



## BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2025

(Trình Đại hội đồng Cổ đông Thường niên năm 2026)

### I. TỔ CHỨC BỘ MÁY VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

#### 1. Thành phần, cơ cấu Ủy ban Kiểm toán

Stt	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	Chức vụ	Ngày bắt đầu / không còn là thành viên UBKT	Trình độ chuyên môn
1	Bông Hoa Việt	Thành viên HĐQT độc lập - Phụ trách lâm thời UBKT	Bắt đầu từ 27/07/2025	Cử nhân QTKD

#### 2. Cơ chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) hoạt động theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật hiện hành (Luật Doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2019, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116 Hướng dẫn Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155).

#### 3. Các buổi làm việc của Ủy ban Kiểm toán

Do mới được thành lập từ ngày 27/07/2025 nên đến 31/12/2025, UBKT mới được tham gia 1 buổi họp HĐQT vào ngày 12/09/2025 để trao đổi ý kiến với Ban điều hành (BDH) và HĐQT dưới vai trò chuyên môn của UBKT.

#### 4. Thù lao và chi phí hoạt động của UBKT

- Về thù lao của UBKT năm 2025: Không nhận thù lao
- Chi phí hoạt động: Không phát sinh

#### 5. Hoạt động chủ yếu của Ủy ban Kiểm toán đối với HĐQT, Ban Điều hành

- UBKT thực hiện giám sát tính tuân thủ quy định pháp luật của HĐQT và Ban Điều hành (BDH). Đồng thời thực hiện giám sát các hoạt động của Ban điều hành, tính hiệu lực và hiệu quả trong việc áp dụng các chính sách, quy định, quy trình nội bộ.
- Rà soát, đánh giá việc thực hiện các mục tiêu chiến lược, mục tiêu hoạt động, kế hoạch hoạt động của BDH, đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của BDH thông



qua việc chấp hành các Nghị quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và BĐH.

- Rà soát các giao dịch của Công ty với người nội bộ và người có liên quan, có các khuyến nghị BĐH ban hành các quy định để tăng tính kiểm soát và tuân thủ các quy định và quy chế của Công ty.
- Kiến nghị BĐH thực hiện các hành động hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro.
- Tổ chức các cuộc trao đổi với Kiểm toán độc lập về các vấn đề trọng tâm, theo dõi, đánh giá sự độc lập, khách quan của đơn vị kiểm toán độc lập và hiệu quả của tiến trình kiểm toán.
- Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai đa dạng thông qua các cuộc họp, các kênh báo cáo và trao đổi với HĐQT, BĐH cũng như với Kiểm toán độc lập. Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT có sự phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên BĐH, các cán bộ liên quan và nhận được sự hợp tác tích cực.

## II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

UBKT xin được báo cáo kết quả giám sát trong giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025 (kỳ xem xét báo cáo) như sau:

### 1. Hoạt động của HĐQT và BĐH

- Các vấn đề quan trọng được thảo luận công khai, dân chủ trong HĐQT. Các vấn đề được đánh giá, thảo luận thấu đáo, cân trọng trước khi quyết định.
- HĐQT chưa đảm bảo tổ chức ĐHCĐ thường niên 2025 đúng theo quy định về thời hạn của Luật Doanh nghiệp mà phải xin hoãn lại đến cuối tháng 06/2025. Còn vài kỳ họp HĐQT chưa bố trí thời gian họp lý để xem xét kết quả SXKD của các Quý vừa kết thúc (cụ thể kỳ họp ngày 28/05/2025, 27/06/2025, 12/09/2025). HĐQT cần nghiêm túc rút kinh nghiệm và đảm bảo tính tuân thủ thời hạn trong các năm tiếp theo.
- BĐH đã thực hiện có trách nhiệm cao các chủ trương chung của HĐQT và tuân thủ các quy định điều hành sản xuất, kinh doanh một cách có hiệu quả, giúp Công ty cải thiện hơn các khó khăn tài chính

### 2. Báo cáo tài chính

- Trong năm 2025, UBKT đã thực hiện xem xét Báo cáo cả năm trên cơ sở báo cáo kết quả kiểm toán của Kiểm toán độc lập Moore AISC.
- UBKT đồng ý với kết luận của Kiểm toán độc lập: "*báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Nhựa Đà Nẵng tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt*

33833  
ĐNG  
Ổ PH  
NH  
ĐÀ N  
PH

động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. ”

- Trong kỳ xem xét báo cáo, Công ty áp dụng ổn định các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định các ước tính kế toán từ kỳ kế toán năm trước. Chưa nhận thấy các dấu hiệu gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên BCTC.
- UBKT trao đổi với Giám đốc để làm rõ thêm những nội dung quan trọng mà UBKT quan tâm. Các biến động đối với doanh thu, lợi nhuận hoặc các khoản mục trọng yếu trong BCTC trong kỳ xem xét báo cáo đã được BDH làm rõ cho UBKT.

### 3. Kiểm tra tính tuân thủ quy định pháp luật và kết quả rà soát giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ).

- Chưa phát hiện các trường hợp không tuân thủ đáng kể nào đối với quy định pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ của Công ty.
- Về giao dịch giữa Công ty và người có liên quan theo quy định thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ. Các giao dịch với người có liên quan - cụ thể là với cổ đông lớn là Công ty CP Nhựa Bình Minh - chưa được Công ty thực hiện đúng quy định.

### 4. Công tác kiểm toán nội bộ và quản lý rủi ro

Trong năm 2025, Chưa ghi nhận được bằng chứng nào về hoạt động Kiểm toán nội bộ và Kiểm soát rủi ro

### 5. Dịch vụ Kiểm toán độc lập

Công ty Kiểm toán độc lập đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết với Công ty, trên các tiêu chí chủ yếu như:

- Đảm bảo độ tin cậy, trung thực 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 các ý kiến kiểm toán.
- UBKT còn chưa có điều kiện thuận tiện để làm việc và phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập.

## III. KIẾN NGHỊ CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

UBKT có một số kiến nghị đến HĐQT nhằm tăng cường chỉ đạo và giám sát BDH thực hiện các nội dung sau:

1. UBKT Kiến nghị HĐQT xây dựng và tuân thủ nghiêm túc lịch họp định kỳ (dự kiến vào các tháng 1, 4, 7, 10 hàng năm) để HĐQT kịp thời xem xét giám sát kết quả SXKD của Công ty trong năm trước, Q1, Q2, Q3 ...

100 - C  
TỶ  
ÁN  
IA  
ING  
ĐA

2. Các giao dịch với bên có liên quan cần phải được HĐQT / ĐHĐCĐ xem xét và phê duyệt theo đúng thẩm quyền.
3. Công tác kiểm toán nội bộ và quản lý rủi ro cần được thiết lập và đưa vào hoạt động để hỗ trợ cho HĐQT và Ban Điều hành có thêm góc nhìn bao quát trong điều hành và quản trị.
4. Kiến nghị HĐQT chỉ đạo sát sao Thư ký Hội đồng quản trị trong việc chuẩn bị tài liệu, lập biên bản họp và nâng cao công tác kết nối thông tin kịp thời giữa HĐQT, BĐH và UBKT.
5. UBKT cần được tạo điều kiện để tiếp cận, làm việc tại Công ty thường xuyên hơn để nắm bắt các vấn đề với góc nhìn từ bên trong Công ty.

PHỤ TRÁCH LÂM THỜI ỦY BAN KIỂM TOÁN



Bông Hòa Việt





Ho Chi Minh City, May 10, 2026

## REPORT OF THE AUDIT COMMITTEE FOR 2025

(To be submitted to the 2026 Annual General Meeting of Shareholders)

### I. ORGANIZATIONAL STRUCTURE AND ACTIVITIES OF THE AUDIT COMMITTEE

#### 1. Composition and Structure of the Audit Committee

No.	Member of the Audit Committee	Title / Position	Effective Date / Cessation of Membership	Professional Qualifications
1	Bong Hoa Viet	Temporary head of the Audit Committee – Independent Board Member	Effective from July 27, 2025	Bachelor of Business Administration

#### 2. Operating Mechanism of the Audit Committee

The Audit Committee (AC) operates in accordance with the Company's Charter and prevailing legal regulations (the Law on Enterprises 2020, the Law on Securities 2019, Decree No. 155/2020/ND-CP guiding the Law on Securities, and Circular No. 116/2020/TT-BTC guiding Corporate Governance for public companies).

#### 3. Meetings and Working Sessions of the Audit Committee

As the Audit Committee was newly established on July 27, 2025, from the establishment date until December 31, 2025, the AC participated in one (01) meeting with the Board of Directors (BOD) on September 12, 2025. The purpose was to exchange opinions and provide professional advisory recommendations to both the Board of Management (BOM) and the BOD.

#### 4. Remuneration and Operating Expenses of the Audit Committee

- Remuneration for FY2025: No remuneration.
- Operating Expenses: No operating expenses were incurred.



## 5. Core Activities of the Audit Committee regarding the BOD and the BOM

- Monitored the legal compliance of the BOD and the Board of Management (BOM) ; supervised the operational efficiency and effectiveness of internal policies, regulations, and procedures.
- Reviewed and evaluated the execution of strategic goals, operational targets, and business plans of the BOM; monitored the BOM's operations through their compliance with BOD Resolutions and the decentralization mechanism between the BOD and the BOM.
- Reviewed the Company's transactions with internal members and related parties, providing recommendations to the BOM to issue tighter control regulations to ensure compliance with the Company's rules and statutes.
- Recommended measures for the BOM to enhance and perfect internal control and risk management systems.
- Held discussions with the Independent Auditor regarding key matters; monitored and evaluated the independence, objectivity, and overall effectiveness of the independent audit process.
- Conducted diversified supervisory activities through meetings, reporting channels, and direct communications with the BOD, the BOM, and the Independent Auditor.
- Maintained good coordination with BOD members, BOM members, and relevant officers during the performance of duties, receiving active cooperation from all parties.

## II. SUPERVISORY RESULTS OF THE AUDIT COMMITTEE

For the period from January 01, 2025, to December 31, 2025 (the "reporting period"), the Audit Committee hereby reports its supervisory findings as follows:

### 1. Performance of the BOD and the BOM

- All critical matters were discussed in an open, democratic, and thorough manner within the BOD prior to making official decisions.
- The BOD failed to ensure that the 2025 Annual General Meeting of Shareholders (AGM) was convened within the statutory timeline required by the Law on Enterprises, resulting in a postponement until the end of June 2025. Furthermore, several BOD meetings (specifically on May 28, June 27, and September 12, 2025) were not scheduled in an optimal timeframe to timely review the business performance of the newly concluded quarters. The BOD needs to seriously draw

0383:  
CÔNG  
CỐ PH  
NH  
ĐÀ M  
VH PH

experience from this and ensure strict compliance with timelines in the upcoming years.

- The BOM highly demonstrated its sense of responsibility in executing the general guidelines of the BOD, complying with production and business regulations efficiently, which progressively helped the Company alleviate its financial difficulties.

## 2. Financial Statements

- The Audit Committee reviewed the full-year Financial Statements for 2025 based on the audit results provided by Moore AISC Auditing Company Limited.
- The Audit Committee concurs with the Independent Auditor's conclusion: *"The financial statements give a true and fair view, in all material respects, of the financial position of Danang Plastics Joint Stock Company as of December 31, 2025, and of its financial performance and its cash flows for the fiscal year then ended, in accordance with Vietnamese Accounting Standards, the Vietnamese Enterprise Accounting System, and relevant statutory regulations on the preparation and presentation of financial statements."*
- During the reporting period, the Company consistently applied its accounting policies and estimation principles from the previous fiscal year. No signs of fraud or potential fraud risks were detected in the financial statements.
- The Audit Committee held periodic discussions with the Director to clarify important matters of concern. Material fluctuations in revenue, profit, or key line items within the financial statements were clearly explained by the BOM to the AC.

## 3. Legal Compliance and Related Party Transactions

- No material instances of non-compliance with statutory regulations, regulatory requirements, or the Company's internal rules were detected.
- *Limitations:* Regarding transactions between the Company and related parties—specifically with the major shareholder, Binh Minh Plastics Joint Stock Company—the Company has not fully completed the appropriate sequences, approval procedures, or information disclosure requirements in strict compliance with current regulations.

## 4. Internal Audit and Risk Management

- During the fiscal year 2025, the Audit Committee recorded no evidence regarding the establishment or operation of the Internal Audit function and the Risk Management framework within the Company.

300 - C  
TY  
LÂN  
JA  
JANG  
O DA

## 5. Independent Audit Services

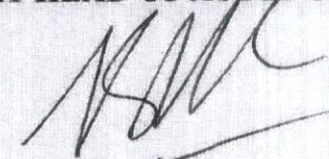
- The Independent Auditing Company completed its duties and fully discharged its contractual obligations in accordance with the signed audit agreement, ensuring reliability, integrity, professional compliance, independence, and objectivity when issuing the audit opinion.
- However, due to objective limitations arising from the timing of its establishment, direct coordination and communication between the Audit Committee and the independent auditor remained limited during the year.

### III. RECOMMENDATIONS OF THE AUDIT COMMITTEE

To strengthen corporate governance, the Audit Committee respectfully requests the BOD to direct and supervise the BOM in implementing the following matters:

1. BOD Meeting Calendar: The BOD should formulate and strictly adhere to a periodic meeting schedule (tentatively in January, April, July, and October annually) to ensure that the BOD can timely evaluate and oversee the Company's business performance across different operational quarters.
2. Related Party Transactions: Seriously review and ensure that all transactions with related parties are presented to the BOD or the General Meeting of Shareholders for review and approval strictly in accordance with their statutory authority.
3. Internal Audit Function: Promptly establish and operationalize the Internal Audit function and Risk Management framework to provide the BOD and the BOM with a comprehensive, objective oversight perspective for better corporate governance.
4. Corporate Secretary Support: Direct the Corporate Secretary to enhance the quality of multi-dimensional information flow, ensuring meticulous preparation of documents and meeting minutes.
5. AC Operational Facilitation: Create favorable conditions for Audit Committee members to access internal operational data and conduct on-site working sessions more frequently, allowing for a deeper internal perspective of the Company's ongoing matters.

**THE TEMPORARY HEAD OF AUDIT COMMITTEE**



**Bong Hoa Viet**

