

Thực hiện Quyết định thanh tra số 104/QĐ-TT ngày 20/5/2025 về việc thanh tra tại Công ty cổ phần Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật (Công ty/IJC), từ ngày 16/6/2025 đến ngày 26/6/2025, Đoàn thanh tra Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) đã tiến hành thanh tra tại Công ty; thời kỳ thanh tra từ ngày 01/01/2023 đến thời điểm công bố Quyết định thanh tra (30/5/2025).

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 30/7/2025 của Trưởng Đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra UBCKNN kết luận thanh tra như sau:

1. Khái quát chung

Công ty cổ phần (CTCP) Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật được thành lập từ phương án cổ phần hóa theo Quyết định số 3736/QĐ-UBND ngày 21/8/2006 và số 1131/QĐ-UBND ngày 01/3/2007 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương về việc phê duyệt phương án và chuyển Dự án Quốc lộ 13 trực thuộc Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp (nay là Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - CTCP (Becamex IDC)) thành CTCP Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật; vốn điều lệ ban đầu là 337.470.000.000 đồng.

Năm 2008, Công ty đăng ký công ty đại chúng với UBCKNN. Ngày 05/4/2010, Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) có Quyết định số 64/QĐ-SGDHCM chấp thuận đăng ký niêm yết cổ phiếu cho Công ty (mã chứng khoán: IJC), số lượng cổ phiếu niêm yết là 54.838.905 cổ phiếu; chính thức giao dịch tại HOSE từ ngày 09/4/2010 (theo Thông báo số 353/TB-SGDHCM ngày 09/4/2010 của HOSE).

Tại thời điểm thanh tra, Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700805566 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 02/7/2007, thay đổi lần thứ 15 ngày 13/02/2025; Người đại diện theo pháp luật là ông Trịnh Thanh Hùng - Tổng Giám đốc.

- *Ngành nghề kinh doanh chính (theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp):* Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư và khu đô thị; kinh doanh bất động sản và cho thuê nhà ở, căn hộ, nhà xưởng và văn phòng; sản xuất vật liệu xây dựng; xây dựng các công trình công cộng; xây dựng các công trình kỹ thuật hạ tầng; khai thác khoáng sản; chế biến khoáng sản; duy tu, sửa chữa, khai thác thu phí giao thông, ...

- *Về công ty con, công ty liên kết:* Tại thời điểm thanh tra, Công ty có 03 công ty con (sở hữu 100%) là Công ty TNHH MTV Thương mại Becamex, Công ty TNHH MTV Khách sạn Becamex, Công ty TNHH MTV WTC Bình Dương và 01 công ty liên kết là CTCP Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật Becamex Bình Phước (sở hữu 31,77%).

- *Về cơ cấu cổ đông và cổ đông lớn:* Theo danh sách cổ đông do Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam (VSDC) chốt tại ngày

10/03/2025 để tổ chức họp Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2025, Công ty có 14.804 cổ đông, trong đó có 01 cổ đông lớn là Becamex IDC sở hữu 49,76% cổ phần của Công ty.

- *Vốn điều lệ*: Theo Báo cáo tài chính (BCTC) hợp nhất năm 2023, 2024 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C và BCTC Quý 1/2025 do Công ty lập, vốn điều lệ của Công ty tại các thời điểm 01/01/2023, 31/12/2023, 31/12/2024 và 31/3/2025 lần lượt như sau: 2.170.973.230.000 đồng, 2.518.325.090.000 đồng, 3.777.483.840.000 đồng, 3.777.483.840.000 đồng.

- *Kết quả hoạt động kinh doanh*: Theo BCTC hợp nhất năm 2023, 2024 được kiểm toán và BCTC Quý 1/2025 do Công ty lập, lợi nhuận sau thuế của Công ty năm 2023, 2024 và 03 tháng đầu năm 2025 lần lượt là 394.852.892.967 đồng, 354.137.893.485 đồng, 45.457.094.618 đồng.

- *Quá trình tăng/giảm vốn điều lệ từ thời điểm đăng ký công ty đại chúng đến thời điểm công bố Quyết định thanh tra*: Theo thông tin công bố của Công ty tại Báo cáo thường niên năm 2024, Công ty thực hiện 01 đợt giảm vốn điều lệ vào năm 2016 và 05 đợt chào bán/phát hành cổ phiếu từ năm 2008 đến năm 2024, tăng vốn điều lệ từ 337.470.000.000 đồng lên 3.777.483.840.000 đồng.

2. Kết quả kiểm tra, xác minh

2.1. Việc tuân thủ quy định pháp luật về công bố thông tin (CBTT)

2.1.1. Về quy trình và tổ chức việc CBTT

- Công ty đã xây dựng và ban hành Quy chế CBTT theo quy định tại khoản 1 Điều 300 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 30/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán (Nghị định số 155/2020/NĐ-CP).

- Công ty đã thiết lập trang thông tin điện tử tại địa chỉ <http://becamexijc.com>. Trang thông tin điện tử của Công ty có chuyên mục riêng về quan hệ cổ đông để thực hiện CBTT.

- Người thực hiện CBTT: Ông Trịnh Thanh Hùng - Tổng giám đốc, Người đại diện theo pháp luật Công ty.

- Về phương thức CBTT: Công ty đã đăng ký và sử dụng hệ thống CBTT của UBCKNN (hệ thống IDS) và trang thông tin điện tử của HOSE (<https://www.hsx.vn>) theo quy định tại điểm b, c khoản 1, khoản 9 Điều 7 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán (Thông tư số 96/2020/TT-BTC).

2.1.2. Về việc tuân thủ quy định pháp luật về CBTT

Về cơ bản, trong thời kỳ thanh tra Công ty đã thực hiện nghĩa vụ báo cáo, CBTT các thông tin định kỳ, bất thường theo quy định tại Thông tư số

96/2020/TT-BTC. Tuy nhiên, Công ty có vi phạm, thiếu sót trong tuân thủ quy định pháp luật về CBTT, cụ thể như sau:

- Công ty CBTT không đúng thời hạn theo quy định pháp luật:

Công ty CBTT không đúng thời hạn trên hệ thống CBTT của UBCKNN, trên trang thông tin điện tử của HOSE và trên trang thông tin điện tử của Công ty đối với tài liệu họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2024, vi phạm quy định tại điểm a khoản 3 Điều 10 Thông tư số 96/2020/TT-BTC.

- Công ty CBTT không đầy đủ nội dung theo quy định pháp luật:

Công ty không trình bày đầy đủ số liệu giao dịch của các bên liên quan tại Báo cáo thường niên năm 2023, 2024 và Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2023, 2024 theo mẫu quy định tại Phụ lục IV và Phụ lục V ban hành kèm theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC, cụ thể:

+ Theo BCTC riêng năm 2023, 2024 được kiểm toán, trong năm 2023, 2024 Công ty có phát sinh giao dịch: Dịch vụ quản lý, vận hành Nhà ở xã hội (tổng giá trị phát sinh trong năm 2023, 2024 lần lượt là 1.238.318.182 đồng, 446.295.455 đồng) với Becamex IDC (cổ đông lớn sở hữu 49,76% cổ phần Công ty; ông Quảng Văn Viết Cương - Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty đồng thời là Phó Tổng Giám đốc Becamex IDC). Tuy nhiên, tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2023 và Báo cáo thường niên năm 2023, Công ty chỉ phản ánh giao dịch phát sinh trong 6 tháng cuối năm 2023 là 703.363.636 đồng; Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2024 và Báo cáo thường niên năm 2024 chưa trình bày về giao dịch này.

+ Theo BCTC riêng năm 2023 được kiểm toán, trong năm 2023, Công ty thực hiện chuyển nhượng cho CTCP Kinh doanh và Phát triển Bình Dương (TDC) (ông Quảng Văn Viết Cương - Phó Chủ tịch HĐQT Công ty đồng thời là Thành viên HĐQT TDC) lô HL-E12 dự án Khu tái định cư Hoà Lợi, giá trị 344.683.679.772 đồng. Tuy nhiên, tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2023 và Báo cáo thường niên năm 2023, Công ty chỉ phản ánh giao dịch phát sinh trong tháng 12/2023 với TDC là 29.698.208.694 đồng.

+ Theo BCTC riêng năm 2023, 2024 được kiểm toán, trong năm 2023, 2024 Công ty có phát sinh giao dịch: Mua hàng hóa dịch vụ (tổng giá trị phát sinh trong năm 2023 là 766.289.172 đồng) và Cho thuê mặt bằng, trang thiết bị (tổng giá trị phát sinh trong năm 2023, 2024 lần lượt là 3.240.000.000 đồng, 2.820.000.000 đồng) với Công ty TNHH MTV Khách sạn Becamex (công ty con của Công ty; bà Võ Thị Huyền Trang - Thành viên HĐQT/Phó Tổng Giám đốc Công ty đồng thời là Thành viên Hội đồng thành viên Công ty TNHH MTV Khách sạn Becamex). Tuy nhiên, tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2023 và Báo cáo thường niên năm 2023, Công ty chỉ phản ánh giao dịch Mua hàng hóa dịch vụ phát sinh trong 6 tháng cuối năm 2023 là 455.443.554 đồng, giao dịch Cho thuê mặt bằng, trang thiết bị trong 6 tháng cuối năm 2023 là

1.620.000.000 đồng; Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2024 và Báo cáo thường niên năm 2024 chưa trình bày về giao dịch Cho thuê mặt bằng, trang thiết bị.

+ Theo BCTC riêng năm 2023, 2024 được kiểm toán, trong năm 2023, 2024 Công ty có phát sinh giao dịch: Cho thuê mặt bằng, trang thiết bị (tổng giá trị phát sinh trong năm 2023, 2024 lần lượt là 10.769.124.000 đồng, 5.384.562.000 đồng) và Cho thuê và quản lý bất động sản đầu tư (Tổng giá trị phát sinh trong năm 2024 là 14.684.636.361 đồng) với Công ty TNHH MTV Thương mại Becamex (công ty con của Công ty; bà Võ Thị Huyền Trang - Thành viên HĐQT/Phó Tổng Giám đốc Công ty đồng thời là Chủ tịch Hội đồng thành viên Công ty TNHH MTV Thương mại Becamex). Tuy nhiên, tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2023 và Báo cáo thường niên năm 2023, Công ty chỉ phản ánh giao dịch Cho thuê mặt bằng, trang thiết bị phát sinh trong 6 tháng cuối năm 2023 là 5.384.562.000 đồng; Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2024 và Báo cáo thường niên năm 2024 chưa trình bày về giao dịch này.

2.2. Việc tuân thủ quy định pháp luật về quản trị công ty

2.2.1. Các văn bản liên quan đến quản trị công ty

- Điều lệ Công ty được sửa đổi, bổ sung gần nhất vào ngày 05/4/2024, được thông qua tại Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 07/4/2023. Các nội dung của Điều lệ Công ty về cơ bản tuân thủ Luật Doanh nghiệp và Nghị định số 155/2020/NĐ-CP, đã cập nhật theo Điều lệ mẫu ban hành kèm theo Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều của Nghị định số 155/2020/NĐ-CP (Thông tư số 116/2020/TT-BTC).

- Công ty đã xây dựng, ban hành Quy chế nội bộ về quản trị công ty (Quy chế QTCT), Quy chế hoạt động của HĐQT, Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát (BKS) theo quy định tại khoản 2 Điều 270, khoản 4 Điều 278 và khoản 6 Điều 288 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP. Nội dung các Quy chế này cơ bản phù hợp theo mẫu tại các Phụ lục II, III và IV Thông tư số 116/2020/TT-BTC.

2.2.2. Người phụ trách quản trị công ty

Tại thời điểm thanh tra, bà Trần Nguyên Thảo - Trưởng Ban Kiểm toán nội bộ là người phụ trách quản trị công ty theo Quyết định HĐQT số 05/QĐ-HĐQT ngày 15/4/2022.

2.2.3. Về hoạt động của HĐQT, BKS, Ban điều hành

- *Cơ cấu, hoạt động của HĐQT:* Tại thời điểm thanh tra, HĐQT Công ty có 05 thành viên, trong đó có 03 thành viên HĐQT không điều hành, 01 thành viên HĐQT độc lập, theo quy định tại khoản 2, khoản 4 Điều 276 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP. Theo báo cáo, tài liệu Công ty cung cấp, trong thời kỳ thanh

tra, HĐQT tổ chức 109 cuộc họp, số lượng cuộc họp mỗi quý theo quy định tại điểm c khoản 3 Điều 41 Luật Chứng khoán và lưu giữ các Biên bản và Nghị quyết các cuộc họp HĐQT theo quy định tại khoản 2 Điều 279 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

- *Cơ cấu hoạt động của BKS*: Tại thời điểm thanh tra, BKS của Công ty có 03 thành viên theo quy định tại khoản 1 Điều 286 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP. Trưởng BKS của Công ty có bằng Thạc sỹ Tài chính, đáp ứng quy định tại khoản 3 Điều 286 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP. Theo tài liệu Công ty cung cấp, trong thời kỳ thanh tra, BKS tổ chức 08 cuộc họp và lưu giữ Biên bản các cuộc họp BKS theo quy định tại khoản 1 Điều 289 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

- *Ban Giám đốc, điều hành*: Tại thời điểm thanh tra, Ban Giám đốc, điều hành của Công ty có 05 thành viên gồm Tổng Giám đốc, 03 Phó Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng.

2.2.4. Về tổ chức ĐHĐCĐ

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty tổ chức 03 cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, 2024, 2025; 01 lần lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản năm 2023.

- Về thời hạn tổ chức họp ĐHĐCĐ: ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, 2024, 2025 được tổ chức trong thời hạn 04 tháng kể từ ngày kết thúc năm tài chính theo quy định tại khoản 2 Điều 139 Luật doanh nghiệp.

- Danh sách cổ đông có quyền dự họp ĐHĐCĐ thường niên và danh sách cổ đông gửi phiếu lấy ý kiến được lập trên sổ đăng ký cổ đông của Công ty được cung cấp bởi VSDC. Công ty CBTT về việc chốt danh sách cổ đông có quyền tham dự ĐHĐCĐ thường niên và danh sách cổ đông gửi phiếu lấy ý kiến theo quy định tại khoản 1 Điều 273 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP và khoản 4 Điều 11 Thông tư số 96/2020/TT-BTC.

- Về thông báo mời họp/gửi phiếu lấy ý kiến và tài liệu họp: Công ty gửi thông báo mời họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, 2024, 2025 và gửi thư xin ý kiến cổ đông bằng văn bản năm 2023 theo phương thức gửi thư đảm bảo đến địa chỉ liên lạc của cổ đông và gửi trực tiếp cho một số cổ đông là người nội bộ, nhân viên tại Công ty/các công ty thành viên theo quy định tại khoản 1 Điều 143 và khoản 2 Điều 149 Luật Doanh nghiệp.

Công ty CBTT tài liệu họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, 2025 trên hệ thống CBTT của UBCKNN, trên trang thông tin điện tử của HOSE, trang thông tin điện tử của Công ty và đăng tải tài liệu lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản năm 2023 trên trang thông tin điện tử của Công ty theo quy định tại điểm a khoản 3 Điều 10 và điểm b khoản 3 Điều 11 Thông tư số 96/2020/TT-BTC; tuy nhiên,

Công ty CBTT không đúng thời hạn đối với tài liệu hợp tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.

- *Về Báo cáo hoạt động của HĐQT, BKS tại ĐHĐCĐ thường niên:* Báo cáo hoạt động của HĐQT và BKS trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, 2024, 2025 có các nội dung theo quy định tại Điều 280 và Điều 290 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

2.2.5. Về giao dịch với bên liên quan

Theo BCTC riêng năm 2023, 2024 được kiểm toán và các tài liệu Công ty cung cấp, cho thấy: Trong năm 2023, 2024 và 5 tháng đầu năm 2025, Công ty phát sinh các giao dịch vay, mua bán hàng hóa, dịch vụ với các công ty là tổ chức có liên quan với người nội bộ của Công ty. Các giao dịch với các công ty là tổ chức có liên quan với người nội bộ được Công ty ký kết bằng văn bản và đã được HĐQT Công ty thông qua.

2.3. Về chào bán/phát hành cổ phiếu

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty thực hiện 01 đợt phát hành cổ phiếu năm 2023 để trả cổ tức năm 2021 (tăng vốn từ 2.170.973.230.000 đồng lên 2.518.325.090.000 đồng) và 01 đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng năm 2024 (tăng vốn từ 2.518.325.090.000 đồng lên 3.777.483.840.000 đồng).

2.3.1. Đợt phát hành cổ phiếu năm 2023 để trả cổ tức năm 2021

Việc phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2021 được Công ty thực hiện theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15/4/2022, Nghị quyết HĐQT số 19/NQ-HQĐT ngày 30/12/2022 về việc thông qua việc triển khai Phương án phát hành và Tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu để chi trả cổ tức 2021.

Theo Báo cáo kết quả đợt phát hành cổ phiếu để trả cổ tức số 14/BC-IJC ngày 09/02/2023 của Công ty, ngày kết thúc đợt phát hành 06/02/2023; số lượng cổ phiếu đã phân phối 34.735.186 cổ phiếu cho 15.813 cổ đông; tổng số cổ phiếu sau đợt phát hành là 251.832.509 cổ phiếu. Công ty đã CBTT về kết quả đợt phát hành trên trang thông tin điện tử của HOSE ngày 09/02/2023 và trang thông tin điện tử của Công ty ngày 09/02/2023.

Ngày 02/3/2023, HOSE đã ban hành Quyết định số 84/QĐ-SGDHCM về việc chấp thuận thay đổi đăng ký giao dịch cổ phiếu từ đợt phát hành cổ phiếu trả cổ tức của Công ty. Ngày thay đổi niêm yết có hiệu lực là 06/3/2023; ngày giao dịch đầu tiên là 14/3/2023.

2.3.2. Đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng năm 2024

- *Về phương án và kết quả chào bán:*

Việc chào bán cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu được Công ty thực hiện theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 số 01/NQ-

ĐHĐCĐ ngày 07/4/2023 và các Nghị quyết HĐQT về việc triển khai và điều chỉnh phương án chào bán: số 14/NQ-HĐQT ngày 26/5/2023, số 26/NQ-HĐQT ngày 03/8/2023, số 39/NQ-HĐQT ngày 11/12/2023.

Theo Nghị quyết HĐQT số 10/NQ-HĐQT ngày 02/4/2024 về việc thông qua kết quả đăng ký, nộp tiền mua cổ phiếu của cổ đông hiện hữu và phương án xử lý số lượng cổ phiếu chưa phân phối hết, số lượng cổ phiếu cổ đông hiện hữu (CĐHH) đã đăng ký và nộp tiền mua 121.772.041 cổ phiếu (bao gồm 59.100.083 cổ phiếu đã lưu ký, 62.671.958 cổ phiếu chưa lưu ký), có 379 cổ phiếu lẻ bị hủy bỏ và 4.143.834 cổ phiếu còn lại chưa phân phối hết. Số cổ phiếu còn lại chưa phân phối hết (4.143.834 cổ phiếu) được phân phối cho 75 nhà đầu tư với giá 10.000 đồng/cổ phiếu, bị hạn chế chuyển nhượng 01 năm kể từ ngày kết thúc đợt phát hành.

Theo Nghị quyết HĐQT số 11/NQ-HĐQT ngày 05/4/2024 thông qua kết quả chào bán cho CĐHH, Báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng số 132/BC-IJC ngày 08/4/2024 và số 146/BC-IJC ngày 12/4/2024 của Công ty, ngày kết thúc đợt chào bán là ngày 05/4/2024, tổng số cổ phiếu đã phân phối 125.915.875 cổ phiếu (giá chào bán 10.000 đồng/cổ phiếu), tổng số tiền thu được từ đợt chào bán là 1.259.158.750.000 đồng (trong đó số tiền chênh lệch 1.916.528 đồng là từ lãi tiền gửi).

Theo Thư xác nhận số dư tài khoản tiền gửi thanh toán ngày 05/4/2024 của Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương (BIDV Bình Dương), số dư tài khoản phong tỏa tại ngày 05/4/2024 là 1.259.160.666.528 đồng.

Ngày 17/4/2024, Công ty nộp hồ sơ đăng ký bổ sung cổ phiếu đến VSDC. Ngày 26/4/2024, HOSE đã ban hành Quyết định số 234/QĐ-SGDHCM về việc thay đổi đăng ký niêm yết, ngày thay đổi niêm yết có hiệu lực: 03/5/2024. Ngày 04/5/2024, HOSE ban hành Thông báo số 911/TB-SGDHCM về việc ngày giao dịch đầu tiên đối với 121.772.041 cổ phiếu chuyển nhượng tự do là 15/5/2024, đối với 4.143.834 cổ phiếu hạn chế chuyển nhượng là 07/4/2025.

- Về việc thay đổi phương án sử dụng vốn:

Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 07/4/2023, Nghị quyết HĐQT số 14/NQ-HĐQT ngày 26/5/2023, Nghị quyết HĐQT số 26/NQ-HĐQT ngày 03/8/2023, Nghị quyết HĐQT số 39/NQ-HĐQT ngày 11/12/2023, phương án sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán như sau: (1) đầu tư góp vốn thông qua hình thức mua cổ phần phát hành thêm vào CTCP Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật Becamex Bình Phước 466.000.000.000 đồng; (2) Trả nợ gốc/lãi vay ngắn hạn, dài hạn ngân hàng, trái phiếu, trả nợ khách hàng 628.687.121.578 đồng; (3) Bổ sung vốn kinh doanh 164.475.418.422 đồng.

Tại Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 07/4/2023, ĐHĐCĐ Công ty đã ủy quyền cho HĐQT được sửa đổi, điều chỉnh, bổ sung phương án sử dụng vốn phù hợp với tiến độ tăng vốn điều lệ, tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty khi thực hiện chào bán, định hướng chiến lược phát triển chung của Công ty và đảm bảo lợi ích tổng thể của Công ty và cổ đông. Ngày 28/3/2024, 17/4/2024, HĐQT Công ty thông qua Nghị quyết số 09/NQ-HĐQT, Nghị quyết số 13/NQ-HĐQT về việc điều chỉnh mục đích sử dụng vốn trong đợt phát hành cổ phiếu ra công chúng, theo đó số tiền thu được từ đợt chào bán để (1) đầu tư góp vốn thông qua hình thức mua cổ phần phát hành thêm vào CTCP Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật Becamex Bình Phước 366.000.000.000 đồng; (2) Trả nợ gốc/lãi vay ngắn hạn, dài hạn ngân hàng, trái phiếu, trả nợ khách hàng 853.486.477.058 đồng; (3) Bổ sung vốn kinh doanh 39.672.272.942 đồng.

Công ty đã báo cáo UBCKNN; báo cáo ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 ngày 19/4/2024 về việc thay đổi phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán và CBTT trên trang thông tin điện tử của HOSE, trên trang thông tin điện tử của Công ty theo quy định.

- Về sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán:

Căn cứ Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ ngày 15/4/2024 đến ngày 31/12/2024 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C và tài liệu Công ty cung cấp cho thấy, đến thời điểm 30/12/2024, Công ty đã sử dụng hết số tiền 1.259.158.750.000 đồng thu được từ đợt chào bán vào các mục đích theo phương án đã được ĐHĐCĐ/HĐQT Công ty phê duyệt.

2.4. Việc phát hành trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty không phát hành trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ (TPDNRL). Công ty có 01 đợt phát hành TPDNRL mã IJCH2025001 còn dư nợ trong thời kỳ thanh tra được thực hiện theo quy định tại Nghị định số 163/2018/NĐ-CP ngày 04/12/2018 của Chính phủ quy định về phát hành trái phiếu doanh nghiệp (Nghị định số 163/2018/NĐ-CP), Nghị định số 81/2020/NĐ-CP ngày 09/7/2020 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 163/2020/NĐ-CP. Đợt phát hành này không phải nộp hồ sơ đăng ký, báo cáo UBCKNN khi thực hiện; chỉ thực hiện báo cáo Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) trước khi phát hành để tổng hợp theo dõi và thực hiện nghĩa vụ CBTT của tổ chức phát hành TPDNRL trên Hệ thống Chuyên trang thông tin Trái phiếu doanh nghiệp của HNX theo quy định tại Nghị định số 153/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định về chào bán, giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế (Nghị định số 153/2020/NĐ-CP) và Nghị định số 65/2022/NĐ-CP ngày 16/9/2022 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 153/2020/NĐ-CP (Nghị định số 65/2022/NĐ-CP). Cụ thể như sau:

- Căn cứ Bản CBTT ngày 25/12/2020 của Công ty về phát hành trái phiếu theo phương thức riêng lẻ mã IJCH2025001, Công ty thực hiện phát hành theo Nghị quyết HĐQT số 21/NQ-HĐQT ngày 25/12/2020 về việc thông qua phương án phát hành trái phiếu doanh nghiệp năm 2020, mã trái phiếu IJCH2025001; tổng số lượng trái phiếu phát hành: 500 trái phiếu; mệnh giá 1.000.000.000 đồng/trái phiếu; tổng giá trị phát hành: 500.000.000.000 đồng; thời điểm phát hành: Tháng 12/2020, kỳ hạn 05 năm; loại trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, được bảo đảm bằng tài sản. Mục đích sử dụng vốn: Tăng quy mô vốn hoạt động của Tổ chức phát hành; các mục đích khác được phép theo quy định của pháp luật.

- Theo Bản CBTT về kết quả chào bán trái phiếu riêng lẻ ngày 22/3/2021 và tài liệu Công ty cung cấp, Công ty phát hành thành công 500 trái phiếu cho 08 nhà đầu tư (01 nhà đầu tư cá nhân và 07 nhà đầu tư tổ chức) với tổng giá trị là 500.000.000.000 đồng; Ngày phát hành 31/12/2020, ngày hoàn thành 18/3/2021, ngày đáo hạn 31/12/2025.

- Căn cứ Báo cáo tình hình sử dụng số tiền thu được từ đợt phát hành trái phiếu và tổng số trái phiếu còn dư nợ, thời điểm kiểm toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024 (Báo cáo kiểm toán sử dụng vốn trái phiếu đến ngày 31/12/2024) và tài liệu Công ty cung cấp, đến ngày 31/8/2021, Công ty đã sử dụng toàn bộ số tiền thu được từ đợt phát hành trái phiếu để thanh toán chi phí nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, chi phí thực hiện thi công xây dựng cơ sở hạ tầng, thanh toán các nhu cầu vốn lưu động.

- Về việc thanh toán gốc, lãi trái phiếu: Theo báo cáo của Công ty, định kỳ 03 tháng/lần, BIDV Bình Dương (Đại lý thanh toán và Đại lý quản lý tài khoản) lên danh sách nhà đầu tư sở hữu trái phiếu tại mỗi thời điểm thanh toán lãi, gốc trái phiếu và gửi công văn thông báo cho Công ty để xác nhận và thực hiện chi trả cho các trái chủ; tổng số tiền Công ty đã thực hiện thanh toán lãi trái phiếu cho trái chủ là 153.119.306.161 đồng.

- Căn cứ Báo cáo kiểm toán sử dụng vốn trái phiếu đến ngày 31/12/2024, dư nợ trái phiếu tính đến ngày 31/12/2024 là 153 tỷ đồng.

- Về việc thực hiện nghĩa vụ CBTT của tổ chức phát hành TPDNRL: Căn cứ kết quả giám sát của HNX, Công ty chậm gửi nội dung CBTT cho HNX đối với BCTC bán niên năm 2023; Tình hình thanh toán lãi, gốc trái phiếu bán niên năm 2023; Báo cáo tình hình sử dụng nguồn vốn từ phát hành trái phiếu được kiểm toán bán niên năm 2023; Báo cáo tình hình thực hiện các cam kết của doanh nghiệp phát hành đối với người sở hữu trái phiếu bán niên năm 2023; vi phạm quy định tại điểm a khoản 1 Điều 21 Nghị định 153/2020/NĐ-CP và khoản 16 Điều 1 Nghị định 65/2022/NĐ-CP.

3. Kết luận

3.1. Kết luận về những nội dung thanh tra

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty đã thực hiện các nghĩa vụ của công ty đại chúng đối với nội dung thanh tra; tuy nhiên còn có một số vi phạm, thiếu sót được nêu tại Mục 2 Kết luận thanh tra.

3.2. Trách nhiệm

Công ty, Tổng Giám đốc, lãnh đạo và nhân viên các bộ phận liên quan có trách nhiệm đối với các vi phạm về nghĩa vụ CBTT của công ty đại chúng (CBTT không đúng thời hạn theo quy định pháp luật và CBTT không đầy đủ nội dung theo quy định pháp luật).

4. Các biện pháp xử lý theo thẩm quyền đã áp dụng

Đối với các vi phạm của Công ty nêu tại Mục 2 Kết luận thanh tra (các hành vi CBTT không đúng thời hạn theo quy định pháp luật và CBTT không đầy đủ nội dung theo quy định pháp luật), Thanh tra UBCKNN đã kiến nghị Chủ tịch UBCKNN xem xét, ban hành Quyết định xử phạt vi phạm hành chính đối với Công ty theo thẩm quyền và theo quy định pháp luật.

Ngày 21/7/2025, Thanh tra UBCKNN đã ban hành Quyết định xử phạt vi phạm hành chính số 167/QĐ-XPHC đối với Công ty, cụ thể như sau:

- Phạt tiền 65.000.000 đồng (Sáu mươi lăm triệu đồng) do CBTT không đúng thời hạn theo quy định pháp luật theo quy định tại điểm a khoản 3 Điều 42 Nghị định số 156/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực chứng khoán và thị trường chứng khoán (Nghị định số 156/2020/NĐ-CP).

- Phạt tiền 65.000.000 đồng (Sáu mươi lăm triệu đồng) do CBTT không đầy đủ nội dung theo quy định pháp luật theo quy định tại điểm b khoản 3 Điều 42 Nghị định số 156/2020/NĐ-CP.

Tổng mức phạt tiền đối với Công ty là 130.000.000 đồng.

5. Kiến nghị biện pháp xử lý

Thanh tra UBCKNN đề nghị Công ty khẩn trương có biện pháp chấn chỉnh, khắc phục các tồn tại, thiếu sót sau thanh tra và đảm bảo tuân thủ đầy đủ nghĩa vụ của công ty đại chúng/tổ chức niêm yết, cụ thể như sau:

- Về nghĩa vụ báo cáo, CBTT: Rà soát, chấn chỉnh việc thực hiện nghĩa vụ CBTT, đảm bảo thông tin được công bố đầy đủ, chính xác, đúng thời hạn theo quy định; khắc phục CBTT đầy đủ giao dịch với các bên liên quan tại Báo cáo thường niên năm 2023, 2024 và Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2023, 2024.

- Về chào bán chứng khoán: Đảm bảo tuân thủ chặt chẽ quy định pháp luật trong việc chào bán chứng khoán, chịu trách nhiệm trước pháp luật về tính chính xác, trung thực, đầy đủ đối với các nội dung báo cáo và tài liệu cung cấp liên quan

đến việc thu tiền, sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng năm 2024.

Công ty phải đảm bảo tuân thủ chặt chẽ quy định pháp luật doanh nghiệp, pháp luật chứng khoán trong giao dịch với bên liên quan (giao dịch với cổ đông Công ty, thành viên HĐQT, thành viên BKS, Tổng giám đốc, người quản lý doanh nghiệp và tổ chức, cá nhân liên quan của các đối tượng này), trong việc triệu tập, tổ chức họp ĐHĐCĐ, biểu quyết và thông qua Nghị quyết ĐHĐCĐ; đảm bảo gửi thông báo mời họp có đầy đủ tài liệu kèm theo cho cổ đông và được gửi bằng phương thức bảo đảm đến được địa chỉ liên lạc của tất cả cổ đông theo quy định. Công ty phải chịu trách nhiệm trước pháp luật về việc triệu tập, thông qua kết quả họp ĐHĐCĐ và về khiếu nại, khiếu kiện của cổ đông (nếu có).

Thanh tra UBCKNN yêu cầu Công ty thực hiện ngay các biện pháp chấn chỉnh, khắc phục sau thanh tra trong thời hạn 30 ngày kể từ ngày ký kết luận thanh tra. Báo cáo kết quả gửi về Thanh tra UBCKNN trong vòng 05 ngày, kể từ ngày hết thời hạn chấn chỉnh, khắc phục./.