

Hải Phòng, ngày 20 tháng 03 năm 2026

**BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2026**

Thành viên độc lập Hội đồng quản trị – Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán, Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong, xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông các nội dung như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

1. Thành viên và cơ cấu Ủy ban Kiểm toán trong nhiệm kỳ

Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) trực thuộc Hội đồng quản trị (“HĐQT”) Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong

Ngày 19/05/2025, Đại hội cổ đông thường niên năm 2025 đã thông qua Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2025-2030. Theo đó, Hội đồng quản trị đã ban hành Quyết định số 20/QĐ-HĐQT ngày 19/05/2025 về KIỆN TOÀN Ủy ban kiểm toán.

Tính đến thời điểm báo cáo, UBKT bao gồm 2 thành viên, gồm 01 Chủ tịch UBKT là thành viên độc lập HĐQT và 01 thành viên là thành viên HĐQT không điều hành. Các thành viên UBKT đều đáp ứng tiêu chuẩn theo quy định của pháp luật, điều lệ Công ty và quy chế UBKT.

Tình hình biến động và cơ cấu nhân sự của UBKT trong năm 2025 cụ thể như sau:

Họ tên	Ngày bắt đầu là thành viên UBKT	Ngày miễn nhiệm thành viên UBKT	Chức vụ
Vũ Thị Minh Nhật	19/05/2025		- Chủ tịch UBKT - Thành viên độc lập HĐQT
Đặng Phương Lan	19/05/2025		- Thành viên UBKT - Thành viên HĐQT
Đào Anh Thắng	14/04/2021	19/05/2025	- Chủ tịch UBKT - Thành viên độc lập HĐQT
Bùi Đức Long	05/05/2023	19/05/2025	- Thành viên UBKT - Thành viên HĐQT

2. Hoạt động của UBKT

Trong năm 2025, Ủy ban Kiểm toán (UBKT) đã thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động, với vai trò là cơ

quan giám sát độc lập hỗ trợ Hội đồng quản trị trong quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ và đảm bảo tính minh bạch trong hoạt động tài chính. UBKT đã tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị, đồng thời tổ chức 03 cuộc họp chuyên đề để xem xét các vấn đề thuộc phạm vi trách nhiệm.

Hoạt động của UBKT tập trung vào các nội dung trọng yếu bao gồm:

- Giám sát việc tuân thủ pháp luật, Điều lệ Công ty và quy chế nội bộ; theo dõi việc triển khai các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, và Ban điều hành.
- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh.
- Xem xét Báo cáo tài chính hàng quý/bán niên/năm và đánh giá ảnh hưởng của các vấn đề trọng yếu được nêu trong Báo cáo kiểm toán của Kiểm toán độc lập.
- Kiến nghị lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập; đánh giá tính độc lập và khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán.
- Tăng cường vai trò trong việc chỉ đạo, giám sát hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ, đưa ra các ý kiến để nâng cao hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ.
- Chủ động nhận diện, phân tích và kiến nghị xử lý các rủi ro tiềm tàng trong hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty tham vấn Hội đồng quản trị phạm vi quyền hạn được quy định tại Điều lệ Công ty.

3. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác

Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ đúng theo quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Thông tin chi tiết đã được trình bày tại Báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán năm 2025.

II. BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT TRONG UBKT

1. Kết quả giám sát đối với HĐQT và Ban điều hành

Trong năm 2025, thông qua việc tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị, UBKT đánh giá:

- Hoạt động quản trị công ty của Hội đồng quản trị đã tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị và các quy chế quản trị có liên quan. Các cuộc họp của Hội đồng quản trị được tổ chức đúng trình tự, thủ tục, đảm bảo tính minh bạch, công khai và có sự thảo luận thận trọng, đầy đủ trước khi đưa ra các quyết sách quan trọng.
- Ban điều hành đã thực hiện chức năng quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh phù hợp với thẩm quyền được giao, đảm bảo tính linh hoạt trong vận hành đồng thời duy trì sự tuân thủ. Các Nghị quyết và Quyết định của Hội đồng quản trị được triển khai kịp thời và nhất quán.

Nhìn chung, UBKT đánh giá nền tảng quản trị của Công ty là ổn định và hiệu quả; Cơ chế phối hợp giữa Hội đồng quản trị và Ban điều hành được duy trì hiệu quả, đặc biệt trong việc tham vấn và xử lý các vấn đề mang tính chiến lược.

2. Kết quả giám sát đối với báo cáo tài chính, tình hình hoạt động và tình hình tài chính của Công ty

UBKT đã thực hiện rà soát Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2025 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam và thống nhất với các nội dung trình bày trong báo cáo. Qua đánh giá, UBKT nhận thấy Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty, tuân thủ các chuẩn mực kế toán và quy định pháp luật hiện hành.

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2025 ghi nhận mức tăng trưởng tích cực, trong đó doanh thu và lợi nhuận đều vượt kế hoạch được Đại hội đồng cổ đông thông qua. Các chỉ tiêu tài chính cho thấy Công ty không chỉ mở rộng quy mô hoạt động mà còn nâng cao hiệu quả, thể hiện qua sự cải thiện rõ rệt về khả năng sinh lời, hiệu suất sử dụng vốn.

Cơ cấu tài chính tiếp tục được củng cố theo hướng an toàn, với tỷ trọng vốn chủ sở hữu gia tăng và hệ số nợ giảm, góp phần nâng cao mức độ tự chủ tài chính và khả năng chống chịu rủi ro. Khả năng thanh toán được cải thiện, phản ánh tính thanh khoản tốt hơn. Đồng thời, các chỉ số sinh lời như ROA và ROE tăng đáng kể, cho thấy hiệu quả sử dụng tài sản và vốn chủ sở hữu được nâng cao.

Tổng thể, UBKT đánh giá Công ty đang duy trì nền tảng tài chính vững chắc, tăng trưởng theo hướng chất lượng và có khả năng thích ứng tốt với biến động của môi trường kinh doanh.

Bên cạnh đó, việc đẩy mạnh phát triển sản phẩm mới, mở rộng thị trường và từng bước tích hợp các yếu tố ESG vào hoạt động cho thấy Công ty đang chủ động chuyển dịch theo hướng tăng trưởng bền vững và tiếp tục khẳng định vị thế doanh nghiệp đầu ngành với tiềm năng phát triển dài hạn tích cực.

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

Hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty tiếp tục được duy trì và cải tiến, với các quy trình kiểm soát được xây dựng tương đối đầy đủ, phù hợp với quy mô và đặc thù hoạt động. Ban điều hành đã chủ động rà soát, cập nhật các quy định nội bộ nhằm nâng cao hiệu quả vận hành và kiểm soát.

UBKT ghi nhận việc Công ty đã tăng cường theo dõi các biến động của thị trường và môi trường pháp lý, đồng thời chú trọng hơn đến công tác nhận diện và cảnh báo rủi ro. Tuy nhiên, trong bối cảnh kinh doanh ngày càng phức tạp, UBKT khuyến nghị Công ty tiếp tục hoàn thiện khung quản trị rủi ro theo hướng tiếp cận tổng thể (ERM), gắn kết chặt chẽ hơn với chiến lược phát triển và quá trình ra quyết định.

4. Đánh giá hoạt động kiểm toán nội bộ

Trong năm 2025, bộ phận Kiểm toán nội bộ đã hoàn thành kế hoạch kiểm toán năm và các nhiệm vụ được giao. Chất lượng hoạt động kiểm toán từng bước được nâng cao, không chỉ dừng lại ở việc kiểm tra tuân thủ mà đã có sự tham gia tư vấn nhằm cải thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro.

UBKT định hướng trong thời gian tới cần tiếp tục nâng cao năng lực của kiểm toán nội bộ, chuyển dịch mạnh sang phương pháp kiểm toán dựa trên rủi ro, qua đó gia tăng giá trị hỗ trợ đối với công tác quản trị.

5. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban Kiểm toán với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và cổ đông

Trong quá trình hoạt động, UBKT đã duy trì sự phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các bộ phận liên quan trong việc thực hiện chức năng, nhiệm vụ được giao. UBKT thường xuyên tham gia các cuộc họp, trao đổi thông tin và đóng góp ý kiến đối với các vấn đề quan trọng liên quan đến quản trị, tài chính và kiểm soát nội bộ.

Các ý kiến, kiến nghị của UBKT được Hội đồng quản trị và Ban điều hành tiếp thu và chỉ đạo triển khai kịp thời. Sự phối hợp này đã góp phần nâng cao hiệu quả công tác giám sát, đồng thời đảm bảo tính minh bạch và trách nhiệm giải trình trong hoạt động của Công ty.

6. Đánh giá về giao dịch giữa công ty và các bên liên quan

Các giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan trong năm 2025 đã được thực hiện phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy định nội bộ. Các giao dịch này được công bố đầy đủ, minh bạch trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán.

III. ĐÁNH GIÁ TỔNG THỂ

UBKT đánh giá Công ty trong năm 2025 đã duy trì được đà tăng trưởng tích cực, nền tảng tài chính vững chắc và hệ thống quản trị ổn định. Công tác kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro từng bước được cải thiện, góp phần nâng cao hiệu quả hoạt động và bảo vệ lợi ích của cổ đông.

Tuy nhiên, trong bối cảnh môi trường kinh doanh còn nhiều biến động, UBKT kiến nghị Công ty tiếp tục nâng cao năng lực quản trị rủi ro theo hướng chủ động và tích hợp, tập trung vào các rủi ro trọng yếu như biến động giá nguyên vật liệu, rủi ro tài chính, rủi ro đầu tư, rủi ro nhân sự và rủi ro liên quan đến chuyển đổi số. Đồng thời, cần tiếp tục nâng cao chất lượng hoạt động của kiểm toán nội bộ theo hướng tiếp cận dựa trên rủi ro và tăng cường giám sát các dự án trọng điểm.

Với vai trò của mình, UBKT cam kết tiếp tục nâng cao chất lượng giám sát, đồng hành cùng Hội đồng quản trị trong việc kiểm soát rủi ro, nâng cao hiệu quả quản trị và tối ưu hóa giá trị dài hạn cho cổ đông.

IV. ĐỊNH HƯỚNG VÀ KIẾN NGHỊ NĂM 2026

Nhằm thực hiện mục tiêu hoạt động, UBKT đề ra phương hướng hoạt động năm 2026 như sau:

- Thực hiện chức năng kiểm tra, giám sát các hoạt động của HĐQT, Ban điều hành; giám sát tính minh bạch, hợp pháp trong hoạt động quản lý điều hành, thực hiện các chiến lược, mục tiêu và kế hoạch sản xuất kinh doanh được phê duyệt tại Đại hội cổ đông thường niên.

- Tập trung vào việc nâng cao chất lượng quản trị rủi ro với trọng tâm giám sát ở các rủi ro liên quan đến biến động giá nguyên vật liệu, lãi suất và tỷ giá, hiệu quả triển khai các dự án đầu tư, cũng như rủi ro về nguồn nhân lực chất lượng cao và rủi ro phát sinh từ quá trình chuyển đổi số, đặc biệt là an ninh thông tin và tính liên tục của hệ thống.
- Tăng cường giám sát việc triển khai chiến lược và các dự án trọng điểm, thúc đẩy áp dụng mô hình quản trị rủi ro tích hợp (ERM), đồng thời nâng cao chất lượng hoạt động của kiểm toán nội bộ theo hướng tiếp cận dựa trên rủi ro.
- Tiếp tục theo dõi chặt chẽ các giao dịch với bên liên quan, công bố thông tin và đảm bảo chất lượng dịch vụ của kiểm toán độc lập.

Đối với công tác kiểm toán nội bộ và quản lý rủi ro, UBKT sẽ tiếp tục chỉ đạo và giám sát chặt chẽ việc triển khai Kế hoạch kiểm toán năm của Ban Kiểm toán nội bộ, đảm bảo các hoạt động kiểm toán được thực hiện đúng định hướng, phạm vi và tiến độ đã được phê duyệt. Đồng thời, UBKT định hướng nâng cao năng lực của bộ phận Kiểm toán nội bộ theo hướng tiếp cận quản trị rủi ro, thông qua việc tăng cường các chương trình đào tạo chuyên môn cả trong và ngoài Công ty, từng bước nâng cao chất lượng đánh giá, tư vấn và giá trị đóng góp đối với hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro của Công

Trên đây là Báo cáo của UBKT kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

**CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN
THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT**



VŨ THỊ MINH NHẬT