CTY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG **TV.HĐQT ĐỘC LẬP** Số: 01/02/2026/BC-TV.HĐQTĐL	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc** *Đồng Nai, ngày 27 tháng 02 năm 2026*

BÁO CÁO

Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong UBKT tại cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2026

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 Nghị định số 245/2025/NĐ-CP ngày 11 tháng 09 năm 2025 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 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 01/02/2026/NQ–ĐHĐCĐ ngày 02 tháng 02 năm 2026 về việc triệu tập cuộc họp Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2026 của Công ty Cổ phần Miền Đông vào ngày 24/03/2026;

Thành viên HĐQT độc lập trong UBKT báo cáo ĐHĐCĐ về kết quả hoạt động năm 2025 và phương hướng hoạt động năm 2026 như sau:

I. 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 UBKT:

Với vai trò độc lập và trách nhiệm được giao là thành viên HĐQT độc lập, 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 ĐHĐCĐ thông qua hàng năm.

Chi phí hỗ trợ đi lại cho các thành viên độc lập, thành viên không điều hành trong HĐQT, UBKT.

Stt	Họ và tên	Chức danh	Số tiền (VNĐ)	Ghi chú
1	Ông: Trần Bình Trọng	Thành viên HĐQT độc lập- Chủ tịch UBKT	72.000.000	Hỗ trợ chi phí đi lại
2	Ông: Trần Quốc Toàn	Thành viên HĐQT độc lập- TV.UBKT	66.000.000	Hỗ trợ chi phí đi lại
3	Ông: Võ Đức Lợi	Thành viên HĐQT không điều hành- TV.UBKT	66.000.000	Hỗ trợ chi phí đi lại
	Tổng cộng		**204.000.000**	

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

(Vui lòng xem Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2025 – Mục III.2: Ủy ban kiểm toán tại website: www.miendong.com.vn – Công bố thông tin)

Trong năm 2025, Ủy ban Kiểm toán (UBKT) đã tổ chức 02 cuộc họp và biểu quyết thông qua các nội dung về Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2025 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 2025; kiến nghị công ty kiểm toán độc lập, mức phí 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 ĐHĐCĐ; 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 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.

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

1.3.1 *Kết quả giám sát đối với HĐQT:*

Trong năm 2025, HĐQT đã thực hiện tốt vai trò của mình trong việc duy trì hoạt động và tổ chức họp HĐQT đúng quy định, đưa ra các định hướng, chiến

lược, chỉ đạo, hướng dẫn, giám sát thường xuyên hoạt động của Công ty để Ban Tổng giám đốc thực hiện điều hành phù hợp với quy định, chính sách của công ty.

Số lượng thành viên HĐQT của Công ty là 05 người. Trong đó 02 thành viên HĐQT độc lập, 01 thành viên HĐQT không điều hành và 02 thành viên HĐQT điều hành. Chủ tịch Uỷ 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:

Doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh là 240.601 triệu đồng, đạt 104,5% kế hoạch năm, tăng 5% so với cùng kỳ năm 2024 (doanh thu năm 2024: 228.715 triệu đồng).

Lợi nhuận sau thuế là 43.077 triệu đồng, đạt 254% kế hoạch năm, tăng 983% so với cùng kỳ năm 2024 (lợi nhuận sau thuế năm 2024: 3.976 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 2025 ở lần thứ 1 vào ngày 24/04/2025 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 08/02/2026 và khen thưởng, phát động thi đua SXKD năm 2026.

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 thực hiện lập và công bố thông tin BCTC năm 2024 kiểm toán, BCTC quý và soát xét bán niên năm 2025 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 kỳ, không phát hiện giao dịch bất

thường nào liên quan các giao dịch mua bán hàng hóa, góp vốn, chia cổ tức... 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 năm 2024 đã được kiểm toán, BCTC soát xét bán niên 2025 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 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 VII tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2025.*

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

- Thực hiện theo Nghị định số 05/2019 của Chính phủ về Kiểm toán nội bộ (KTNB). UBKT cũng đã phân công, chỉ đạo Bộ phận kiểm toán nội bộ xây dựng kế hoạch kiểm toán năm 2025, danh mục rủi ro cho từng lĩnh vực kiểm toán. Trong năm, Bộ phận KTNB đã thực hiện 2 cuộc kiểm tra trên cơ sở đánh giá rủi ro, tính tuân thủ quy trình, quy định cho các hoạt động chính tại Xí nghiệp và Phòng ban công ty. Qua đó, Bộ phận KTNB đã đưa ra nhận định, đánh giá tính hiệu quả của công tác quản lý, giám sát và tuân thủ góp phần đảm bảo an toàn sản xuất của Công ty.
- Uỷ ban toán kiểm toán cũng đề nghị Công ty quan tâm đến các vấn đề về an toàn trong quá trình vận chuyển đá tại mỏ đá, vấn đề về quyết toán thầu phụ ở lĩnh vực xây lắp...

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 Uỷ ban kiểm toán (UBKT) với HĐQT, Ban Tổng giám đốc công ty, các cán bộ quản lý khác 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 vị lợi ích của cổ đông. UBKT đều là thành viên HĐQT, tham gia đầy đủ các phiên họp của HĐQT, đưa ra ý kiến, trao đổi các nội dung được thảo luận trong phiên họp, được HĐQT, Ban Tổng giám đốc, 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 kiến nghị, đề xuất của UBKT được HĐQT xem xét chỉ đạo Ban Tổng giám đốc thực hiện nghiêm túc. Chủ tịch UBKT và các thành viên UBKT, đồng thời là thành viên HĐQT nên rất thuận lợi trong việc phối hợp, cùng với sự hỗ trợ và tương tác của Ban điều hành, các cán bộ quản lý khác

thường xuyên trao đổi, nắm bắt sâu về tình hoạt động sản xuất kinh doanh hàng ngày của Công ty để có những giải pháp kịp thời và kế hoạch hành động phù hợp.

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

Trong năm 2025, 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 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 và chiến lược kinh doanh trong từng giai đoạn, phù hợp với quy định của pháp luật, Nghị quyết ĐHĐCĐ 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.

II. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2026

Định hướng trong năm 2026, UBKT tiếp tục đẩy mạnh hoạt động kiểm tra, giám sát thông qua chỉ đạo, đôn đốc Bộ phận KTNB thực hiện các cuộc kiểm toán theo kế hoạch định kỳ, nâng cao chất lượng kiểm toán và báo cáo theo quy định của Kiểm toán nội bộ. Cụ thể như:

- Tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT để nắm bắt kịp thời tình hình kinh doanh thực tế, đóng góp ý kiến với HĐQT và Ban lãnh đạo trong việc thực hiện các mục tiêu chiến lược và các mục tiêu hàng năm được ĐHĐCĐ phê quyệt.
- Tổ chức các cuộc kiểm toán định kỳ tại công ty, công trình và xí nghiệp để nắm bắt tình hình sản xuất kinh doanh thực tế, phát hiện các rủi ro nhằm cảnh báo HĐQT và Ban điều hành có các giải pháp kịp thời, nâng cao ý thức tuân thủ của nhân viên và quản lý toàn Công ty.
- UBKT đôn đốc Bộ phận KTNB tập trung rà soát toàn bộ số liệu còn treo trên báo cáo tài chính của các năm cũ, có khả năng rủi ro cao về pháp lý như khoản phải thu, phải trả, chi phí trích trước, dự phòng,...
- UBKT sẽ tiếp tục duy trì kênh thông tin hiệu quả với kiểm toán độc lập, chủ động giám sát chất lượng và kịp thời cập nhật các kết quả kiểm toán báo cáo tài chính.

Trên đây là báo cáo Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban kiểm toán tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026./.

TM.ỦY BAN KIỂM TOÁN

TRẦN BÌNH TRỌNG

Nơi nhận:
- Trình ĐHĐCĐ TN 2026;
- TV HĐQT, BTGĐ;
- Cổ đông công ty;
- Lưu.