

Số:/BC-HĐQT-UBKT

Quy Nhơn Nam, ngày 15 tháng 03 năm 2026



BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2026

I. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2025:

1. Giám sát lập Báo cáo tài chính của Công ty:

Trong năm, UBKT đã tiến hành giám sát công tác quyết toán và lập BCTC hàng quý, bán niên và niên độ. Qua giám sát cho thấy:

- Trước khi lập BCTC hàng kỳ, Công ty đã tiến hành công việc chuẩn bị quyết toán một cách khẩn trương, chặt chẽ, thận trọng, như đối chiếu công nợ, kiểm kê hàng hóa, trích khấu hao tài sản cố định, phân bổ chi phí, trích lập dự phòng, rà soát các khoản mục tài chính, đảm bảo xác định số liệu chính xác.

- Các BCTC quý, bán niên và niên độ được lập và công bố phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán, các quy định của pháp luật hiện hành.

- Công tác kế toán như ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ sách kế toán được thực hiện phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan, phản ánh tình hình tài chính của Công ty một cách trung thực.

- Công ty đã lập và công bố Báo cáo tài chính định kỳ phù hợp với các quy định của pháp luật đối với Công ty đại chúng. Riêng Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm được soát xét và kiểm toán bởi Công ty kiểm toán độc lập theo đúng quy định hiện hành.

Nhìn chung, tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2025 của Công ty đã trải qua những biến động khó khăn, thách thức do tác động của các yếu tố khách quan từ môi trường kinh doanh, thị trường thế giới, cũng như các yếu tố chủ quan từ các nguồn lực nội tại. Mặc dù vậy, tập thể lãnh đạo Công ty cùng các đơn vị thành viên đã quyết tâm, đoàn kết, nêu cao tinh thần trách nhiệm, bám sát các mục tiêu điều hành, chấp hành nghiêm các quy định của Pháp luật, nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, quyết định của Hội đồng quản trị, quy chế của Công ty; nỗ lực phấn đấu đạt được kết quả tốt.

Công ty đã chủ động thiết lập các nhóm giải pháp quản trị về thị trường, sản xuất, nguyên vật liệu, tài chính, đầu tư, nhân sự, đề phòng rủi ro. Đồng thời, xây dựng định mức vốn, định mức chi phí, góp phần làm giảm thiểu giá thành, đặc biệt là lãi vay. Trích lập dự phòng đầy đủ các khoản mục công nợ, hàng tồn kho, cũng như xử lý các khoản mục tài chính tồn đọng khác nhằm tạo tính bền vững về tài chính cho những năm sau.

Một số chỉ tiêu chủ yếu về hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính năm 2025 của Công ty sau giám sát như sau:



Đơn vị tính: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Công ty mẹ	Hợp nhất
I	<u>Kết quả hoạt động KD:</u>		
-	Doanh thu bán hàng và CCDV	2.104.243	7.300.100
-	Giá vốn hàng bán	1.615.642	5.799.918
-	Lợi nhuận gộp	488.601	1.499.593
-	Doanh thu hoạt động tài chính	257.493	84.560
-	Thu nhập khác	9.894	20.172
-	Lợi nhuận trước thuế	390.981	633.036
-	Lợi nhuận sau thuế	345.061	514.779
II	<u>Tình hình tài chính:</u>		
-	Tổng tài sản	4.226.973	6.393.015
+	Tài sản ngắn hạn	2.164.419	4.075.069
+	Tài sản dài hạn	2.062.554	2.317.946
-	Tổng nguồn vốn	4.226.973	6.393.015
+	Nợ phải trả	1.498.780	3.044.617
+	Vốn chủ sở hữu	2.728.193	3.348.398

2. Giám sát Ban Kiểm toán nội bộ của Công ty:

Ban Kiểm toán nội bộ đã triển khai thực hiện nhiệm vụ theo chức trách đã được quy định dưới sự giám sát của UBKT.

Thường xuyên tham gia các cuộc họp giao ban của Tổng giám đốc, các đơn vị thành viên, theo dõi nắm bắt thông tin công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trong năm đã thực hiện nhiều cuộc kiểm tra độc lập cũng như kết hợp với các cơ quan chuyên môn của công ty kiểm tra các đơn vị thành viên, chấn chỉnh một số sai sót trong công tác kế toán, quản trị nội bộ, góp phần cải thiện chất lượng công tác quản trị kế toán, tạo tính bền vững cho tình hình kinh doanh và tài chính của Công ty.

3. Giám sát hoạt động Kiểm toán độc lập:

- Trong năm, Công ty đã thực hiện ký hợp đồng dịch vụ kiểm toán niên độ tài chính 2025 với Công ty TNHH Kiểm toán AASC.

- Đơn vị kiểm toán độc lập đã thực hiện các cuộc kiểm toán báo cáo tài chính bán niên và báo cáo tài chính năm cho Công ty. Phạm vi, nội dung, phương pháp, thời gian kiểm toán đã được đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện theo đúng thỏa thuận trong hợp đồng.

- Cơ quan Kiểm toán độc lập đã triển khai công việc chuẩn bị kiểm toán đồng thời gắn kết với công tác quyết toán tại các đơn vị, trong đó tham gia kiểm kê hàng hóa tồn kho một cách chắc chắn và thận trọng.

- Phương pháp kiểm toán được tiến hành đúng theo quy định của Chuẩn mực Kiểm toán, Chuẩn mực Kế toán, kết hợp đảm bảo các yếu tố trọng yếu và hợp lý trong tài chính.



- UBKT đã trao đổi với Cơ quan Kiểm toán để làm rõ thêm các thông tin liên quan đến BCTC trước khi phát hành Báo cáo kiểm toán.

4. Giám sát hệ thống quản trị nội bộ và quản lý rủi ro:

- Công ty đã ban hành và thực hiện nghiêm túc các quy trình kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro theo đúng các quy định của pháp luật và yêu cầu quản trị của Công ty.

- Công ty rất chú trọng vào công tác quản lý rủi ro, thường xuyên kiểm tra, xem xét đánh giá các khoản mục tài chính như công nợ, hàng tồn kho, tài sản cố định,... có phương án xử lý tài sản tồn đọng, trích lập dự phòng nhằm đảm bảo kết quả kinh doanh hợp lý nhất.

- Trong năm, Công ty đã ban hành và thực hiện triệt để các nhóm giải pháp về quản trị, kịp thời khắc phục những khó khăn trước mắt và tạo nền tảng quản trị mang tính bền vững cho những năm sau.

II. Kế hoạch hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2026:

Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ, chức năng của mình theo như quy định, UBKT đề ra kế hoạch công tác trong năm 2026 chủ yếu như sau:

- Thường xuyên giám sát và yêu cầu Ban Kiểm toán nội bộ tăng cường công tác kiểm tra các đơn vị thành viên, chấn chỉnh và nâng cao công tác quản trị kế toán nội bộ.

- Giám sát công tác quyết toán và lập báo cáo tài chính hàng kỳ.

- Góp phần xây dựng hệ thống quản trị nội bộ doanh nghiệp phù hợp với tình hình hoạt động Công ty, quy định pháp luật hiện hành.

- Giám sát chất lượng dịch vụ của Đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán trong năm 2026.

- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của UBKT.

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH**

ĐOÀN MINH SƠN





REPORT
ACTIVITIES OF THE AUDIT COMMITTEE
AT THE 2026 ANNUAL GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS

I. Activities of the Audit Committee in 2025:

1. Supervision of the Company's preparation of Financial Statements:

During the year, the Audit Committee supervised the finalization and preparation of quarterly, semi-annual, and annual Financial Statements. Supervision results indicate:

- Prior to the preparation of periodic Financial Statements, the Company carried out finalization preparations in an urgent, rigorous, and prudent manner, such as reconciling debts, conducting inventory counts, calculating depreciation of fixed assets, allocating expenses, making provisions, and reviewing financial items to ensure accurate data determination.

- Quarterly, semi-annual, and annual Financial Statements were prepared and disclosed in accordance with accounting standards, accounting policies, and current legal regulations.

- Accounting tasks such as recording, document storage, and ledger preparation were performed in accordance with accounting standards, accounting policies, and relevant legal regulations, reflecting the Company's financial position truthfully.

- The Company prepared and disclosed periodic Financial Statements in accordance with legal regulations for public companies. Specifically, the semi-annual and annual Financial Statements were reviewed and audited by an independent audit firm in accordance with current regulations.

In general, the Company's 2025 operating activities experienced fluctuations, difficulties, and challenges due to the impact of objective factors from the business environment and the global market, as well as subjective factors from internal resources. Nevertheless, the Company's leadership team and member units remained determined, united, upheld a high sense of responsibility, adhered to operational goals, strictly complied with legal regulations, Resolutions of the General Meeting of Shareholders, Decisions of the Board of Directors, and the Company's regulations; and made efforts to achieve good results.

The Company proactively established groups of management solutions regarding the market, production, raw materials, finance, investment, and risk prevention. Simultaneously, it developed capital and cost quotas, contributing to reducing production costs, especially interest expenses. Full provisions were made for



debts, inventories, and other outstanding financial items to ensure financial sustainability for subsequent years.

Some key indicators regarding the Company's business operations and financial position in 2025 after supervision are as follows:

Unit: VND Million

No.	Indicator	Parent	Consolidated
I	<u>Operating activities results:</u>		
-	Revenue from sales and service provision	2,104,243	7,300,100
-	Cost of goods sold	1,615,642	5,799,918
-	Gross profit	488,601	1,499,593
-	Financial income	257,493	84,560
-	Other income	9,894	20,172
-	Profit before tax	390,981	633,036
-	Profit after tax	345,061	514,779
II	<u>Financial position:</u>		
-	Total asset	4,226,973	6,393,015
+	<i>Current asset</i>	2,164,419	4,075,069
+	<i>Non-current asset</i>	2,062,554	2,317,946
-	Total capital	4,226,973	6,393,015
+	<i>Liability</i>	1,498,780	3,044,617
+	<i>Owners' equity</i>	2,728,193	3,348,398

2. Supervision of the Company's Internal Audit Department:

The Internal Audit Department carried out its assigned duties under the supervision of the Audit Committee.

Regularly participated in briefing meetings of the General Director and member units, monitoring and grasping information on the management of operating activities.

During the year, it conducted many independent audits as well as combined with the Company's specialized departments to inspect member units, corrected several errors in accounting and internal management, contributing to improving the quality of accounting management and creating sustainability for the Company's business and financial situation.

3. Supervision of Independent Audit activities:

- During the year, the Company signed an audit service contract for the 2025 financial year with AASC Auditing Firm Co., Ltd.

- The independent auditor performed audits of the semi-annual and annual financial statements for the Company. The scope, content, method, and timing of the audit were executed by the independent auditor in accordance with the agreement in the contract.



- The independent auditor carried out audit preparation work while integrating it with the finalization work at the units, including participating in inventory counts in a secure and prudent manner.

- The audit method was conducted in accordance with Auditing Standards, Accounting Standards, and ensured material and reasonable financial factors.

- The Audit Committee discussed with the Auditor to clarify information related to the Financial Statements before issuing the Audit Report.

4. Supervision of the internal management and risk management system:

- The Company issued and strictly implemented internal control and risk management procedures in accordance with legal regulations and the Company's management requirements.

- The Company places great emphasis on risk management, regularly inspecting and reviewing financial items such as debts, inventories, fixed assets, etc., and has plans to handle outstanding assets and make provisions to ensure the most reasonable business results.

- During the year, the Company issued and thoroughly implemented groups of management solutions, promptly overcoming immediate difficulties and creating a foundation for sustainable management for subsequent years.

II. Audit Committee's activity plan for 2026:

Continuing to perform its duties and functions as prescribed, the Audit Committee sets out the work plan for 2026 mainly as follows:

- Regularly supervise and require the Internal Audit Department to strengthen inspections of member units, correct and improve internal accounting management.

- Supervise the finalization and preparation of periodic financial statements.

- Contribute to building an internal corporate management system suitable for the Company's operational situation and current legal regulations.

- Supervise the service quality of the Independent Auditor during audits in 2026.

- Perform other tasks as prescribed in the Audit Committee's Operating Regulations.

ON BEHALF OF THE AUDIT COMMITTEE

CHAIRMAN

(Signed)

DOAN MINH SON

