăn cho công tác vận hành xả lũ, đe dọa đến an toàn công trình cũng như khu vực hạ du.

- Trong bối cảnh đó, Công ty đã chủ động phối hợp các cấp chính quyền triển khai các phương án vận hành điều tiết xả lũ, phòng chống thiên tai và tìm kiếm cứu nạn theo quy trình, quy định của cơ quan quản lý nhà nước; thực hiện xả lũ kịp thời, qua đó đảm bảo an toàn công trình và không để xảy ra thiệt hại về người tại khu vực hạ du. Tuy nhiên, tình hình mưa lũ đã gây sạt lở, hư hại một số hạng mục công trình làm phát sinh chi phí khắc phục, sửa chữa.

2. Vướng mắc Dự án mở rộng nhà máy thủy điện Đa Nhim

- Đến nay, một số nội dung liên quan đến dự án vẫn chưa được xử lý dứt điểm, trong đó việc xác định nguyên nhân và trách nhiệm của các bên liên quan đối với việc chậm tiến độ thi công đường hầm dẫn nước kéo dài chưa được các bên thống nhất.

- Hiện nay Công ty đang thực hiện các thủ tục pháp lý liên quan đến tranh chấp hợp đồng với Công ty cổ phần Xây dựng 47; nội dung vụ việc đang được các cơ quan có thẩm quyền xem xét giải quyết theo quy định pháp luật.

3. Công tác mua sắm tài sản cố định chậm so với kế hoạch

Kết quả thực hiện mua sắm TSCĐ từ năm 2021 đến năm 2025 như sau

Năm	2021	2022	2023	2024	2025
KH vốn (tr.đồng)	26.995	51.781	164.512	36.695	38.907
- Vốn KHCB	16.143	16.143	146.724	36.695	38.907
- Vốn ĐTP	10.852	35.638	17.788	-	-
TH giải ngân (tr.đồng)	6.200	8.321	112.825	13.852	23.578
- Vốn KHCB	-	-	98.410	13.852	23.578
- Vốn ĐTP	6.200	8.321	14.415	-	-
TH/KH	23,0%	16,1%	68,6%	37,7%	60,6%

Theo đó, tỷ lệ thực hiện thanh toán-giải ngân/kế hoạch vốn hàng năm còn thấp do tiến độ thực hiện một số danh mục còn chậm so với kế hoạch và phải chuyển tiếp sang năm tiếp theo.

X. KIẾN NGHỊ

1. Về công tác vận hành và quản lý công trình

Công ty tiếp tục nâng cao công tác dự báo và đánh giá rủi ro trong vận hành hồ chứa mùa mưa lũ.

2. Về các tồn tại của Dự án mở rộng Nhà máy thủy điện Đa Nhim

- Đối với các tồn tại dự án: Công ty tiếp tục phối hợp với các cơ quan có thẩm quyền và các bên liên quan để xử lý theo đúng quy định pháp luật;

- Đối với tranh chấp hợp đồng với Công ty cổ phần Xây dựng 47: Công ty tiếp tục củng cố hồ sơ pháp lý và phối hợp với đơn vị tư vấn pháp lý trong quá trình giải quyết tranh chấp hợp đồng xây dựng số 368/DHD-CC47 nhằm bảo vệ quyền và lợi ích hợp pháp của Công ty.

3. Về công tác mua sắm TSCĐ

Công ty cần lưu ý xem xét, rà soát việc lập kế hoạch và tổ chức mua sắm để đảm bảo việc thực hiện mua sắm TSCĐ các danh mục hoàn thành đúng kế hoạch tiến độ được giao, tránh tình trạng chậm trễ tiếp tục lặp lại trong các năm tiếp theo.

4. Về thực hiện hợp đồng kiểm toán BCTC năm 2025 và 2026

- Ngày 31/3/2026 EY mới có email gửi Công ty về nội dung bổ sung hạch toán ghi nhận chi trả cổ tức tại thời điểm HĐQT ban hành nghị quyết về tạm ứng cổ tức bằng tiền từ nguồn LNST năm 2025 (sau đó cũng không có Văn bản chính thức gửi Công ty), điều này chưa đúng theo quy định tại Hợp đồng số 651 ngày 17/7/2025 kiểm toán BCTC năm 2025 của ĐHD, khoản j Điều 3 “Bên B sẽ trao đổi bằng văn bản các thiếu sót trọng yếu trong kiểm soát nội bộ được phát hiện trong quá trình kiểm toán BCTC của Công ty”

- Ban kiểm soát kiến nghị:

+ Công ty xem xét việc vi phạm Hợp đồng 651 của EY, đánh giá chất lượng nhà thầu trong việc kiểm toán BCTC năm 2025.

+ Công ty xem xét bổ sung các điều khoản trong Hợp đồng kiểm toán BCTC năm 2026 quy định cụ thể mức phạt/đánh giá xếp loại nhà thầu khi Công ty kiểm toán vi phạm thực hiện hợp đồng.

XI. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2026

Phương hướng hoạt động Ban kiểm soát trong năm 2026 như sau:

1. Tiếp tục triển khai các công tác kiểm soát định kỳ và đột xuất (nếu có), theo chương trình, kế hoạch đề ra và thay mặt cổ đông thường xuyên kiểm soát các hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.

2. Giám sát việc chấp hành Quy định pháp luật, Điều lệ Công ty, tình hình thực hiện các Quy chế, Quy định, Nghị quyết, Quyết định, v.v.. trong các hoạt động của Công ty.

3. Giám sát việc tổ chức thực hiện kế hoạch năm 2026; giám sát và đánh giá thực trạng hoạt động kinh doanh, tài chính, việc bảo toàn và phát triển vốn của Công ty.

4. Giám sát hoạt động của HĐQT và Ban điều hành.

5. Thẩm tra báo cáo tài chính, kết quả hoạt động và xếp loại doanh nghiệp.

6. Thẩm tra quỹ tiền lương kế hoạch, xác định quỹ tiền lương thực hiện

7. Giám sát việc công bố thông tin, đảm bảo đầy đủ, kịp thời cho cổ đông và các bên có liên quan.

8. Kiểm tra, kiểm soát đột xuất theo chuyên đề khi có ý kiến yêu cầu của cổ đông

hoặc nhóm cổ đông.

Trên đây là báo cáo kết quả kiểm soát năm 2025 và phương hướng hoạt động năm 2026 của Ban kiểm soát, kính trình Đại hội đồng cổ đông.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- EVNGENCO1(đề b/c);
- Ban KTGS EVNGENCO1;
- HĐQT, Ban TGD Công ty;
- Lưu: VT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Đinh Hải Ninh