

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP  
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2023**

**Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2024  
CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP**

**I. Thành viên Hội đồng quản trị (“HĐQT”) độc lập**

Tại ngày 31/12/2023, cơ cấu thành viên HĐQT của Công ty cổ phần Clever Group (“Công ty”) có 2/7 thành viên là thành viên độc lập, phù hợp với quy định tại khoản 1 Điều 137 Luật Doanh nghiệp năm 2020 và khoản 4 Điều 276 Nghị định 155/2020/NĐ-CP hướng dẫn Luật Chứng khoán.

Danh sách thành viên HĐQT độc lập trong năm 2023 như sau:

| STT | Họ tên                          | Chức vụ            | Ngày bắt đầu/không còn là thành viên HĐQT độc lập |                    |
|-----|---------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                 |                    | Ngày<br>bổ nhiệm                                  | Ngày<br>miễn nhiệm |
| 1   | Ông Phạm Thanh Hải              | Thành viên độc lập | 31/05/2018                                        | 15/4/2023          |
| 2   | Ông Trần Anh Nam                | Thành viên độc lập | 15/4/2023                                         |                    |
| 3   | Ông Nguyễn Quang Quốc<br>Phương | Thành viên độc lập | 15/4/2023                                         |                    |

**II. HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN (“UBKT”)**

**1. Cơ cấu tổ chức của UBKT:**

| Họ tên           | Chức vụ                         |                 |
|------------------|---------------------------------|-----------------|
| Ông Trần Anh Nam | Thành viên HĐQT độc lập         | Chủ tịch UBKT   |
| Ông Lee SangSeok | Thành viên HĐQT không điều hành | Thành viên UBKT |

**2. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT**

Năm 2023, thành viên UBKT hoạt động không thù lao, chi phí và không có các lợi ích liên quan khác.

**3. Tổng kết các cuộc họp của UBKT, các kết luận, kiến nghị**

| STT | Thành viên Ủy ban kiểm toán | Số buổi họp tham dự | Tỷ lệ tham dự họp | Tỷ lệ biểu quyết | Lý do không tham dự họp       |
|-----|-----------------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|
| 1   | Ông Phạm Thanh Hải          | 01/02               | 50%               | 50%              | Miễn nhiệm từ ngày 17/08/2023 |
| 2   | Ông Dư Khắc Châu            | 01/02               | 50%               | 50%              |                               |
| 3   | Ông Trần Anh Nam            | 01/02               | 50%               | 50%              | Bổ nhiệm từ ngày 17/08/2023   |
| 4   | Ông Lee SangSeok            | 01/02               | 50%               | 50%              |                               |

Trong năm 2023, UBKT đã thực hiện nhiệm vụ theo đúng chức năng và nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ công ty, Quy chế hoạt động và pháp luật hiện hành. UBKT duy trì họp định kỳ 02 lần/năm UBKT. Nội dung các cuộc họp:

- Thảo luận, thống nhất về mục tiêu và các kế hoạch hoạt động của UBKT trong năm 2023.
- Kiểm tra các đơn vị trong Công ty trong việc tuân thủ quy định pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị Công ty;
- Kiểm tra, đánh giá báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm của Công ty và các Công ty con và đồng ý với những đánh giá của Kiểm toán độc lập;
- Rà soát giao dịch với người có liên quan đã thực hiện trong kỳ thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị;
- Kiến nghị công ty kiểm toán độc lập để thực hiện soát xét báo cáo bán niên, kiểm toán báo cáo năm 2023, mức thù lao và các điều khoản trong Hợp đồng kiểm toán.
- Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết của HĐQT trong năm 2023; Đánh giá và cho ý kiến về giao dịch các bên có liên quan; Thảo luận kế hoạch làm việc trọng tâm Quý 1/2024.

**4. Kết quả giám sát đối với việc lập báo cáo tài chính, dịch vụ kiểm toán độc lập, tình hình hoạt động và tình hình tài chính của Công ty:**

**4.1. Đối với Báo cáo tài chính**

Thành viên độc lập đã giám sát công tác thuyết minh Báo cáo tài chính (“BCTC”) Quý, 6 tháng, năm 2023 trước khi Ban điều hành trình HĐQT, ĐHĐCĐ hoặc công bố ra bên ngoài theo quy định của Pháp luật. Kết quả giám sát cho thấy:

- BCTC Quý, soát xét bán niên và năm 2023 được lập, công bố đúng thời hạn và phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán, các quy định của pháp luật hiện hành.
- Công tác ghi chép, lưu trữ chứng từ, hệ thống thông tin kế toán và lập sổ sách kế toán cơ bản được thực hiện phù hợp với quy định hiện hành. Các chỉ tiêu của báo cáo tài chính được phân loại phù hợp với hướng dẫn do Bộ Tài chính ban hành.
- Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh miền Bắc được lựa chọn đảm bảo độ tin cậy, trung thực; tuân thủ thời hạn kiểm toán, các quy tắc nghề nghiệp; đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.
- Giao dịch với các bên liên quan; thu nhập của thành viên HĐQT, Ban Giám đốc được thuyết minh đầy đủ trong Báo cáo tài chính.

**4.2. Đối với dịch vụ kiểm toán độc lập**

Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh miền Bắc đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo Hợp đồng kiểm toán đã ký kết, đáp ứng kỳ vọng của UBKT về các tiêu chí như sau:

- Tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định.
- Đảm bảo độ tin cậy, trung thực, khách quan và chất lượng của Báo cáo kiểm toán BCTC. Tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra ý kiến kiểm toán.

**4.3. Đối với tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty**

Một số chỉ tiêu chính đạt được trong năm 2023 (trên cơ sở BCTC hợp nhất) được thể hiện như sau:

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu                          | Năm 2022        | Năm 2023        | Tỷ lệ Tăng/ Giảm |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Tổng giá trị tài sản              | 409.722.656.773 | 449.894.141.551 | 9,80%            |
| Vốn chủ sở hữu                    | 324.724.588.325 | 346.169.017.935 | 6,60%            |
| Doanh thu thuần                   | 536.831.515.880 | 411.871.183.400 | -23,28%          |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | 61.171.364.881  | 31.329.763.574  | -48,78%          |
| Lợi nhuận khác                    | 4.350.714.337   | -1.109.217.601  | -125,50%         |
| Lợi nhuận trước thuế              | 65.522.079.218  | 30.220.545.973  | -53,88%          |
| Lợi nhuận sau thuế                | 52.682.672.025  | 22.242.445.322  | -57,78%          |

| Các chỉ tiêu                  | Năm 2022        | Năm 2023        | Thay đổi | Kế hoạch năm 2023 | Tỷ lệ đạt kế hoạch |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------|-------------------|--------------------|
| Doanh thu Công ty mẹ          | 459.223.370.910 | 326.187.999.832 | -29%     | 470.000.000.000   | 69%                |
| Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ | 35.403.869.164  | 18.548.171.015  | -48%     | 38.000.000.000    | 49%                |
| Doanh thu hợp nhất            | 536.831.515.880 | 411.871.183.400 | -23%     | 570.000.000.000   | 72%                |
| Lợi nhuận sau thuế hợp nhất   | 52.682.672.025  | 22.242.445.322  | -58%     | 56.000.000.000    | 40%                |

Nguồn: Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán

Ngoại trừ việc kế hoạch kinh doanh của Công ty không đạt được như kỳ vọng theo kế hoạch đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 thông qua, thì có thể thấy rằng, các chỉ tiêu về khả năng thanh toán của Công ty ở mức tốt. Đa phần các khoản nợ phải trả phát sinh do quá trình sản xuất kinh doanh thông thường như phải trả người bán, người mua trả tiền trước, các khoản còn phải trả cho người lao động hay Thuế thu nhập hoãn lại phải trả. Công ty đang có tình hình tài chính ổn định và lành mạnh. Tuy nhiên, Công ty cũng cần tập trung đẩy mạnh khâu kinh doanh, quản lý chặt chẽ chi phí, từ đó nâng cao khả năng sinh lời của Công ty hơn nữa.

##### 5. Kết quả đánh giá về các giao dịch liên quan

Giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, 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, 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 đều được giám sát.

Công ty đã tuân thủ các quy định có liên quan về thẩm quyền phê duyệt, theo dõi và thuyết minh giao dịch của người nội bộ, người có liên quan của người nội bộ, công ty con, công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát trong Báo cáo tài chính.

HĐQT đã thông qua Nghị quyết 08/2023/NQ-HĐQT ngày 30/6/2023 thông qua chủ trương thực hiện các giao dịch giữa Công ty và người có liên quan (bao gồm thành viên Hội

đồng quản trị và người có liên quan của họ, phạm vi giá trị giao dịch, nội dung chủ yếu, nguyên tắc khi giao dịch và trình tự ký kết). Trong năm 2023, dựa trên tính chất, đối tượng và giá trị giao dịch; các giao dịch với bên có liên quan đều được xem xét và phê duyệt bởi HĐQT, đảm bảo điều kiện về quyền biểu quyết và thẩm quyền thông qua.

Nghị quyết số 09/2023/NQ-HĐQT.ADG thông qua chi tiết giao dịch giữa ông Nguyễn Khánh Trình và Công ty, thuộc phạm vi chủ trương đã thông qua tại Nghị quyết 08/2023/NQ-HĐQT.ADG, do đó, Công ty đã không tiến hành công bố thông tin riêng đối với Nghị quyết này. Khi có nhắc nhở của HOSE, Công ty đã thực hiện công bố bổ sung theo đúng quy định.

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

Trong năm 2023, dưới sự giám sát của UBKT, Kiểm toán nội bộ (KTNB) đã định kỳ thực hiện đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty theo đúng quy định của pháp luật. Kết quả KTNB cho thấy việc tuân thủ quy trình ở các đơn vị được kiểm toán tiếp tục được thực hiện, tuy nhiên, quy trình cần thường xuyên cập nhật, cải thiện để phù hợp với tình hình hoạt động ở từng thời điểm và định hướng phát triển trong tương lai của Công ty.

**7. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Giám đốc và người điều hành khác của doanh nghiệp**

Qua công tác giám sát, thành viên HĐQT độc lập ghi nhận rằng:

- Các hoạt động của Công ty phù hợp với nội dung trong Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và tuân thủ đúng quy định của Pháp luật, chế độ quản lý của Nhà nước về kế toán tài chính.
- Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2023 đã được HĐQT và Ban Giám đốc tổ chức, chỉ đạo thực hiện.

**7.1. Đối với HĐQT**

- Các thành viên HĐQT thực hiện đúng vai trò trách nhiệm, tham dự đầy đủ các buổi họp, đóng góp ý kiến, biểu quyết nhằm góp phần xây dựng và phát triển hoạt động và định hướng phát triển của Công ty.
- Các cuộc họp HĐQT tuân thủ trình tự và thủ tục theo quy định tại Điều lệ Công ty và pháp luật hiện hành. Các nội dung cuộc họp được báo cáo, thảo luận và đánh giá đầy đủ trên tinh thần công khai, minh bạch, cẩn thận đề ra những định hướng và giải pháp tối ưu cho Công ty.
- HĐQT đã triển khai thực hiện các nội dung theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2023. Trong năm, HĐQT đã triển khai thực hiện phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong Công ty, tuy nhiên thủ tục chưa được hoàn tất do chưa nhận hoàn thành thủ tục thông báo phát hành tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.
- Các giao dịch với người nội bộ, người có liên quan, các giao dịch cần sự phê duyệt của HĐQT trước khi thực hiện được thông qua đúng với phạm vi thẩm quyền theo quy định tại Điều lệ Công ty và pháp luật Doanh nghiệp.
- HĐQT thực hiện tốt chức năng định hướng phát triển cho Công ty, thông qua việc hoạch định, kiểm soát và điều chỉnh các quyết định chiến lược phù hợp với điều kiện thực tế và chủ trương đã được ĐHĐCĐ thường niên 2023 thông qua.
- HĐQT đã thực hiện giám sát Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác trong việc tổ chức thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, triển khai các Nghị quyết/Quyết định của HĐQT, công

tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, đảm bảo phù hợp với các quy định của pháp luật, tuân thủ Điều lệ nhưng không làm ảnh hưởng đến tính chủ động, sáng tạo của Ban Điều hành.

#### **7.2. Hoạt động giám sát đối với Ban điều hành**

- Ban Giám đốc đã nghiêm túc triển khai các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và thực thi tốt chức năng nhiệm vụ của mình theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty;
- Ban Giám đốc đã tổ chức thực hiện nội dung các Nghị quyết của HĐQT. Công ty đảm bảo, duy trì hoạt động kinh doanh ổn định và có lãi.
- Giám đốc đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm báo cáo, giải trình, công bố thông tin về tình hình hoạt động kinh doanh một cách đầy đủ, minh bạch; tuân thủ các yêu cầu về trình, xin ý kiến các nội dung thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT tại các cuộc họp HĐQT.
- Trong hoạt động quản lý điều hành, không ghi nhận từ các cơ quan quản lý, cơ quan chức năng về sự vi phạm hay sai sót trọng yếu.

#### **8. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với HĐQT, Giám đốc và các cổ đông**

UBKT đã phối hợp tốt với HĐQT, Giám đốc và các cổ đông trong việc thực hiện các nhiệm vụ tuân thủ quy định tại Điều lệ và pháp luật liên quan. Trong quá trình hoạt động của mình, UBKT không bị can thiệp khi thực hiện nhiệm vụ, được tạo điều kiện tiếp cận các báo cáo, tài liệu liên quan đến tình hình quản trị Công ty, các hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty. UBKT đã trao đổi với các thành viên HĐQT khách, Giám đốc, Kế toán trưởng để thu thập thông tin phục vụ cho hoạt động của UBKT. Mọi vấn đề phát sinh đều được thảo luận và giải quyết kịp thời.

### **III. KẾT LUẬN**

- HĐQT đã thực hiện đầy đủ chức năng đại diện của các chủ sở hữu trong việc giám sát hoạt động điều hành của Công ty; đưa ra định hướng phù hợp và chỉ đạo kịp thời đảm bảo sử dụng hiệu quả các nguồn lực để thực hiện các chỉ tiêu do ĐHĐCĐ giao, trên cơ sở tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty.
- Bên cạnh công tác quản lý, giám sát, HĐQT đã phối hợp chặt chẽ với Ban Giám đốc để tìm kiếm những giải pháp tháo gỡ khó khăn trong hoạt động kinh doanh năm 2023.
- Việc phối hợp hoạt động giữa HĐQT và Ban Giám đốc nhịp nhàng, hiệu quả. Việc điều hành kinh doanh của Ban Giám đốc không bị cản trở. Việc giám sát của HĐQT và UBKT được duy trì thường xuyên, chặt chẽ, đảm bảo hoạt động của Công ty theo đúng các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và Nghị quyết HĐQT.

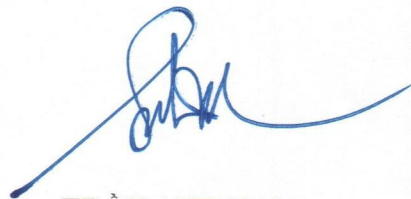
Kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua toàn văn Báo cáo.

Trân trọng!

#### **Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu CT./.

**THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP**



**TRẦN ANH NAM**