CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐIỆN NƯỚC LẮP MÁY HẢI PHÒNG

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hải Phòng, ngày 02 tháng 4 năm 2026

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

Thành viên Hội đồng quản trị độc lập – Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán, Công ty Cổ phần Điện nước lắp máy Hải Phòng, 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

Hội đồng quản trị ("HĐQT") của Công ty cổ phần Điện nước lắp máy Hải Phòng ("DNC") nhiệm kỳ 2021 - 2026 đã thành lập Ủy ban Kiểm toán ("UBKT") gồm 02 thành viên, 01 Chủ tịch UBKT là thành viên HĐQT độc lập và 01 thành viên UBKT là thành viên HĐQT không điều hành. Tất cả các thành viên UBKT đều bảo đảm đủ tiêu chuẩn, điều kiện theo quy định tại Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020, Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019. Các quy định của Chính phủ và Điều lệ Công ty. Cơ cấu nhân sự UBKT trong năm 2025 cụ thể như sau:

1. Ông Tạ Văn Sơn - Chủ tịch UBKT, Thành viên HĐQT độc lập
2. Ông Nguyễn Trung Kiên - Thành viên UBKT, TV HĐQT , T. BKTNB

2. Hoạt động của UBKT

UBKT đã triển khai, thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ của Công ty CP Điện nước lắp máy Hải Phòng, Quy chế tổ chức và hoạt động của UBKT, tham dự đầy đủ các phiên họp định kỳ, cùng tham gia thảo luận và thông qua các nội dung thuộc chức năng, nhiệm vụ của UBKT.

Trong năm 2024, UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp để trao đổi, thảo luận về các vấn đề phát sinh thuộc vai trò và trách nhiệm của mình, bao gồm:

- Giám sát việc tuân thủ Điều lệ Công ty, các quy định hiện hành của pháp luật trong việc quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và giám sát hoạt động của HĐQT, 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.

- Chỉ đạo và 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 và quản lý rủi ro.

- Kiến nghị lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập; Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán.

Với vai trò xem xét, giám sát hoạt động tài chính và hoạt động kiểm toán độc lập, phân tích các rủi ro tiềm tàng trong hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty, UBKT đã kịp thời phân tích cũng như đề xuất phương án giải quyết đối với các vấn đề phát sinh trong quá trình hoạt động lên Hội đồng quản trị trong 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 HĐQT ĐỘC LẬP TRONG UBKT

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

Trong năm 2025, UBKT thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT thông qua việc tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị/Ban điều hành. Thông qua hoạt động giám sát, 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 tổ chức và hoạt động của Hội đồng quản trị và các quy chế quản trị có liên quan.

- HĐQT đã thực hiện tốt chức năng định hướng phát triển cho Công ty thông qua việc hoạch định, kiểm soát và điều chỉnh các quyết định chiến lược.

- Ban điều hành đã tổ chức và điều hành hoạt động kinh doanh đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền và nghĩa vụ của từng thành viên, phù hợp các quy định của pháp luật và các quy định quản trị nội bộ.

- Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT đã được Ban điều hành tổ chức triển khai kịp thời, đúng yêu cầu. Công tác quản lý điều hành đảm bảo tính cẩn trọng cần thiết đồng thời có sự linh hoạt để đáp ứng với những thay đổi, biến động của thị trường, khách hàng và các yếu tố liên quan. Các quyết sách trọng yếu của Ban Điều hành được phân tích và tham vấn từ HĐQT nhằm đưa ra giải pháp phù hợp cho Công ty.

2. Kết quả giám sát đối với dịch vụ kiểm toán độc lập, Báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty

- Công ty TNHH kiểm toán VACO là đơn vị kiểm toán được lựa chọn thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính Công ty. Qua giám sát đánh giá chất lượng kiểm toán độc lập của UBKT, VACO đã đáp ứng các tiêu chí đánh giá chủ yếu như: đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán BCTC; 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.

- UBKT đã rà soát Báo cáo tài chính năm 2025 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán VACO và đánh giá như sau:

- Đồng ý với ý kiến đánh giá của Kiểm toán độc lập về tính trung thực và hợp lý của Báo cáo tài chính.

- Các chỉ số tài chính phù hợp với tình hình hoạt động của Công ty, không có chỉ số tài chính nào biến động bất thường.

- Công ty đã hoàn thành chỉ tiêu doanh thu và vượt chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế được phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

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

Giao dịch của Công ty với các Công ty liên quan trong năm 2025 được trình bày chi tiết trong phần thuyết minh trong Báo cáo tài chính được kiểm toán của Công ty. Việc kiểm soát xung đột lợi ích được thiết lập nhằm đảm bảo kiểm soát chặt chẽ giao dịch các bên liên quan, người có lợi ích liên quan. Báo cáo kiểm toán độc lập và Báo cáo kiểm toán nội bộ không phát hiện các trường hợp xung đột lợi ích trong giao dịch bên liên quan.

4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ, quản lý rủi ro

- Ban điều hành đã thường xuyên tổ chức thành lập Đoàn kiểm tra định kỳ công tác kinh doanh đối với các Xí nghiệp/Chi nhánh. Công ty đã chú trọng đến việc thiếtt lập các biện pháp kiểm soát nhằm bảo vệ tài sản, thông tin và đảm bảo tuân thủ các quy định pháp lý.

- UBKT đã phối hợp với Ban điều hành Công ty để thường xuyên bám sát diễn biến thị trường, dự báo và đề ra các phương án kinh doanh phù hợp nhằm hạn chế các rủi ro môi trường, tài chính, pháp lý và các rủi ro khác.

- Ngoài ra, Công ty đã có những nỗ lực trong việc đào tạo và nâng cao nhận thức của nhân viên về công tác kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro. Công tác giám sát và đánh giá hệ thống cũng được thực hiện định kỳ, đảm bảo rằng hệ thống này luôn được duy trì và cải tiến.

5. Kết quả đánh giá về kiểm toán nội bộ

- Trong năm 2025, Kiểm toán nội bộ tiếp tục là tầng phòng vệ thứ ba trong hệ thống quản trị rủi ro doanh nghiệp của Công ty - trực thuộc về mặt chức năng và chịu sự giám sát của UBKT và HĐQT thông qua phê duyệt và giám sát việc thực hiện kế hoạch kiểm toán năm.

- Đánh giá kết quả thực hiện công việc năm 2025, Kiểm toán nội bộ đã hoàn thành Kế hoạch kiểm toán năm và các nhiệm vụ khác theo yêu cầu. Năm 2025, Ban kiểm toán nội bộ đã tổ chức thực hiện được 03 cuộc kiểm toán:

+ Kiểm toán Xí nghiệp Điện An Dương đã chỉ ra những tồn tại về công tác kinh doanh, công tác kỹ thuật trong sản xuất kinh doanh.

+ Kiểm toán Xí nghiệp Điện Thủy Nguyên và Xí nghiệp Điện Vĩnh Bảo đã chỉ ra những tồn tại trong sản xuất kinh doanh.

+ Kiểm toán Chi nhánh Ecopark Hưng Yên đã chỉ ra một số tồn tại của cán bộ quản lý gây thiệt hại đến tài sản của Công ty

- UBKT luôn theo dõi, giám sát để đảm bảo hoạt động kiểm toán nội bộ có hiệu quả.

6. Đánh giá sự phối hợp giữa UBKT với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cổ đông

HĐQT, Ban điều hành Công ty đã cung cấp kịp thời các thông tin, tài liệu về công tác quản lý điều hành và hoạt động kinh doanh của Công ty theo yêu cầu của UBKT, hỗ trợ và tạo điều kiện để UBKT thực hiện các chức năng của mình.

UBKT trực tiếp tham gia các cuộc họp của HĐQT, Ban điều hành, đóng góp ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý và hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Các ý kiến, kiến nghị của UBKT đã được HĐQT, Ban điều hành tiếp nhận và có ý kiến chỉ đạo kịp thời.

Trong năm 2025, UBKT không nhận được kiến nghị hoặc yêu cầu kiểm tra của cổ đông.

7. Kiến nghị, phương hướng hoạt động của UBKT

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

- Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ và quyền hạn của UBKT theo quy định của pháp luật và Điều lệ của DNC. Thực hiện giám sát việc thực hiện nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, HĐQT hàng năm; Việc tuân thủ các quy định trong quản trị, điều hành theo quy định của DNC.

- 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, hoạt động tác nghiệp trong Công ty.

- Giám sát việc thực hiện các chiến lược, mục tiêu Công ty đã xây dựng.

- Giám sát các rủi ro phát sinh khi triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh được phê duyệt của Đại hội cổ đông thường niên.

- Giám sát việc thực hiện dự án/kế hoạch đầu tư trong năm.

- Chỉ đạo rà soát giao dịch với các bên liên quan.

- Đối với công tác Kiểm toán nội bộ:

+ Chỉ đạo và giám sát Ban Kiểm toán nội bộ xây dựng kế hoạch kiểm toán năm trên định hướng rủi ro. Ưu tiên kiểm toán các rủi ro trọng yếu gắn liền với chiến lược, mục tiêu kinh doanh của Công ty.

+ Phát triển nguồn nhân lực Kiểm toán nội bộ, tăng cường công tác đào tạo nội bộ/tự đào tạo.

- Giám sát chất lượng dịch vụ của đơn vị kiểm toán độc lập trong năm 2026.

Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026, họp ngày 25/4/2026 sẽ thông qua kết quả bầu HĐQT nhiệm kỳ 2026-2031. Kính đề nghị HĐQT, UBKT nhiệm kỳ mới nhanh chóng tiếp quản công việc theo quy định.

Cuối cùng, UBKT nhiệm kỳ 2021-2026 kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp và kính chúc HĐQT 2026 - 2031 nhiều sức khỏe, hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ đã được ĐHĐCĐ thông qua ngày 25/4/2026.

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

CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN
THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP

(Đã ký)

Tạ Văn Sơn

HAI PHONG ELECTRICITY
WATER MACHINE ASSEMBLY
JOINT STOCK COMPANY

SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence – Freedom – Happiness

Hai Phong, April 02, 2026

REPORT OF INDEPENDENT MEMBERS OF THE BOARD OF DIRECTORS IN THE AUDIT COMMITTEE AT THE 2026 ANNUAL GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS

The Independent Member of the Board of Directors – Chairman of the Audit Committee of HAI PHONG ELECTRICITY WATER MACHINE ASSEMBLY JOINT STOCK COMPANY, respectfully submits the following report to the General Meeting of Shareholders:

I. ACTIVITIES OF THE AUDIT COMMITTEE

1. Members and Structure of the Audit Committee During the Term

The Board of Directors ("BOD") of HAI PHONG ELECTRICITY WATER MACHINE ASSEMBLY JOINT STOCK COMPANY ("DNC") for the 2021 - 2026 term established the Audit Committee ("AC"), consisting of 02 members: 01 Chairman of the AC who is an independent member of the BOD, and 01 AC member who is a non-executive member of the BOD. All AC members fully meet the qualifications and conditions stipulated under the Law on Enterprises No. 59/2020/QH14 dated 17 June 2020, the Law on Securities No. 54/2019/QH14 dated 26 November 2019, relevant Government regulations, and the Company's Charter. The AC personnel structure in 2025 is as follows:

1. Mr. Ta Van Son – Chairman of the AC, Independent Member of the BOD
2. Mr. Nguyen Trung Kien – AC Member, Member of the BOD, Head of Internal Audit

2. Activities of the Audit Committee

The AC has fully implemented its functions and duties as prescribed in the Charter of HAI PHONG ELECTRICITY WATER MACHINE ASSEMBLY JOINT STOCK COMPANY, the Regulation on Organization and Operation of the AC, attended all regular meetings, and actively participated in discussions and approval of matters within the AC's functions and duties.

In 2024, the AC organized 02 meetings to exchange and discuss issues arising within its roles and responsibilities, including:

- Supervising compliance with the Company's Charter and current legal regulations in managing and operating the Company's business activities.

- Supervising the implementation of resolutions of the General Meeting of Shareholders and monitoring the activities of the BOD and Executive Management.

- Monitoring the execution of the business plan.

- Reviewing quarterly/half-yearly/annual financial statements and evaluating the impact of key issues highlighted in the Independent Auditor's report.

- Directing and supervising the activities of the Internal Audit Department, providing recommendations to enhance the effectiveness of the internal control system and risk management.

- Recommending the selection of independent auditing firms; monitoring and assessing the independence, objectivity of the auditing firm, and the effectiveness of the audit process.

In its role of reviewing and supervising financial activities and independent auditing, analyzing potential risks in the Company's business and financial operations, the AC has timely analyzed and proposed solutions to arising issues to the BOD within the authority prescribed in the Company's Charter.

3. Remuneration, Operating Expenses, and Other Benefits

The remuneration, operating expenses, and other benefits of the AC and each AC member fully comply with the provisions of the Law on Enterprises and the Company's Charter. Detailed information has been presented in the audited 2025 consolidated financial statements.

II. REPORT OF THE INDEPENDENT BOARD MEMBER IN THE AUDIT COMMITTEE

1. Results of Supervision over the Board of Directors and Executive Management

In 2025, the AC conducted supervision of the BOD's activities through participation in BOD/Executive Management meetings. Through this supervision, the AC assessed that:

- The corporate governance activities of the BOD complied with current legal regulations, the Company's Charter, resolutions of the General Meeting of Shareholders, the Regulation on Organization and Operation of the BOD, and relevant governance regulations.

- The BOD effectively fulfilled its role in providing development orientation for the Company through planning, monitoring, and adjusting strategic decisions.

- The Executive Management organized and conducted business operations in accordance with the functions, duties, rights, and obligations of each member, consistent with legal provisions and internal governance regulations.

- Resolutions and decisions of the BOD were promptly implemented by the Executive Management as required. Management ensured necessary prudence while maintaining flexibility to respond to market, customer, and related changes and fluctuations. Key decisions of the Executive Management were analyzed and consulted with the BOD to provide appropriate solutions for the Company.

2. Results of Supervision over Independent Auditing Services, Financial Statements, Business Operations, and Financial Position of the Company

- VACO Auditing LLC was the selected independent auditing firm to audit the Company's financial statements. Based on the AC's supervision and evaluation of the independent audit quality, VACO met key assessment criteria, including: ensuring reliability, integrity, and quality of the audited financial statements; compliance with audit deadlines;

adherence to professional regulations; and maintaining independence and objectivity in providing audit opinions.

- The AC reviewed the 2025 financial statements audited by VACO Auditing LLC and assessed as follows:

- Agreed with the independent auditor's opinion regarding the fairness and accuracy of the financial statements.

- Financial indicators are consistent with the Company's operational performance, with no abnormal fluctuations.

- The Company achieved revenue targets and exceeded pre-tax profit targets approved at the 2025 Annual General Meeting of Shareholders.

3. Assessment of Related Party Transactions

The Company's transactions with related parties in 2025 are detailed in the notes to the audited financial statements. Conflict-of-interest controls were established to ensure strict oversight of related-party transactions and interests. The independent auditor's report and internal audit report did not identify any conflicts of interest in related-party transactions.

4. Assessment of internal control and risk management system

- The Executive Management regularly organized periodic inspection teams to review business operations at Subsidiaries/Branches. The Company focused on establishing control measures to protect assets, information, and to ensure compliance with legal regulations.

- The Audit Committee collaborated with the Executive Management of the Company to closely monitor market developments, forecast trends, and propose appropriate business plans to mitigate environmental, financial, legal, and other risks.

- Additionally, The Company made efforts to train and raise employee awareness regarding internal control and risk management. Supervision and evaluation of the system were conducted periodically to ensure that the system was continuously maintained and improved.

5. Assessment of internal audit

- In 2025, Internal Audit continued to serve as the third line of defense within the Company's enterprise risk management system – functionally reporting to and under the supervision of the Audit Committee (UBKT) and the Board of Directors (BOD) through approval and monitoring of the annual audit plan.

- Based on the evaluation of the 2025 work performance, Internal Audit completed the Annual Audit Plan and other assigned tasks. In 2025, the Internal Audit Department conducted three audits:

+ The audit of An Duong Power Enterprise identified deficiencies in business operations and technical activities in production and business.

+ The audits of Thuy Nguyen Power Enterprise and Vinh Bao Power Enterprise identified deficiencies in production and business operations.

+ The audit of Ecopark Hung Yen Branch identified certain managerial shortcomings causing damage to the Company's assets

- The Audit Committee continuously monitored and supervised to ensure the effectiveness of Internal Audit activities.

6. Assessment of coordination between UBKT, BOD, the General Director, and shareholders

The BOD and Executive Management of the Company provided timely information and documents regarding management and business operations of the Company as requested by UBKT, supporting and facilitating UBKT in performing its functions.

The Audit Committee directly participated in meetings of the BOD and Executive Management, providing opinions on matters related to the management and business operations of the Company. The opinions and recommendations of the Audit Committee were received by the BOD and Executive Management, who provided timely guidance.

In 2025, the Audit Committee did not receive any requests or recommendations for inspections from shareholders.

7. Recommendations and operational directions of the Audit Committee

To achieve its operational objectives, the Audit Committee sets out the operational directions for 2026 as follows:

- Continue to perform the duties and authorities of the Audit Committee in accordance with the provisions of law and the Charter of DNC. Supervise the implementation of resolutions of the Annual General Meeting of Shareholders and the BOD; ensure compliance with governance and management regulations as stipulated by DNC.

- Perform the functions of inspection and supervision of the activities of the BOD and Executive Management; monitor transparency and legality in management, operational activities, and business operations of the Company.

- Supervise the implementation of the strategies and objectives established by the Company.

- Monitor risks arising during the implementation of the production and business plan approved by the Annual General Meeting of Shareholders.

- Supervise the implementation of projects/investment plans within the year.

- Direct the review of transactions with related parties.

- Regarding Internal Audit:

+ Direct and supervise the Internal Audit Department in preparing the annual audit plan based on a risk-oriented approach. Prioritize auditing critical risks linked to the Company's strategy and business objectives.

+ Develop Internal Audit human resources, enhance internal training and self-learning.

- Supervise the quality of services provided by the independent audit firm in 2026.

At the Annual General Meeting of Shareholders 2026, held on April 25, 2026, the election results of the BOD for the 2026-2031 term will be approved. It is respectfully requested that the new-term BOD and Audit Committee promptly take over duties in accordance with regulations.

Finally, the Audit Committee of the 2021-2026 term respectfully wishes the AGM a successful meeting and wishes the BOD 2026-2031 good health and outstanding completion of the tasks approved by the AGM on April 25, 2026.

The above is the report of the Audit Committee respectfully submitted to the Annual General Meeting for consideration and approval./.

CHAIRMAN OF THE AUDIT COMMITTEE
INDEPENDENT MEMBER OF THE BOD

(Signed)

Ta Van Son