Số: 01/2026/DRH/BC-UBKT *TP. Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 06 năm 2026*

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2025 VÀ KẾ HOẠCH NĂM 2026

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

Ủy Ban Kiểm Toán (UBKT) Công ty Cổ phần DRH Holdings báo cáo hoạt động kiểm toán trọng tâm trong năm 2025 như sau:

I. TỔ CHỨC BỘ MÁY VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT

1. Thành phần, cơ cấu UBKT:

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

2. Cơ chế hoạt động của UBKT

UBKT hoạt động theo quy chế 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.

3. Các cuộc họp của UBKT và tham gia của các thành viên

Stt	Thành viên UBKT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do vắng mặt
1	Ông Nguyễn Lâm Tùng	01/02	50%	100%	Miễn nhiệm CT.UBKT từ ngày 27/06/2025
2	Ông Phan Tấn Đạt	01/02	50%	100%	Miễn nhiệm TV.UBKT từ ngày 27/06/2025
3	Ông Võ Văn Chúng	01/02	50%	100%	Thời điểm bổ nhiệm ngày 30/06/2025.
4	Ông Trần Hoàng Anh	01/02	50%	100%	Thời điểm bổ nhiệm ngày 30/06/2025.

4. Thù lao và chi phí hoạt động của UBKT trong năm 2025

Thù lao của UBKT được thể hiện trong báo cáo hoạt động HĐQT. Ngoài phần thù lao này, các thành viên UBKT không hưởng thêm các khoản lợi ích khác. Chi phí hoạt động của UBKT tuân thủ theo các quy định và quy chế nội bộ của Công ty.

5. 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.

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 CỦA UBKT ĐỐI VỚI HOẠT ĐỘNG CÔNG TY

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của HĐQT

Các vấn đề quan trọng đều được thảo luận công khai, dân chủ trong HĐQT. Các cuộc họp HĐQT có sự tham gia của Ban Tổng giám đốc và các cán bộ chủ chốt phụ trách các lĩnh vực tham gia báo cáo, thảo luận. Các vấn đề được đánh giá, thảo luận thấu đáo, cẩn trọng để đi đến quyết định thống nhất trước khi ra Nghị quyết.

Ban Tổng giám đốc bám sát và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của HĐQT đã ban hành.

Văn phòng HĐQT đã thực hiện tốt nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT.

2. Tình hình thực hiện kiến nghị của UBKT:

Các kiến nghị của UBKT sau khi ban hành đều được thông tin tới Ban Tổng giám đốc và người có liên quan để tổ chức thực hiện. Các khuyến nghị và yêu cầu của UBKT đã nêu trong các nghị quyết đều được tổ chức thực hiện nghiêm túc, đầy đủ và kịp thời.

3. Báo cáo tài chính và hệ thống kế toán:

Báo cáo tài chính năm 2025 đã được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán và các quy định hiện hành.

4. Đánh giá giao dịch bên liên quan:

Các giao dịch với các bên liên quan được kiểm soát chặt chẽ, tuân thủ các quy định của pháp luật, điều lệ, quy định của Công ty.

5. 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. Các vấn đề tuân thủ pháp luật:

Công ty có Phòng Pháp Chế thực hiện tư vấn pháp lý cho các đơn vị, theo dõi và cập nhật thường xuyên các quy định của pháp luật.

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

Công ty TNHH Kiểm toán An Việt là đơn vị 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 các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán. Đến thời điểm 31/03/2026, giữa Công ty TNHH Kiểm toán An Việt và Công ty vẫn còn một số nội dung chưa thống nhất, do đó Báo cáo kiểm toán độc lập 2025 chưa được phát hành.

III. KẾ HOẠCH, PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT TRONG NĂM 2026

Trong năm 2026, UBKT tiếp tục thực hiện công tác giám sát theo chức năng, nhiệm vụ đối với các nội dung trọng tâm gồm:

- Giám sát việc tuân thủ thực hiện các quy định của pháp luật, điều lệ, nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, HĐQT và các quy chế, quy trình, quy định quản lý nội bộ của Công ty.
- Giám sát hoạt động của Ban Tổng giám đốc và tình hình thực hiện các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, HĐQT.
- Giám sát tuân thủ nhằm sớm phát hiện các rủi ro, vi phạm, thiếu sót để chấn chỉnh kịp thời theo đúng quy định và đề xuất ý kiến với HĐQT.
- Xem xét sổ sách kế toán, giám sát báo cáo tài chính bán niên, báo cáo tài chính năm 2025.
- Giám sát chuyên đề đối với các dự án/hoạt động có rủi ro cao theo định hướng của HĐQT.
- Tăng cường phối hợp giữa UBKT – KTNB – Pháp chế trong quản trị rủi ro và tuân thủ.
- Giám sát, quá trình thực hiện kế hoạch 2026 và kiểm tra, đánh giá hoạt động của Phòng KTNB trong năm 2026.

UBKT nhận định 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 bối cảnh thị trường, hoạt động kinh doanh còn nhiều thách thức, UBKT kiến nghị HĐQT tiếp tục tăng cường quản trị rủi ro trong giai đoạn tới.

Trân trọng./

TM.ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH UBKT

VÕ VĂN CHÚNG

DRH HOLDINGS

No.: 01/2026/DRH/BC-UBKT

Ho Chi Minh City, June..02, 2026

REPORT ON THE ACTIVITIES OF THE AUDIT COMMITTEE IN 2025 AND THE PLAN FOR 2026

To: The General Meeting of Shareholders

The Board of Directors

The Audit Committee of DRH Holdings Joint Stock Company reports on key audit activities in 2025 as follows:

I. ORGANIZATION AND ACTIVITIES OF THE AUDIT COMMITTEE

1. Composition and structure of the Audit Committee:

The Audit Committee, which is subordinate to the Board of Directors (BOD) of DRH Holdings Joint Stock Company, consists of 02 members, detailed 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

2. Operational mechanism of the Audit Committee

The Audit Committee operates according to the Regulations on Operation of the Audit Committee issued by the BOD, in compliance with the Company's charter and current legal regulations.

3. Meetings of the Audit Committee and member participation

No.	Audit Committee Member	Number of meetings attended	Attendance Rate	Voting rate	Reasons for absence
1	Mr. Nguyen Lam Tung	01/02	50%	100%	No longer Head of the Audit Committee from June 27, 2025
2	Mr. Phan Tan Dat	01/02	50%	100%	No longer member of the Audit Committee from June 27, 2025
3	Mr. Vo Van Chung	01/02	50%	100%	Appointed on June 30, 2025
4	Mr. Tran Hoang Anh	01/02	50%	100%	Appointed on June 30, 2025

4. Remuneration and operating expenses of the Audit Committee in 2025

The remuneration of the Audit Committee is presented in the report on the BOD'

activities. Apart from this remuneration (if any), the Audit Committee members do not receive any other benefits. The operating expenses of the Audit Committee comply with the Company's regulations and internal policies.

5. Supervisory activities of the Audit Committee on 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. SUPERVISION RESULTS OF AUDIT COMMITTEE ON THE COMPANY'S OPERATIONS

1. Implementation status of the Board of Directors' Resolution

Important matters are publicly and democratically discussed within the BOD. BOD meetings are attended by the Board of Management and key personnel responsible for relevant fields, who provide reports and participate in discussions. Matters are thoroughly and carefully evaluated and discussed to reach a unanimous decision before issuing a Resolution.

The Board of Management closely adheres to and strictly implements the Resolutions issued by the BOD.

The BOD' Office has performed well its duty of monitoring, urging the implementation of, and reporting on the status of implementing the BOD' Resolutions.

2. Implementation status of the Audit Committee's Resolutions:

The Audit Committee's resolutions, once issued, are communicated to the Board of Management and affiliated persons for implementation. The recommendations and requests stated in the Audit Committee's resolutions have been implemented seriously, fully, and promptly.

3. Financial statements and accounting system:

The 2025 financial statements have been prepared and presented in accordance with accounting standards and current regulations.

4. Assessment of Related-Party Transactions:

Transactions with related parties were closely monitored and complied with legal regulations, the Company Charter, and the Company's internal regulations.

5. Internal control and risk management system:

The Company has established an organizational structure and a mechanism to monitor compliance with professional ethics and prevent fraud, including compliance monitoring

activities.

Risk management activities and internal control system improvement are carried out seriously and effectively.

6. Legal compliance matters:

The Company has a Legal Department responsible for providing legal advice to departments and units, as well as regularly monitoring and updating legal regulations.

7. Assessment of the results and quality of the Independent Audit:

An Viet Auditing Company Limited is the independent auditing firm engaged to audit the Company's financial statements pursuant to the signed audit engagement contract. The Audit Committee established key criteria including ensuring the reliability, integrity, and quality of the audited financial statements; compliance with professional standards; and ensuring independence and objectivity in providing audit opinions. As of March 31, 2026, several matters remained unresolved between An Viet Auditing Company Limited and the Company; therefore, the Independent Auditor's Report for 2025 had not yet been issued.

III. PLAN AND OPERATIONAL ORIENTATION OF THE AUDIT COMMITTEE FOR 2026

In 2026, the Audit Committee will continue carrying out its supervisory duties and responsibilities focusing on the following key matters:

- Supervising compliance with legal regulations, the Company Charter, resolutions of the General Meeting of Shareholders and the BOD, as well as the Company's internal regulations, procedures, and management policies.
- Supervising the activities of the Board of Management and the implementation of resolutions of the General Meeting of Shareholders and the BOD.
- Conducting compliance supervision to promptly identify risks, violations, and deficiencies for timely rectification in accordance with regulations, and providing recommendations to the BOD.
- Reviewing accounting books and supervising the semi-annual and annual financial statements for 2025.
- Conducting thematic supervision over projects/activities with high risks in accordance with the direction of the BOD.
- Strengthening coordination among the Audit Committee, Internal Audit, and Legal Department in risk management and compliance activities.
- Supervising the implementation of the 2026 plan and reviewing and evaluating the activities of the Internal Audit Department in 2026.

The Audit Committee considers that the Company's governance, internal control, and compliance systems in 2025 generally met corporate governance requirements. In the context of a challenging market and business environment, the Audit Committee recommends that the BOD continue strengthening risk management in the coming period.

Respectfully./

ON BEHALF OF THE AUDIT COMMITTEE
HEAD OF THE AUDIT COMMITTEE

VO VAN CHUNG