



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN MASAN**  
Số 23 Lê Duẩn, Phường Sài Gòn  
Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
Điện thoại : (+84 28) 6256 3862  
Fax : (+84 28) 3827 4115  
Web : www.masangroup.com

## **BÁO CÁO**

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

**Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan**

- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;
- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan (“*Công ty*”) ngày 04/08/2025; và
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2025 được kiểm toán.

Thành viên Hội đồng Quản trị (“**HDQT**”) độc lập trong Ủy ban Kiểm toán (“**UBKT**”) xin báo cáo kết quả hoạt động trong năm 2025 như sau:

#### **I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2025**

##### **1. Về cơ cấu tổ chức**

Cơ cấu tổ chức UBKT trong năm 2025 bao gồm:

<b>Họ và Tên</b>	<b>Chức vụ</b>	
Ông Nguyễn Đoàn Hùng	Thành viên HDQT độc lập	Chủ tịch UBKT
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Thành viên HDQT không điều hành	Thành viên UBKT

##### **2. Các cuộc họp trong năm**

Trong năm 2025, UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp nhằm xem xét, đánh giá tình hình tài chính, hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty với các nội dung sau:

- Thảo luận và thống nhất về mục tiêu và định hướng hoạt động của UBKT trong năm 2025.
- Đánh giá tình hình thực hiện các Nghị quyết của HDQT trong năm nhằm đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ, các quy chế nội bộ liên quan của Công ty.
- Giám sát tính trung thực của các báo cáo tài chính, công bố thông tin về kết quả kinh doanh và tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty.
- Giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ trên cơ sở kết quả kiểm toán nội bộ.

## II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NĂM 2025

### 1. Giám sát hoạt động của HĐQT và Ban Điều hành (BDH) Công ty

UBKT ghi nhận các kết quả qua công tác giám sát đối với hoạt động của HĐQT và BDH như sau:

- a. HĐQT thực hiện đúng vai trò, trách nhiệm trong việc quản trị, điều hành tuân thủ đúng quy định pháp luật. Trong năm 2025, HĐQT đã triển khai thực hiện Nghị quyết số 204/2025/NQ-ĐHĐCĐ của Đại Hội đồng Cổ đông (“Nghị quyết số 204”). Tuy nhiên, có một nội dung trong Nghị quyết số 204 chưa được hoàn tất đầy đủ, cụ thể: việc *Niêm yết trái phiếu phát hành ra công chúng* (tại Điều 10 của Nghị quyết số 204), do trong năm Công ty không phát hành trái phiếu ra công chúng
- b. HĐQT đã ban hành 14 Nghị quyết theo hình thức họp và lấy ý kiến bằng văn bản phù hợp với thẩm quyền của HĐQT. Các nghị quyết này tuân thủ nghị quyết của Đại Hội đồng Cổ đông, Luật doanh nghiệp, Luật chứng khoán, Điều lệ của Công ty và các quy định khác của pháp luật. Những vấn đề chính được các thành viên HĐQT thảo luận và thông qua gồm:
  - ✓ Triệu tập Đại Hội đồng Cổ đông thường niên;
  - ✓ Phê duyệt kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2025;
  - ✓ Thông qua Quy chế Công bố thông tin;
  - ✓ Phê duyệt việc tiếp tục bổ nhiệm Tổng Giám đốc cho nhiệm kỳ 2025 - 2030;
  - ✓ Thông qua Quy chế Quản trị rủi ro;
  - ✓ Triển khai thực hiện phát hành cổ phiếu ESOP và phương án đảm bảo phát hành cổ phiếu đáp ứng tỷ lệ sở hữu nước ngoài;
  - ✓ Phê duyệt việc Công ty, The Sherpa ký kết Hợp đồng tín dụng vốn với HSBC Singapore và các tổ chức tín dụng khác;
  - ✓ Thông qua các giao dịch nội bộ, giao dịch đầu tư và giao dịch bảo lãnh;
  - ✓ Triển khai các giao dịch khác của Masan Group và các công ty con.
- c. BDH luôn có trách nhiệm trong việc thực hiện chức năng định hướng phát triển Công ty, các công ty con trong Tập đoàn. Trên cơ sở chỉ đạo của HĐQT, BDH đã phê duyệt các kế hoạch chiến lược, kiểm soát việc thực hiện các chương trình, dự án đầu tư và kinh doanh của Công ty. Các thành viên trong BDH có sự phối hợp công việc chặt chẽ phân công nhiệm vụ rõ ràng, cụ thể cho từng thành viên phụ trách từng lĩnh vực.
- d. Tổng Giám đốc thực hiện đầy đủ trách nhiệm báo cáo, giải trình về tình hình hoạt động, tình hình kinh doanh của Công ty đầy đủ, trung thực và minh bạch. Trong năm 2025, Tổng Giám đốc đã thực hiện tốt việc quản lý và điều hành nhằm triển khai các chiến lược và kế hoạch kinh doanh của Công ty một cách hiệu quả, tuân thủ đúng các nghị quyết của HĐQT và nghị quyết của Đại Hội đồng Cổ đông.

### 2. Giám sát đối với Báo cáo tài chính (BCTC), tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty



- Các BCTC hàng quý, bán niên và năm đã được lập và công bố phù hợp với các yêu cầu về chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.
- Các số liệu tài chính trong BCTC của Công ty thể hiện trung thực tình hình tài chính hiện tại của Công ty và các công ty con, công ty liên kết của Công ty.
- Đánh giá các BCTC và các công bố kết quả kinh doanh hàng quý, bán niên và năm được lập phản ánh tính trung thực về kết quả tài chính, tình hình hoạt động của Công ty.

### **3. Giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập**

- Đơn vị kiểm toán độc lập được lựa chọn một cách trung thực, và tin cậy, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.
- Đơn vị kiểm toán độc lập đã thực hiện các cuộc kiểm toán báo cáo bán niên, báo cáo 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 thoả thuận hợp đồng.
- UBKT đánh giá cao về tính độc lập cũng như chất lượng công tác kiểm toán tại Công ty.

### **4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty**

- Các quy trình kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro được thực hiện nghiêm túc, đầy đủ, phù hợp với các quy định của pháp luật và thông lệ quốc tế.
- Dựa trên các báo cáo và cập nhật của bộ phận Kiểm toán nội bộ của Công ty (được thành lập vào tháng 04/2021), BDH đã chủ động triển khai các kế hoạch hành động cụ thể để bảo đảm các hoạt động của Công ty được kiểm soát chặt chẽ và tuân thủ các quy định của pháp luật.

### **5. Giám sát các giao dịch nội bộ**

- Giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty khác do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với những người có liên quan của thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc và người điều hành khác của Công ty; giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của Công ty là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất là những giao dịch nội trong Tập đoàn và đã được UBKT của Công ty giám sát nhằm bảo đảm tuân thủ các quy định liên quan.
- Các giao dịch nội bộ giữa Công ty và các công ty con được thực hiện nhằm tận dụng các nền tảng vận hành chung của toàn Tập đoàn Masan để mang lại lợi ích kinh tế và chiến lược cho Công ty và các Cổ đông. Các giao dịch này đã được phê duyệt theo các nghị quyết Hội đồng Quản trị của Công ty cũng như của các công ty con theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ.

### **6. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban Kiểm toán với Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và các Cổ đông**

3766  
NG T  
PHÁ  
ĐO  
SA  
HỒ

- Trong quá trình hoạt động, UBKT đã phối hợp tốt với HĐQT và Tổng Giám đốc trong việc kiểm tra, giám sát thực hiện nghị quyết của Đại Hội đồng Cổ đông và các Nghị quyết của HĐQT thông qua các kênh báo cáo của cơ quan nhà nước, bản thân Công ty và các phương tiện giao tiếp khác.
- UBKT được tạo điều kiện trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, tiếp cận các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty, trao đổi với các thành viên HĐQT khác, Tổng Giám đốc, Giám đốc Tài chính, Kế toán trưởng để thu thập thông tin phục vụ hoạt động kiểm tra, giám sát của UBKT. Mọi vấn đề phát sinh đều được thảo luận và giải quyết kịp thời.

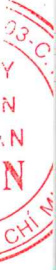
#### **7. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban Kiểm toán và từng thành viên Ủy ban Kiểm toán**

- 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. Các thành viên UBKT không nhận thù lao và các lợi ích khác. Thông tin chi tiết đã được trình bày tại Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty năm 2025.

### **III. CÁC KIẾN NGHỊ VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2026**

- Nhằm thực hiện mục tiêu hoạt động, UBKT đưa ra các kiến nghị và kế hoạch hoạt động trong năm 2026 với các nội dung chính như sau:
  - Theo dõi và phối hợp nhịp nhàng với HĐQT, BĐH và người quản lý khác trong việc cập nhật, bổ sung và hoàn thiện hệ thống các văn bản quản trị, quản lý rủi ro và điều hành nội bộ, quy trình hoạt động các phòng/ban của Công ty nhằm chuẩn hóa hoạt động, nâng cao năng suất và hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ.
  - Hỗ trợ HĐQT trong việc bảo đảm công tác quản trị doanh nghiệp phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
  - Thực hiện chức năng giám sát và kiểm tra các hoạt động của HĐQT, điều hành, quản lý của BĐH; kiểm tra tính hợp lệ, hợp pháp, minh bạch, cần trọng trong quản lý điều hành, hoạt động tác nghiệp tuân thủ, hiệu quả.
  - Giám sát chất lượng dịch vụ của đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán trong năm 2026.
  - Giám sát hoạt động của bộ phận Kiểm toán nội bộ trong năm 2026.
  - Kiểm tra toàn diện tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính và việc tuân thủ pháp luật của Công ty.
  - Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của UBKT.

Trên đây là Báo cáo kết quả hoạt động của UBKT Công ty trong năm 2025 và Kế hoạch năm 2026. UBKT có thể đề xuất và điều chỉnh những định hướng và Kế hoạch hoạt động trong năm khi cần thiết.



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 3 tháng 4 năm 2026

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



**NGUYỄN ĐOAN HÙNG**

