

DỰ THẢO

BÁO CÁO

**Hoạt động của HĐQT và thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban
kiểm toán tại cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2024**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020 của Quốc hội;

Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;

Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Miền Đông;

Căn cứ Nghị quyết số 02/02/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 02 năm 2024 về việc triệu tập cuộc họp Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2024 của Công ty Cổ phần Miền Đông vào ngày 15/04/2024;

Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty cổ phần Miền Đông báo cáo ĐHĐCĐ về tình hình quản trị công ty, kết quả hoạt động của HĐQT và từng thành viên HĐQT năm 2023 và phương hướng hoạt động, kế hoạch kinh doanh năm 2024; hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban Kiểm toán năm 2023 như sau:

I. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT NĂM 2023:

1. Báo cáo của HĐQT về tình hình quản trị công ty (QTCT) năm 2023:

Báo cáo tình hình QTCT 6 tháng và năm 2023 đã được công bố thông tin đầy đủ, đúng thời gian quy định đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN), Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM (SGDCK) và trên Website của Công ty cổ phần Miền Đông vào ngày 28/07/2023 và 29/01/2024. Nội dung báo cáo chi tiết cũng được công bố tại Báo cáo thường niên năm 2023.

(Báo cáo chi tiết vui lòng xem tại website: www.miendong.com.vn – Công bố thông tin).

2. Kết quả hoạt động của HĐQT và từng thành viên HĐQT năm 2023:

2.1 Thông tin về thành viên Hội đồng quản trị:

Stt	Thành viên HĐQT	Chức vụ/ (thành viên HĐQT độc lập, TVHĐQT không điều hành)	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên HĐQT/ HĐQT độc lập
-----	-----------------	--	---

			Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
1	Ông: Võ Văn Lãnh	Chủ tịch HĐQT	Bắt đầu ngày 29/12/2017	
2	Ông: Lê Đức Dũng	Thành viên HĐQT – Tổng GD	Bắt đầu ngày 19/05/2017	
3	Bà: Lê Thị Quyết	Thành viên HĐQT độc lập- Chủ tịch UBKT	Bắt đầu ngày 29/12/2017	
4	Ông: Trần Bình Trọng	Thành viên HĐQT độc lập	Bắt đầu ngày 25/04/2022	
5	Ông: Đỗ Việt Cường	Thành viên HĐQT không điều hành	Bắt đầu ngày 29/04/2019	

2.2 Kết quả hoạt động của HĐQT

Các cuộc họp của HĐQT:

Stt	Thành viên HĐQT	Số buổi họp HĐQT tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Ông: Võ Văn Lãnh	4/4	100%	
2	Ông: Lê Đức Dũng	4/4	100%	
3	Bà: Lê Thị Quyết	4/4	100%	
4	Ông: Trần Bình Trọng	3/4	75%	Bận công tác
5	Ông: Đỗ Việt Cường	4/4	100%	

Trong năm 2023, HĐQT đã tổ chức thực hiện 04 phiên họp theo sự triệu tập của Chủ tịch HĐQT (gồm 04 phiên họp trực tiếp và 10 phiên lấy ý kiến thành viên HĐQT bằng văn bản), có sự tham gia của Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty nhằm trao đổi, thảo luận và quyết định các vấn đề thuộc phạm vi trách nhiệm của HĐQT, kịp thời ban hành 12 Nghị quyết để triển khai cho Ban Tổng Giám đốc thực hiện.

Tổng kết các cuộc họp của HĐQT và các Nghị quyết/Quyết định của HĐQT năm 2023.

(Chi tiết 04 cuộc họp, 12 Nghị quyết và 01 Quyết định của HĐQT vui lòng xem Báo cáo tình hình QTCT năm 2023 tại website: www.miendong.com.vn -- công bố thông tin).

2.3 Kết quả hoạt động của từng thành viên HĐQT

Tất cả các thành viên HĐQT trong năm tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT và có ý kiến về các vấn đề được đưa ra thảo luận, bàn các giải pháp cụ thể nhằm giải quyết những vấn đề trọng tâm liên quan đến định hướng phát triển của Công ty cổ phần Miền Đông, giúp HĐQT hoạch định những chính sách, chiến lược phát triển dài hạn; xây dựng chính sách về nhân sự, lương thưởng; kiểm soát các hoạt động của Công ty CP Miền Đông trong phạm vi thẩm quyền của HĐQT; cải tiến những điểm yếu từ hệ thống quản lý và quản trị doanh nghiệp; phân tích, kiểm tra, giám sát quy trình hoạt động của các phòng ban trong bộ máy kinh doanh, kiểm toán nội bộ và đưa ra những ý kiến đánh giá, chỉ đạo sát sao việc thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2023, thực hiện các nhiệm vụ của mình một cách trung thực, cẩn trọng vì lợi ích cao nhất của cổ đông và của Công ty cổ phần Miền Đông; báo cáo kịp thời, đầy đủ với HĐQT tại các cuộc họp về các nội dung theo quy định, các khoản thù lao; báo cáo HĐQT các giao dịch giữa các bên có liên quan; công bố thông tin theo quy định khi giao dịch cổ phiếu của người nội bộ và người có liên quan của người nội bộ. Định kỳ, thành viên HĐQT độc lập báo cáo đánh giá về hoạt động của Hội đồng quản trị theo quy định.

3. Kết quả kinh doanh, đầu tư, lao động và thu nhập năm 2023:

Stt	Chỉ tiêu	Đvt	Năm 2023			So với năm 2022	
			Kế hoạch	Thực hiện	% TH so với KH	Thực hiện	% +/-
I. Các chỉ tiêu tài chính (theo số liệu BCTC năm 2023 đã được kiểm toán)							
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Triệu đồng	400.989	277.079	69%	360.825	-23,2%
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN	Triệu đồng	23.500	(36.489)	0%	21.630	
3	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Đồng/CP	2.292	0	0%	2.009	
II.	Tổng giá trị đầu tư:	Triệu đồng	50.400	13.686	27%	22.788	-40%
III. Lao động và thu nhập							
1	Tổng số lao động	Người	81	79	98%	80	-1,3%
2	Lương bình quân/người/tháng	Triệu đồng	17,8	17,3	97%	17,1	1,3%

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023:

Doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023 đạt 277.069 triệu đồng, đạt 69% kế hoạch năm, giảm 23% so với cùng kỳ năm 2022 (doanh thu năm 2022: 360.825 triệu đồng).

Lợi nhuận sau thuế thực hiện âm 36.489 triệu đồng, không đạt kế hoạch năm 2023.

Doanh thu toàn công ty đạt thấp, không hoàn thành kế hoạch đề ra, sản xuất kinh doanh gặp nhiều khó khăn do ảnh hưởng chung của nền kinh tế, thị trường bất động sản đóng băng, các dự án công trình ít được triển khai, đặc biệt là do vướng mắc về các thủ tục pháp lý để thực hiện dự án theo quy định hiện hành, các dự án về bất động sản đang triển khai hầu như bị ngưng trệ do khó khăn vướng mắc về thực hiện dự án, nhu cầu thị trường tiêu thụ sản phẩm đá giảm mạnh, kể cả đường sông lẫn đường bộ. Lĩnh vực xây lắp ghi nhận doanh thu chủ yếu là doanh thu các công trình chuyển tiếp từ năm 2022 chuyển qua, trong năm 2023 công ty không trúng công trình nào trong lĩnh vực xây lắp, mặc dù đã nhiều lần tham gia đấu thầu các công trình nhưng do hồ sơ không đáp ứng theo yêu cầu của chủ đầu tư nên không trúng thầu.

Lợi nhuận trong năm không đạt do một số nguyên nhân như sau: lĩnh vực kinh doanh bất động sản có tỷ suất lợi nhuận cao thì trong năm qua bán chỉ được 1 sản phẩm là căn hộ tại chung cư Võ Đình, hiệu quả mang lại không cao. Các công trình xây lắp thực hiện ký kết hợp đồng thi công theo đơn giá cố định, trong năm do giá cả nguyên vật liệu đầu vào biến động tăng, chi phí lãi vay tăng, chi phí bán hàng trong năm tăng cao do giá vận chuyển đá thành phẩm ra cảng tăng mạnh, nguyên do là các phương tiện phải xiết tải trọng chở đá đúng theo tải trọng đăng kiểm, làm chi phí vận chuyển tăng cao, tỷ trọng doanh thu bán hàng ở cảng chiếm trên 80% tổng doanh thu do lượng tiêu thụ đường bộ giảm mạnh. Doanh thu sản phẩm đá bán cho khách hàng đường bộ giảm mạnh, trong khi giá bán sản phẩm đá cho khách hàng đường bộ có giá cao hơn, đây cũng là nguyên nhân gây lợi nhuận sản phẩm đá giảm mạnh, tình hình xiết tải trọng hàng hoá của cơ quan chức năng chạy đúng tải theo kiểm định làm cho khối lượng bình quân vận chuyển giảm từ 20m³ xuống còn 10 m³/xe, dẫn đến chi phí vận chuyển đá cho 1m³ từ mỏ ra cảng tăng rất mạnh, bình quân tăng 35% so với giá kế hoạch, trong khai thác đá do mặt bằng mỏ nhỏ hẹp, công tác đền bù khó khăn, phải triển khai các hạng mục phụ trợ như mở đường hào và phương án cải tạo bờ mỏ để thi công tại những khu vực có địa hình phức tạp làm tăng chi phí khai thác, trích lập dự phòng nợ phải thu từ Công ty LDG là rất lớn, nợ gốc là 36,2 tỷ đồng.

Những yếu tố nêu trên là những nguyên nhân làm tăng chi phí, gây tác động mạnh làm lợi nhuận cả năm không đạt, không hoàn thành kế hoạch đề ra.

Tình hình đầu tư và thực hiện dự án trong năm 2023 là 13,686 tỷ đồng, cụ thể sau:

- Công tác đền bù mở rộng mỏ đá : 5.330 triệu đồng.
- Đầu tư, thi công đường vận chuyển Gò Cày: 3.117 triệu đồng.
- Đầu tư nâng cấp máy xay số 1: 765 triệu đồng.
- Chi phí hồ sơ môi trường mỏ : 440 triệu đồng
- Đường nội bộ phục vụ bốc phủ khai thác cải tạo bờ mỏ: 1.572 triệu đồng.
- Mua xe phục vụ vận chuyển đá ra cảng: 765 triệu đồng
- Đầu tư nâng cấp máy móc thiết bị, trạm biến áp 560KVA: 1.697 triệu đồng

4. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của HĐQT và từng thành viên HĐQT; tiền lương của Tổng Giám đốc và người quản lý khác:

4.1 Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của HĐQT và từng thành viên HĐQT (chưa khấu trừ thuế TNCN):

Stt	Họ và tên	Chức danh	Số tháng công tác	Thù lao (VND)	Ghi chú
1	Ông: Võ Văn Lãnh	Chủ tịch HĐQT	12	60.000.000	Chi phí đi lại
2	Ông: Lê Đức Dũng	Thành viên HĐQT-Tổng GĐ	12	60.000.000	Chi phí đi lại
3	Bà: Lê Thị Quyết	Thành viên HĐQT độc lập- Chủ tịch UBKT	12	60.000.000	Chi phí đi lại
4	Ông: Trần Bình Trọng	Thành viên HĐQT độc lập	12	60.000.000	Chi phí đi lại
5	Ông: Đỗ Việt Cường	Thành viên HĐQT không điều hành	12	60.000.000	Chi phí đi lại
	Tổng cộng			300.000.000	

4.2 Lương, thưởng của Tổng Giám đốc và các người quản lý khác trong bộ máy điều hành của công ty (chưa khấu trừ thuế TNCN):

Stt	Họ và tên	Chức danh	Số tháng công tác	Lương	Thưởng	Cộng
1	Lê Đức Dũng	Tổng giám đốc	12	579.441.026	134.003.000	713.444.026
2	Nguyễn Văn Minh	Phó Tổng giám đốc	12	427.891.974	99.829.000	527.720.974
3	Nguyễn Văn Vân	Kế toán trưởng	12	384.816.571	87.375.000	472.191.571
	Tổng cộng			1.392.149.571	321.207.000	1.713.356.571

5. Giao dịch giữa Công ty với công ty liên kết và đầu tư vào công ty liên kết:

5.1 Giao dịch giữa Công ty CP Miền Đông (MDG) và Công ty Cổ phần CIC39:

MDG mua hàng hóa, dịch vụ, thành phẩm của CIC39: **69.117.070.663** đồng.

MDG bán hàng hóa, dịch vụ, thành phẩm cho CIC39: **59.001.240.034** đồng.

5.2 Đầu tư vào các công ty liên kết:

Tình hình hoạt động của các công ty liên kết trong năm qua gặp rất nhiều khó khăn, trong đó công ty TNHH Đầu tư xây dựng Miền đông 3 hầu như không hoạt động, thủ tục giải thể cũng khó khăn, chưa thể tiến hành được. Công ty Cổ phần Miền Đông đầu tư hạ tầng, do tranh chấp pháp lý về tỷ lệ sở hữu của các nhóm cổ đông cho đến nay cũng chưa có giải pháp xử lý triệt để, về pháp lý dự án khu dân cư Thạnh Phú cũng bị tắc lại do chưa thể gia hạn giấy phép đầu tư. Nhìn chung các doanh nghiệp mà Công ty cổ phần Miền Đông tham gia góp vốn đều kinh doanh không có lãi.

6. Hoạt động của Ủy ban kiểm toán (UBKT) trực thuộc HĐQT.

Thông tin về thành viên Ủy ban Kiểm toán:

Stt	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên Ủy ban Kiểm toán	Trình độ chuyên môn
1	Bà: Lê Thị Quyết	Chủ tịch UBKT	01/04/2021	Cử nhân kinh tế: tài chính kế toán
2	Ông: Trần Bình Trọng	Thành viên UBKT	24/06/2022	Thạc sỹ kinh tế (Ngành kế toán)
3	Ông: Đỗ Việt Cường	Thành viên UBKT	01/04/2021	Cử nhân Kinh tế – Kế toán

Trong năm, căn cứ vào kế hoạch Kiểm toán nội bộ (KTNB) được duyệt, UBKT đã triển khai thực hiện nhiệm vụ theo Quy chế hoạt động của UBKT, đại diện HĐQT định hướng và giám sát một số vấn đề quản trị về tài chính, rủi ro, kiểm soát và trực tiếp giám sát Bộ phận KTNB Công ty. Để đảm bảo tính hiệu quả của công tác KTNB, UBKT thường xuyên trao đổi với người phụ trách KTNB về tiến độ cũng như kết quả triển khai KTNB, cùng với sự hỗ trợ, phối hợp và tương tác của Ban điều hành và các cấp quản lý vận hành khác, UBKT đã ra các khuyến nghị, giải pháp, cải thiện các quy trình, hoạt động tài chính... đã giảm thiểu được các rủi ro, nâng cao hiệu suất kiểm soát, hiệu quả hoạt động và đạt được các mục tiêu và nhiệm vụ được giao.

(Các hoạt động khác của UBKT vui lòng xem ở phần II Báo cáo hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong UBKT).

7. Hoạt động của các tiểu ban khác thuộc HĐQT: (không có).

II. HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT:

1. Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban Kiểm toán (UBKT):

Với vai trò độc lập và trách nhiệm được giao là thành viên HĐQT độc lập kiêm Chủ tịch UBKT, cùng với 2 thành viên khác trong UBKT, các hoạt động của UBKT luôn được thực hiện đúng quy trình, đáp ứng yêu cầu của pháp luật, đảm bảo tính minh bạch và đạt chất lượng. Tham gia việc quản lý và định hướng chiến lược của UBKT, đưa ra các quyết định, những khuyến nghị cần thiết về các hoạt động tài chính của Công ty, về đảm bảo an toàn và phát triển bền vững, tuân thủ các quy định về môi trường, sức khỏe, an toàn lao động và đảm bảo quyền lợi của cổ đông được bảo vệ...

1.1 Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ công ty:

Thù lao, chi phí hoạt động của UBKT và từng thành viên trong UBKT được Công ty cổ phần Miền Đông chi trả phù hợp với tính chất công việc và chức năng nhiệm vụ trong hạn mức thù lao hoạt động của HĐQT được ĐHCĐ thông qua hàng năm.

1.2 Tổng kết các cuộc họp của UBKT và các kết luận, kiến nghị của UBKT:

Stt	Thành viên UBKT	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp
1	Bà: Lê Thị Quyết	TV HĐQT- Chủ tịch UBKT	4	100%	100%	
2	Ông: Trần Bình Trọng	TV HĐQT- Thành viên UBKT	4	100%	100%	
3	Ông: Đỗ Việt Cường	TV HĐQT- Thành viên UBKT	4	100%	100%	

Trong năm 2023, Ủy ban Kiểm toán (UBKT) đã tổ chức 04 cuộc họp và biểu quyết thông qua các nội dung về Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2023 và Danh mục rủi ro theo chuyên đề kiểm toán của các phòng nghiệp vụ, các công trình, xí

nghiệp trực thuộc Công ty cổ phần Miền Đông đảm bảo các rủi ro trong từng lĩnh vực hoạt động được giám sát và các quy trình, quy định được tuân thủ...; thông qua Báo cáo của thành viên HĐQT độc lập trong UBKT năm 2023; kiến nghị công ty kiểm toán độc lập, mức thù lao và điều khoản liên quan trong hợp đồng với công ty kiểm toán để Hội đồng quản trị thông qua trước khi trình lên Đại hội đồng cổ đông thường niên phê duyệt; rà soát hệ thống Kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro; rà soát các giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHCĐ; xem xét các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty, trao đổi với các thành viên Hội đồng quản trị khác, Tổng giám đốc, Kế toán trưởng và cán bộ quản lý khác để thu thập thông tin phục vụ hoạt động của Ủy ban kiểm toán; thông qua và trình Hội đồng quản trị các chính sách phát hiện và quản lý rủi ro, đề xuất với Hội đồng quản trị các giải pháp xử lý rủi ro phát sinh trong hoạt động của Công ty... và tổ chức các cuộc họp khác theo chủ đề riêng biệt với sự tham gia của các thành viên có liên quan.

1.3 Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc) và người điều hành khác của doanh nghiệp:

1.3.1 Kết quả giám sát đối với HĐQT:

Trong năm, HĐQT thực hiện tốt vai trò của mình trong việc duy trì hoạt động và tổ chức các cuộc họp, tiến hành biểu quyết thông qua các quyết định tuân thủ quy định pháp luật và quy định nội bộ Công ty không bị ảnh hưởng bởi bất kỳ lợi ích nào; các thành viên HĐQT tham gia đầy đủ các cuộc họp trực tiếp, trực tuyến và cho ý kiến bằng văn bản đối với các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT với tinh thần trách nhiệm cao, đưa ra các định hướng, chiến lược và chỉ đạo, hướng dẫn, giám sát thường xuyên đối với các hoạt động của Công ty để Ban Tổng Giám đốc thực hiện điều hành phù hợp với quy định pháp luật và chính sách của Công ty.

Số lượng thành viên HĐQT của Công ty là 05 người. Trong đó 02 thành viên HĐQT độc lập và 01 thành viên HĐQT không điều hành và 02 thành viên HĐQT điều hành. Chủ tịch Ủy ban kiểm toán là thành viên HĐQT độc lập, thành viên Ủy ban kiểm toán là thành viên HĐQT độc lập và thành viên HĐQT không điều hành. Không có thành viên HĐQT nào nắm giữ chức vụ thành viên HĐQT của hơn 5 công ty khác.

1.3.2 Kết quả giám sát đối với Tổng Giám đốc và người điều hành khác của doanh nghiệp:

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2023 thực hiện là 277.069 triệu đồng, đạt 69% kế hoạch năm, giảm 23% so với cùng kỳ năm 2022 (doanh thu năm 2022: 360.825 triệu đồng).

Tình hình tài chính của công ty, Tổng giám đốc thực hiện các hoạt động tài chính minh bạch, trung thực và hiệu quả, tuân thủ quy trình kế toán và các quy định pháp luật liên quan đến tài chính, kế toán, bao gồm việc báo cáo thuế, báo cáo tài chính...

Thực hiện công bố thông tin (CBTT) kịp thời đúng quy định. Website của Công ty cổ phần Miền Đông có chuyên mục riêng về Quan hệ cổ đông (nhà đầu tư)

và đăng tải đầy đủ thông tin cho nhà đầu tư dễ dàng tìm kiếm và tiếp cận thông tin. Công ty cũng đã tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 ở lần thứ 1 vào ngày 14/04/2023 và thông qua nhiều nội dung quan trọng; Công ty cũng đã phối hợp cùng Công đoàn tổ chức Hội nghị Người lao động cấp doanh nghiệp vào ngày 30/01/2024 và khen thưởng, phát động thi đua SXKD năm 2024.

UBKT đánh giá công tác kiểm tra, giám sát của HĐQT, cũng như công tác quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Tổng Giám đốc và người điều hành khác của Công ty thể hiện tinh thần trách nhiệm cao trong công việc; các Quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT đưa ra được triển khai thực hiện đầy đủ, kịp thời, linh hoạt, phù hợp các quy định của pháp luật hiện hành, điều lệ và quy chế hoạt động của Công ty. Tại thời điểm báo cáo, UBKT chưa nhận được ý kiến đóng góp, khiếu nại của cổ đông về các sai phạm của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc, UBKT trong quá trình thực hiện nhiệm vụ được giao.

1.4 Kết quả giám sát đối với Báo cáo tài chính (BCTC), tình hình hoạt động, tình hình tài chính của công ty:

Qua giám sát tính trung thực BCTC của Công ty trước khi công bố chính thức ra bên ngoài liên quan đến kết quả tài chính. Công ty đã thực hiện lập và công bố thông tin BCTC phù hợp với chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán và theo các quy định của pháp lệnh hiện hành; tuân thủ đầy đủ các quy định liên quan công tác kế toán, đảm bảo nguyên tắc trung thực, thận trọng, hợp lý. Trong năm, UBKT không phát hiện giao dịch bất thường nào liên quan các giao dịch mua bán hàng hóa, góp vốn, chia cổ tức... cũng như không có thay đổi nào về quản lý, về chế độ kế toán, chính sách thuế có tác động đến tình hình lập báo cáo tài chính và báo cáo tài chính đã công bố. Tình hình thanh toán, trích nộp các khoản nghĩa vụ Nhà nước được đảm bảo... Qua theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán, UBKT thống nhất số liệu trên BCTC soát xét bán niên năm 2023, BCTC năm 2023 kiểm toán và các BCTC Quý 1, 2, 3 và 4 năm 2023 của Ban điều hành.

1.5 Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do công ty đại chúng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc), người Điều hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc), người điều hành khác của doanh nghiệp là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch:

Giao dịch giữa Công ty với công ty liên kết, tình hình đầu tư vào công ty liên kết, tổ chức có liên quan đến người nội bộ... vui lòng xem tại (Mục I. 5) được trình bày ở trên.

1.6 Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của công ty.

Trong năm 2023, Bộ phận kiểm toán nội bộ (KTNB) đã thực hiện 3 đợt soát xét kết quả và duyệt báo cáo của bộ phận KTNB, lập báo cáo hoạt động sau khi cử

thành viên phối hợp trực tiếp Bộ phận KTNB thực hiện 3 đợt kiểm toán trong năm 2023: đợt 1 ngày 22/04/2023 kiểm toán tại Xn đá Miền Đông, Phòng KT Kỹ thuật và Phòng Nhân sự; đợt 2 ngày 11/08/2023 kiểm toán tại Xn đá Miền Đông, công trình xây dựng (trường tiểu học Tân Bình B, đường Khánh Bình 05) và Phòng kế toán; đợt 3 ngày 29/12/2023 thực hiện tại Xn đá Miền Đông – kiểm tra chuyên đề thực hiện hợp đồng mua bán tại Xí nghiệp và đưa ra một số khuyến nghị dựa trên đánh giá của Bộ phận KTNB về quản lý rủi ro của Công ty và HĐQT, Ban Tổng giám đốc điều hành tiếp thu và đưa ra các giải pháp xử lý.

Rà soát hoạt động đầu tư các công ty liên kết như: công ty TNHH Đầu tư xây dựng Miền đông 3 và Công ty Cổ phần Miền Đông đầu tư hạ tầng.

Ủy ban toán kiểm toán cũng đề nghị Công ty quan tâm đến các khoản tạm ứng cá để thực hiện các dự án đầu tư, mua sắm thiết bị có giá trị lớn nhằm hạn chế rủi ro bất khả kháng của cá nhân tạm ứng.

1.7 Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc) và các cổ đông:

Việc phối hợp hoạt động giữa Ủy ban Kiểm toán với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các Cổ đông của Công ty luôn đảm bảo nguyên tắc tuân thủ các quy định của pháp luật, quy định của Công ty và vì lợi ích của cổ đông. UBKT tham gia đầy đủ các phiên họp của Hội đồng quản trị, tham gia ý kiến, trao đổi các nội dung được thảo luận trong phiên họp; được Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các bộ phận quản lý khác tạo điều kiện thuận lợi trong việc cung cấp đầy đủ, kịp thời tất cả các thông tin, tài liệu, hồ sơ cần thiết cho hoạt động của UBKT; các khuyến nghị, đề xuất của UBKT được HĐQT xem xét chỉ đạo Ban TGD thực hiện nghiêm túc. Chủ tịch và các thành viên HĐQT cùng nhau hỗ trợ, phối hợp, tương tác của Ban điều hành và các cấp quản lý vận hành khác thường xuyên trao đổi, nắm bắt sâu hơn về tình hình hoạt động kinh doanh hàng ngày của Công ty để kịp thời có các giải pháp và kế hoạch hành động phù hợp.

2. Kết quả đánh giá của thành viên độc lập về hoạt động của HĐQT:

Trong năm, HĐQT đảm bảo số lượng các cuộc họp của HĐQT, số lượng thành viên HĐQT được triệu tập tham dự cuộc họp đầy đủ đáp ứng yêu cầu về tính pháp lý và hiệu quả. Hội đồng quản trị làm việc theo nguyên tắc tập thể, đã thông qua các Nghị quyết phù hợp với tầm nhìn của Công ty cổ phần Miền Đông và chiến lược kinh doanh trong từng giai đoạn, phù hợp với quy định của pháp luật, Nghị quyết ĐHCĐ và Điều lệ, đảm bảo lợi ích cho khách hàng, cổ đông và quyền lợi của người lao động; chỉ đạo và giám sát Tổng Giám đốc tổ chức điều hành thực hiện các nghị quyết, quyết định của HĐQT; thường xuyên rà soát các chính sách, quy định của Công ty và kịp thời điều chỉnh phù hợp với tình hình hoặc yêu cầu mới; bên cạnh đó, HĐQT cũng đã có những nỗ lực để hoàn thiện năng lực về quản trị công ty, tuân thủ quy định hiện hành, phù hợp với thông lệ tốt nhất.

III. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA CỦA HĐQT NĂM 2024; DỰ BÁO RỦI RO VÀ BIỆN PHÁP PHÒNG NGỪA

1. Hoạt động của HĐQT:

- Chỉ đạo Ban TGD tiếp tục duy trì ổn định các mặt hàng có thế mạnh của Công ty.
- Tập trung tìm kiếm, nghiên cứu đánh giá các Công ty có hoạt động kinh doanh tốt, báo cáo tài chính lành mạnh, chiến lược rõ ràng để tham mưu cho HĐQT quyết định đầu tư tài chính gián tiếp lâu dài và đánh giá tình hình thị trường tham gia đầu tư ngắn hạn tạo nguồn thanh khoản tài chính Công ty.
- Sản xuất ra sản phẩm đá xây dựng có giá trị cao theo nhu cầu của khách hàng, tăng tính cạnh tranh, thâm nhập vào các thị trường TP. HCM, Bình Dương và các tỉnh Miền Tây Nam Bộ.
- Tăng cường hợp tác với các công ty liên kết, đồng thời tích cực tìm kiếm các đối tác uy tín, tiềm năng trong lĩnh vực bất động sản, xây dựng để hợp tác nhằm triển khai xây dựng các khu dân cư, hạ tầng kỹ thuật,... nhằm thúc đẩy hoạt động sản xuất kinh doanh lĩnh vực xây lắp, tạo nguồn việc làm ổn định trong năm.
- Nâng cao tỷ trọng doanh thu tại thị trường, chú trọng phát triển thị trường Đồng Nai, Bình Dương và các tỉnh miền Tây trong đó mảng kinh doanh sản phẩm vật liệu xây dựng. Mảng xây lắp, trúng thầu, thi công với tổng giá trị trúng thầu phần đầu đạt trên 80 tỷ đồng.
- Củng cố năng lực tài chính Công ty, cân đối vay và lãi suất vay thông qua việc tích lũy lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh và các hoạt động đầu tư. Đàm phán khách hàng mua vật liệu đầu vào thanh toán chậm, bán hàng thu tiền ngay hoặc bán trả chậm thì thời gian thanh toán ngắn lại; Chủ động huy động nguồn lực tài chính để đảm bảo cho hoạt động kinh doanh và đầu tư.
- Hoàn thiện hồ sơ xin cấp phép xuống sâu (cote-70) mở rộng diện tích cấp phép lên 40,406ha, điều chỉnh tăng công suất khai thác từ 500.000m³ lên 1.200.000m³ nguyên khối/năm, ổn định sản lượng và đảm bảo an toàn, ổn định bờ mỏ trong quá trình khai thác xuống sâu.
- Phát hành cổ phiếu riêng lẻ cho các cổ đông chiến lược trong nước để bổ sung nguồn lực tài chính thực hiện dự án mỏ đá Tân Mỹ, huyện Bắc Tân Uyên, Bình Dương.
- Tăng cường công tác giám sát tài chính phù hợp với chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán và theo các quy định của pháp lệnh hiện hành; tuân thủ đầy đủ các quy định liên quan công tác kế toán.
- Tăng cường đưa công nghệ thông tin vào vận hành công tác quản lý nội bộ, sử dụng công nghệ thông tin điện tử Online Office điều hành quản lý công việc; tích cực nghiên cứu cải tiến sử dụng vật liệu đầu vào hiệu quả, định mức tối ưu, tiết kiệm chi phí đầu vào, quản lý sản xuất tốt, giảm giá thành, tăng tính cạnh tranh trên thị trường.

2. Dự báo rủi ro và biện pháp thực hiện phòng ngừa:

Môi trường kinh doanh dự báo còn nhiều rủi ro từ các yếu tố về kinh tế, chính trị, xã hội và công nghệ; cạnh tranh chiến lược giữa các nước lớn

về công nghệ, thương mại, an ninh – quân sự..., dự kiến nền kinh tế toàn cầu sẽ tiếp tục tăng trưởng chậm hơn, xung đột Nga – Ukraine kéo dài, bên cạnh đó tiếp tục chiến tranh Dải Gaza phức tạp hơn, lạm phát thế giới tăng cao, xu hướng tăng lãi suất, thắt chặt chính sách tiền tệ, tài khóa dẫn đến suy giảm kinh tế toàn cầu; rủi ro tài chính, tiền tệ, mất an ninh năng lượng..., giá xăng dầu, nguyên vật liệu biến động mạnh, ảnh hưởng đến nhiều ngành, lĩnh vực, đối mặt các rủi ro như sau:

- Rủi ro thị trường: Trong bối cảnh nền kinh tế thế giới có nhiều biến động và dự báo tăng trưởng sẽ giảm do tác động của xung đột Nga – Ukraine kéo dài, chiến tranh Dải Gaza, nền kinh tế thế giới suy giảm. Vì vậy để đảm bảo kế hoạch doanh thu đề ra trong khi bối cảnh thị trường có nhiều biến động, Công ty cần phải nâng cao năng lực sản xuất để giảm giá thành sản phẩm và xây dựng chính sách giá bán cạnh tranh, linh hoạt bằng cách thay đổi phương thức, không ngừng cải tiến trong quá trình sản xuất; tiếp tục đẩy mạnh các chương trình tiếp thị, chăm sóc khách hàng, nâng cao năng lực tiếp thị, đấu thầu, tăng cường tìm kiếm các đơn hàng mới.

- Rủi ro thị trường vốn: Tác động bên ngoài bao gồm áp lực lạm phát toàn cầu dai dẳng, tiếp tục thắt chặt tiền tệ và suy thoái kinh tế nghiêm trọng hơn dự kiến của các đối tác thương mại chính của Việt Nam, cũng như sự gián đoạn liên tục trong chuỗi giá trị toàn cầu. Trong nước, lạm phát cao hơn và sự không chắc chắn liên quan đến rủi ro cao trong lĩnh vực tài chính có thể ảnh hưởng đến triển vọng tăng trưởng, các mảng đầu tư trong nước chậm lại.

- Rủi ro về biến động giá cả thị trường: Xung đột chiến tranh chưa kết thúc, một số mặt hàng cơ bản như xăng, dầu, thép,... còn ảnh hưởng giá của thế giới nên khó đánh giá vận hành theo cơ chế thị trường và diễn biến của giá dầu thô, thép thế giới và ảnh hưởng của nó đến giá cả các hàng hóa trong nước là yếu tố khó lường. Vì vậy, để đảm bảo hiệu quả chi phí Công ty sẽ chủ động xây dựng kế hoạch sản xuất, kế hoạch nguyên vật liệu và lưu kho hợp lý, đàm phán với khách hàng biên độ giá thị trường được điều chỉnh trong hợp đồng. Đồng thời, tăng cường công tác tìm kiếm các nguồn cung ứng mới để luôn đảm bảo đầu vào ổn định về chủng loại, số lượng và giá cả nhằm giảm tối đa rủi ro có thể xảy ra từ áp lực tăng giá của nhà cung ứng.

- Rủi ro nợ phải thu khó đòi: Tình hình kinh tế trong nước còn nhiều khó khăn, chưa chuyển biến tích cực, các doanh nghiệp xây dựng khó khăn trong xoay sở vốn vay ngân hàng, nợ đọng có khả năng cao, nên kinh doanh chú trọng các công ty có tiềm lực tốt. Vì vậy, trong các giao dịch mua bán Công ty tăng cường các biện pháp xác minh tình hình tài chính, uy tín của khách hàng, cũng như ưu tiên các đơn hàng có bảo lãnh thanh toán của Ngân hàng để hạn chế phát sinh nợ phải thu khó đòi, tăng cường công tác theo dõi, đeo bám thu hồi công nợ. Ở lĩnh vực xây lắp, Công ty sẽ tập trung đấu thầu và thi công các công trình được bố trí vốn công.

- Rủi ro mất an toàn lao động: Nguy cơ xảy ra sự cố, tai nạn lao động trong quá trình sản xuất, thi công xây dựng, vận chuyển hàng hóa, các đơn vị thầu phụ thực hiện không triệt để các biện pháp ATVSLĐ theo hợp đồng thi công và yêu cầu của pháp luật. Vì vậy cần tăng cường việc trang bị đầy đủ các phương tiện bảo hộ lao động theo yêu cầu và các phương tiện nhằm cải thiện điều kiện làm

việc, nâng cao tính an toàn trong quá trình sản xuất kinh doanh, phổ biến, truyền truyền nhằm nâng cao nhận thức của người lao động về an toàn vệ sinh lao động; huấn luyện ATLD định kỳ phù hợp với đặc điểm của từng ngành sản xuất kinh doanh; nâng cao nhận thức và trách nhiệm của các tổ trưởng trong công tác đảm bảo an toàn vệ sinh lao động tại nơi làm việc. Thường xuyên kiểm tra, giám sát việc thực hiện tuân thủ các yêu cầu, quy định của Công ty về an toàn vệ sinh lao động, PCCN, bảo vệ môi trường của công nhân sản xuất, bộ phận cơ giới nội bộ và lao động của các thầu phụ.

- Rủi ro mất dữ liệu: Công ty đang sử dụng các phần mềm Văn phòng điện tử Online Office, phần mềm kế toán FAST, phần mềm quản lý nhân sự vận hành trên nền internet... Nguy cơ ngưng hoạt động hệ thống mạng máy tính, máy chủ do nhiễm virus, hư hỏng ổ cứng, bị tấn công từ bên ngoài. Do đó, định kỳ kiểm tra bảo trì, bảo dưỡng hệ thống internet, các máy server, hệ thống máy tính, các phần mềm chạy trên internet, website Công ty, kiểm tra định kỳ việc sao lưu dữ liệu dự phòng đầy đủ thông tin và đảm bảo việc sao lưu được sử dụng phần mềm có chất lượng tốt, thường xuyên kiểm tra dữ liệu sao lưu, kịp thời khắc phục các sự cố trong thời gian ngắn nhất đảm bảo hoạt động Công ty được thông suốt.

Trên đây là báo cáo Hoạt động của HĐQT và thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban kiểm toán tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024./.

TM.HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Nơi nhận:

- Trình ĐHCĐ TN 2024;
- TV HĐQT, BTGD;
- Cổ đông công ty;
- Lưu.