



**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2025**

Kính gửi: Đại Hội Đồng Cổ Đông
Hội Đồng Quản Trị

Thực hiện chức năng nhiệm vụ của Thành viên độc lập Hội đồng quản trị (“HĐQT”), Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) theo quy định của pháp luật, Điều lệ của Công ty Cổ phần DRH Holdings, Tôi xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả hoạt động của Thành viên độc lập HĐQT trong UBKT năm 2025, như sau:

I. TỔ CHỨC BỘ MÁY VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT

1. Thành phần, cơ cấu UBKT:

Thành viên độc lập HĐQT báo cáo về thành phần, cơ cấu của UBKT trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty Cổ phần DRH Holdings hiện nay gồm có 02 thành viên, chi tiết như sau:

STT	Họ và tên	Chức vụ	Thời điểm bổ nhiệm
1	Ông Võ Văn Chúng	Chủ tịch UBKT	30/06/2025
2	Ông Trần Hoàng Anh	Thành viên UBKT	30/06/2025

Về cơ chế hoạt động của UBKT, Tôi đánh giá cơ cấu của UBKT hoạt động theo quy chế tổ chức, hoạt động của UBKT do HĐQT ban hành phù hợp với điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật hiện hành.

2. Các cuộc họp của UBKT và tham gia của các thành viên độc lập HĐQT

Trong năm 2025, UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp với tỷ lệ tham dự của các thành viên UBKT đạt 100%. Với vai trò là Thành viên độc lập HĐQT trong UBKT tôi đã tham dự đầy đủ các cuộc họp và thực hiện đầy đủ chức năng nhiệm vụ của thành viên UBKT theo quy định điều lệ Công ty.

3. Thù lao, chi phí hoạt động và lợi ích khác của UBKT trong năm 2025

Với vai trò Thành viên độc lập HĐQT, đồng thời là Chủ tịch UBKT mức thù lao mà Tôi được hưởng đã được nêu trong báo cáo hoạt động HĐQT. Ngoài phần thù lao này, Tôi không hưởng thêm các khoản lợi ích khác.

4. Hoạt động giám sát của UBKT về quản trị công ty

UBKT thực hiện chức năng giám sát thông qua việc trực tiếp theo dõi hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp, trao đổi và cách thức ban hành Nghị quyết của HĐQT; đồng thời giám sát hoạt động của Ban Điều hành trên cơ sở việc chấp hành các Nghị quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và Tổng Giám đốc.

Bên cạnh đó, UBKT thường xuyên tiếp xúc trực tiếp với các thành viên Ban Điều hành và Trưởng các phòng/ban nhằm nắm bắt tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty; thực hiện giám sát thông qua hệ thống báo cáo và trao đổi với Trưởng Phòng Tài chính, Kế toán trưởng và Trưởng Phòng Kiểm toán nội bộ, trong đó theo



chương trình hành động của UBKT, tại mỗi cuộc họp định kỳ đều có nội dung trao đổi với các thành viên Ban Điều hành và Trưởng các phòng/ban liên quan; đồng thời giám sát thông qua các báo cáo và trao đổi trực tiếp với Kiểm toán độc lập.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT, ĐÁNH GIÁ CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT TRONG UBKT NĂM 2025

1. Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết của HĐQT

Qua công tác theo dõi, giám sát, các vấn đề quan trọng thuộc thẩm quyền của HĐQT đều được tổ chức thảo luận công khai, dân chủ và thực hiện đúng trình tự, thủ tục theo quy định pháp luật, Điều lệ và quy chế nội bộ của Công ty.

Các cuộc họp HĐQT có sự tham gia của Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý phụ trách các lĩnh vực liên quan để báo cáo, giải trình và tham gia ý kiến đối với các nội dung trình HĐQT xem xét, quyết định. Các vấn đề được đánh giá, phân tích và thảo luận cẩn trọng trước khi HĐQT thống nhất thông qua nghị quyết.

Ban Tổng Giám đốc cơ bản bám sát và tổ chức thực hiện nghiêm túc các nghị quyết, quyết định của HĐQT đã ban hành.

Văn phòng HĐQT đã thực hiện tốt vai trò tham mưu, tổng hợp, theo dõi và đôn đốc việc triển khai thực hiện các nghị quyết của HĐQT; đồng thời thực hiện báo cáo tình hình thực hiện theo yêu cầu quản trị.

2. Đánh giá tình hình thực hiện kiến nghị của UBKT

Các kiến nghị, khuyến nghị của UBKT sau khi ban hành đã được chuyển đến Ban Tổng Giám đốc và các đơn vị, cá nhân liên quan để tổ chức triển khai thực hiện.

Qua công tác giám sát, các nội dung kiến nghị của UBKT cơ bản được thực hiện nghiêm túc, đầy đủ và kịp thời; góp phần tăng cường hiệu quả quản trị, kiểm soát nội bộ và tuân thủ trong hoạt động của Công ty.

3. Đánh giá công tác lập, trình bày báo cáo tài chính và hệ thống kế toán

Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty được lập và trình bày cơ bản phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp luật hiện hành có liên quan.

Hệ thống kế toán được tổ chức phù hợp với mô hình hoạt động của Công ty, đáp ứng yêu cầu ghi nhận, phản ánh và cung cấp thông tin phục vụ công tác quản trị, điều hành và công bố thông tin theo quy định.

4. Đánh giá giao dịch bên liên quan

Các giao dịch với bên liên quan được thực hiện theo thẩm quyền, được kiểm soát và theo dõi phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ và các quy định nội bộ của Công ty.

Qua công tác giám sát, chưa ghi nhận các giao dịch có dấu hiệu xung đột lợi ích trọng yếu hoặc vượt ngoài phạm vi được phê duyệt theo quy định.

5. Đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro

Công ty đã thiết lập bộ máy và cơ chế giám sát tuân thủ đạo đức nghề nghiệp, phòng chống gian lận trong đó có hoạt động giám sát tuân thủ.

Hoạt động quản lý rủi ro và cải thiện hệ thống kiểm soát nội bộ được thực hiện nghiêm túc, hiệu quả.

6. Đánh giá về vấn đề tuân thủ pháp luật

Công ty có Phòng Pháp chế thực hiện chức năng tư vấn pháp lý, hỗ trợ các đơn vị trong quá trình hoạt động; đồng thời thường xuyên theo dõi, cập nhật các quy định pháp luật mới để tham mưu triển khai thực hiện phù hợp.

Qua giám sát, công tác tuân thủ pháp luật và quản trị tuân thủ tại Công ty cơ bản được thực hiện theo quy định hiện hành.

7. Đánh giá kết quả và chất lượng Kiểm toán độc lập:

Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết với Công ty, UBKT đặt ra các tiêu chí chủ yếu như: đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính; tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định; tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

III. PHƯƠNG HƯỚNG, KẾ HOẠCH THỰC HIỆN CÔNG TÁC GIÁM SÁT NĂM 2026

Trong năm 2026, Tôi sẽ tiếp tục thực hiện công tác giám sát theo chức năng, nhiệm vụ của Thành viên độc lập HĐQT trong UBKT đối với các nội dung trọng tâm gồm:

- Giám sát việc tuân thủ quy định pháp luật, Điều lệ, nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, HĐQT và các quy định nội bộ của Công ty;
- Giám sát hoạt động điều hành của Ban Tổng Giám đốc và việc triển khai các nghị quyết của HĐQT;
- Theo dõi, giám sát công tác quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ, tuân thủ và công bố thông tin;
- Xem xét, đánh giá báo cáo tài chính, hoạt động kiểm toán và các lĩnh vực có rủi ro trọng yếu;
- Tăng cường phối hợp trong hoạt động của UBKT, Kiểm toán nội bộ và các bộ phận liên quan nhằm nâng cao hiệu quả quản trị Công ty.

Qua công tác giám sát, Tôi nhận thấy hệ thống quản trị, kiểm soát nội bộ và tuân thủ của Công ty trong năm 2025 cơ bản đáp ứng yêu cầu quản trị công ty. Trong năm 2026, HĐQT cần tiếp tục tăng cường công tác quản trị rủi ro, kiểm soát tuân thủ và nâng cao hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ trong giai đoạn tới.

Trân trọng./

THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT

VÕ VĂN CHỨNG



REPORT ON THE ACTIVITIES OF THE INDEPENDENT MEMBER OF THE BOARD OF DIRECTORS WITHIN THE AUDIT COMMITTEE IN 2025

To: The General Meeting of Shareholders
The Board of Directors



In performing the functions and duties of an Independent Member of the Board of Directors (“BOD”), and Head of the Audit Committee in accordance with the provisions of law and the Charter of DRH Holdings Joint Stock Company, I hereby respectfully submit to the General Meeting of Shareholders the report on the activities of the Independent BOD Member within the Audit Committee in 2025 as follows:

I. ORGANIZATION AND ACTIVITIES OF THE AUDIT COMMITTEE**1. Composition and Structure of the Audit Committee:**

The Independent BOD Member hereby reports on the composition and structure of the Audit Committee under the Board of Directors (“BOD”) of DRH Holdings Joint Stock Company, which currently consists of 02 members as follows:

No.	Name	Position	Date of Appointment
1	Mr. Vo Van Chung	Head of the Audit Committee	June 30, 2025
2	Mr. Tran Hoang Anh	Member of the Audit Committee	June 30, 2025

Regarding the operating mechanism of the Audit Committee, I assess that the structure and operation of the Audit Committee comply with the regulations on organization and operation of the Audit Committee issued by the BOD, in accordance with the Company Charter and prevailing legal regulations.

2. Meetings of the Audit Committee and Participation of the Independent BOD Member

In 2025, the Audit Committee held 02 meetings with a 100% attendance rate by Audit Committee members. In my capacity as an Independent BOD Member within the Audit Committee, I attended all meetings and fully performed the functions and duties of an Audit Committee member in accordance with the Company Charter.

3. Remuneration, operating expenses, and other benefits of the Audit Committee in 2025

In my capacity as an Independent BOD Member and concurrently Head of the Audit Committee, the remuneration I received was presented in the report on the activities of the BOD. Apart from such remuneration, I did not receive any additional benefits.

4. Supervisory activities of the Audit Committee regarding corporate governance

The Audit Committee performed its supervisory functions by directly monitoring the activities of the BOD through meetings, discussions, and the issuance of BOD resolutions; and by supervising the activities of the Board of Management based on the implementation of BOD

resolutions as well as the delegation mechanism between the BOD and the General Director.

The Audit Committee regularly worked directly with members of the Board of Management and heads of departments/divisions in order to monitor the Company's business operations. Supervisory activities were also carried out through the reporting system and discussions with the Head of Finance Department, Chief Accountant, and Head of Internal Audit. According to the Audit Committee's action plan, each periodic meeting included discussions with members of the Board of Management and relevant department heads. In addition, supervision was also conducted through reports and direct discussions with the independent auditor.

II. SUPERVISORY AND ASSESSMENT RESULTS OF THE INDEPENDENT BOD MEMBER WITHIN THE AUDIT COMMITTEE IN 2025

1. Assessment of the Implementation of BOD Resolutions

Through monitoring and supervisory activities, important matters under the authority of the Board of Directors ("BOD") were publicly and democratically discussed and implemented in accordance with legal regulations, the Company Charter, and the Company's internal regulations and procedures.

Meetings of the BOD were attended by the Board of Management and managers in charge of relevant areas to provide reports, explanations, and opinions on matters submitted to the BOD for consideration and decision. Matters were carefully assessed, analyzed, and discussed before the BOD reached consensus and approved resolutions.

The Board of Management generally adhered closely to and seriously implemented the resolutions and decisions issued by the BOD.

The Office of the BOD effectively performed its advisory, coordination, monitoring, and implementation follow-up functions regarding BOD resolutions, while also reporting on the implementation status in accordance with governance requirements.

2. Assessment of the Implementation of Recommendations of the Audit Committee

Recommendations and proposals issued by the Audit Committee were communicated to the Board of Management and relevant departments and individuals for implementation.

Through supervisory activities, the recommendations of the Audit Committee were generally implemented seriously, fully, and in a timely manner, thereby contributing to enhancing governance effectiveness, internal control, and compliance within the Company's operations.

3. Assessment of the preparation and presentation of financial statements and the accounting system

The Company's 2025 financial statements were generally prepared and presented in compliance with accounting standards, the corporate accounting regime, and relevant prevailing legal regulations.

The accounting system was organized appropriately in line with the Company's operational model and met the requirements for recording, reflecting, and providing information serving governance, management, and information disclosure purposes in accordance with regulations.

4. Assessment of Related-Party Transactions

Related-party transactions were conducted within the proper authority and were monitored and controlled in accordance with legal regulations, the Company Charter, and the Company's internal regulations.

Through supervisory activities, no transactions showing signs of material conflicts of

interest or transactions beyond the approved authority were identified.

5. Assessment of the internal control and risk management system

The Company established an organizational structure and supervisory mechanisms to ensure compliance with professional ethics and fraud prevention, including compliance monitoring activities.

Risk management activities and improvements to the internal control system were implemented seriously and effectively.

6. Assessment of legal compliance

The Company has a Legal Department responsible for providing legal advice and supporting departments and units during operations, while also regularly monitoring and updating new legal regulations to advise on appropriate implementation.

Through supervisory activities, the Company's legal compliance and compliance governance activities were generally implemented in accordance with prevailing regulations.

7. Assessment of the results and quality of the independent audit:

The independent auditing firm conducted the audit of the financial statements pursuant to the audit engagement contract signed with the Company. The Audit Committee established key criteria including ensuring the reliability, integrity, and quality of the audited financial statements; compliance with audit timelines as prescribed; compliance with professional standards; and ensuring independence and objectivity in providing audit opinions.

III. ORIENTATION AND PLAN FOR SUPERVISORY ACTIVITIES IN 2026

In 2026, I will continue carrying out supervisory activities in my capacity as an Independent BOD Member within the Audit Committee, focusing on the following key matters:

- Supervising compliance with legal regulations, the Company Charter, resolutions of the General Meeting of Shareholders and the BOD, and the Company's internal regulations;
- Supervising the management and executive activities of the Board of Management and the implementation of BOD resolutions;
- Monitoring and supervising risk management, internal control, compliance, and information disclosure activities;
- Reviewing and assessing financial statements, audit activities, and areas with material risks;
- Strengthening coordination among the Audit Committee, Internal Audit, and relevant departments to enhance the effectiveness of the Company's governance.

Through supervisory activities, I consider that the Company's governance, internal control, and compliance systems in 2025 generally met corporate governance requirements. In 2026, the BOD should continue strengthening risk management, compliance control, and enhancing the effectiveness of the internal control system in the coming period.

Respectfully./

**INDEPENDENT MEMBER OF THE
BOARD OF DIRECTORS**

VO VAN CHUNG

