CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 05/2026/BC- ADG	*Hà Nội, ngày 23 tháng 4 năm 2026*

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2025
CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2026
CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP

Ủy ban kiểm toán Công ty cổ phần Clever Group ("UBKT") kính trình Đại hội đồng cổ đông ("ĐHĐCĐ") thường niên thông qua Báo cáo hoạt động năm 2025 với nội dung như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2025

1. Thành viên và cơ cấu UBKT trong năm 2025:

STT	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên Ủy ban Kiểm toán	Trình độ chuyên môn
1	Ông Trần Anh Nam	Chủ tịch	17/08/2023	Thạc sĩ
2	Ông Lee SangSeok	Thành viên	17/08/2023 – 24/04/2025	Cử nhân
3	Ông Seo JeongKyo	Thành viên	24/04/2025	Cử nhân

2. Hoạt động của UBKT

STT	Thành viên Ủy ban kiểm toán	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp
1	Trần Anh Nam	02/02	100%	100%	
2	Lee SangSeok	01/02	50%	50%	Miễn nhiệm kể từ ngày 24/4/2025
3	Seo JeongKyo	01/02	50%	50%	Bổ nhiệm kể từ ngày 24/4/2025

UBKT là cơ quan chuyên trách trực thuộc Hội đồng quản trị ("HĐQT"). UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do HĐQT ban hành phù hợp với Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật hiện hành (Luật Doanh nghiệp 2020. Luật Chứng khoán 2019. Nghị định 155/2020/NĐ-CP hướng dẫn Luật Chứng khoán, Nghị định 245/2025/NĐ-CP sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định 155/2020/NĐ-CP, Thông tư 116/2020/TT-BTC hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng….).

Trong năm 2025, UBKT đã thực thi nghiêm túc các chức năng, nhiệm vụ theo đúng Điều lệ Công ty và các quy định pháp luật hiện hành. Các hoạt động trọng tâm của UBKT trong năm bao gồm:

- Duy trì cơ chế giám sát định kỳ: UBKT duy trì họp định kỳ 02 (hai) lần/năm và các cuộc trao đổi đột xuất để đánh giá tiến độ công việc, đảm bảo mọi hoạt động điều hành đều tuân

thủ chặt chẽ các quy định pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và hệ thống quy định nội bộ của Công ty.

- Thực hiện giám sát độc lập đối với quá trình lập và trình bày Báo cáo tài chính. UBKT cam kết tính trung thực, hợp lý của các số liệu tài chính trước khi Công ty thực hiện công bố thông tin chính thức ra thị trường, bảo vệ quyền lợi chính đáng của Cổ đông.

- Chủ động rà soát hệ thống quản trị rủi ro và kiểm soát nội bộ nhằm nhận diện sớm các biến số có thể ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh. UBKT đóng vai trò "chốt chặn" trong việc kiểm soát tính lành mạnh của các quy trình vận hành.

Thực hiện thẩm định khách quan các giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT, ĐHĐCĐ. UBKT đã đưa ra các khuyến nghị kịp thời, đảm bảo các giao dịch này được thực hiện minh bạch, theo giá thị trường và không phát sinh xung đột lợi ích.

3. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban kiểm toán năm 2025

Về thù lao UBKT năm 2025: Các thành viên Ủy ban kiểm toán không nhận thù lao, các lợi ích khác từ Công ty.

Về chi phí hoạt động của UBKT 2025: Tuân thủ theo các quy định và quy chế nội bộ của Công ty.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI HĐQT, BAN ĐIỀU HÀNH

Trong năm 2025, UBKT đã thực hiện chức năng giám sát thông qua cơ chế đa chiều, phối hợp chặt chẽ với các bộ phận chức năng như Ban Điều hành, Kế toán trưởng, Ban Kiểm toán nội bộ và đơn vị kiểm toán độc lập (Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh miền Bắc).

Quá trình giám sát được thực hiện thường xuyên thông qua các cuộc họp, trao đổi trực tiếp và rà soát hệ thống báo cáo, đảm bảo nguyên tắc khách quan, minh bạch. UBKT ghi nhận sự hợp tác đầy đủ và trách nhiệm từ các thành viên HĐQT và Ban Điều hành trong suốt quá trình thực thi nhiệm vụ.

Kết quả giám sát trong năm 2025 (từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025) như sau:

1. Đối với HĐQT

Trong năm 2025, HĐQT đã vận hành đảm bảo tính tuân thủ và hiệu quả chiến lược, cụ thể:

- HĐQT hoạt động hoàn toàn phù hợp với các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và Quy chế quản trị nội bộ. Mọi Nghị quyết của ĐHĐCĐ đều được hiện thực hóa nghiêm túc.

- Các cuộc họp được tổ chức đúng trình tự, thủ tục. Nội dung thảo luận luôn đảm bảo tinh thần công khai, công bằng, thận trọng và khách quan, tập trung vào việc tìm kiếm các giải pháp tối ưu cho sự phát triển của Công ty.

- Các giao dịch với người nội bộ và người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT đều được thực hiện đúng trình tự, minh bạch và tuân thủ chặt chẽ các quy định về quản trị doanh nghiệp.

- HĐQT đã thực hiện tốt vai trò hoạch định và giám sát chiến lược. Các quyết định trọng yếu của Ban Giám đốc đều nhận được sự phân tích, phản biện sắc bén và tham vấn từ HĐQT, đảm bảo hướng đi của Công ty luôn nhất quán và an toàn.

- HĐQT duy trì cơ chế giám sát Ban Điều hành hiệu quả, đảm bảo tính tuân thủ pháp luật, Điều lệ, các Quy chế nội bộ nhưng vẫn khuyến khích tính chủ động, sáng tạo trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

2. Đối với Ban điều hành

Ban Điều hành đã thể hiện sự quyết tâm và linh hoạt trong công tác điều hành sản xuất kinh doanh năm 2025. Cụ thể:

- Ban Giám đốc đã nghiêm túc triển khai các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT, bám sát các chỉ tiêu kế hoạch đã được thông qua.

- Trước bối cảnh nhiều khó khăn và thử thách của thị trường năm 2025, Ban Giám đốc đã chủ động điều chỉnh kế hoạch, duy trì sự ổn định của hệ thống và đảm bảo kết quả hoạt động kinh doanh có lãi.

- Ban Điều hành đã thực thi tốt các chức năng nhiệm vụ theo phân cấp quản lý. Bên cạnh đó, Người phụ trách quản trị Công ty đã hoàn thành tốt nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc và báo cáo định kỳ về tiến độ thực hiện các Nghị quyết, giúp HĐQT nắm bắt tình hình kịp thời để đưa ra các chỉ đạo cần thiết

Nhìn chung, sự phối hợp nhịp nhàng giữa HĐQT và Ban Điều hành trong năm 2025, dưới sự giám sát độc lập của UBKT, đã tạo nên nền tảng quản trị vững chắc, góp phần bảo vệ lợi ích hợp pháp của các cổ đông và đảm bảo sự phát triển bền vững cho Công ty.

III. KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIỂM TRA, ĐÁNH GIÁ MỘT SỐ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, Nghị quyết của HĐQT, Nghị quyết của UBKT

Trong năm 2025, công tác thực thi các Nghị quyết của các cấp lãnh đạo Công ty được thực hiện nghiêm túc, đảm bảo tính kế thừa và xuyên suốt:

- Đối với Nghị quyết của ĐHĐCĐ: HĐQT đã chỉ đạo tổ chức. triển khai thực hiện các nội dung đã được thông qua bởi ĐHĐCĐ thường niên và bất thường năm 2025. Cụ thể, kết quả thực hiện:

  + Hoàn tất lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh miền Bắc làm đơn vị kiểm toán độc lập cho Báo cáo tài chính năm 2025, đảm bảo tính khách quan và minh bạch tài chính.

  + Kiểm soát chặt chẽ và thông qua chủ trương giao dịch với các Bên liên quan, đảm bảo tính công bằng và tuân thủ tuyệt đối quy định của pháp luật.

  + Về chỉ tiêu kinh doanh: Trong bối cảnh kinh tế nhiều thách thức, HĐQT đã chỉ đạo sát sao để đạt được kết quả khả quan. Đối với Công ty mẹ, doanh thu và lợi nhuận sau thuế lần lượt đạt 93,5% và 72,9% kế hoạch. Chỉ tiêu hợp nhất ghi nhận doanh thu đạt 89,0% và lợi nhuận đạt 71,4% so với mục tiêu đề ra.

  + Hoàn tất việc bổ sung ngành nghề kinh doanh của Công ty tại Sở Tài chính thành phố Hà Nội theo nội dung đã phê duyệt.

  + Theo dõi việc thực hiện giao dịch chuyển nhượng chứng khoán không thông qua hoạt động chào mua công khai đã được phê duyệt bởi ĐHĐCĐ bất thường năm 2025.

- Đối với Nghị quyết của HĐQT: Chủ tịch HĐQT đã trực tiếp giám sát, chỉ đạo việc thực hiện. Ban Giám đốc đã thể hiện sự tập trung cao độ, bám sát và triển khai nghiêm túc, triệt để các Nghị quyết đã ban hành, đảm bảo các quyết sách được đưa vào thực tiễn kinh doanh.

- Đối với Nghị quyết của UBKT: Tất cả các Nghị quyết, khuyến nghị và yêu cầu của UBKT đều được thông tin kịp thời đến Ban Giám đốc và các cá nhân, bộ phận liên quan. Việc triển khai thực hiện các yêu cầu này luôn được đảm bảo nghiêm túc, đầy đủ, kịp thời và có phản hồi chính xác.

2. Báo cáo tài chính ("BCTC") và hệ thống kiểm toán

Với vai trò giám sát độc lập, UBKT đánh giá cao sự minh bạch và tính chuẩn mực trong công tác tài chính của Công ty trong năm qua:

- Tính trung thực và chuẩn mực: UBKT đã ghi nhận và thông qua Báo cáo tài chính soát xét bán niên và BCTC năm 2025 (kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh miền Bắc). BCTC được lập và trình bày hoàn toàn phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS) và các quy định pháp luật hiện hành. Báo cáo phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty; không ghi nhận các sai sót trọng yếu làm ảnh hưởng đến tính trung thực của số liệu.

- Hệ thống kế toán: Công tác ghi chép, lưu trữ chứng từ và vận hành hệ thống thông tin kế toán được duy trì ổn định, tuân thủ đúng quy định của Bộ Tài chính. Các chỉ tiêu tài chính được phân loại, trình bày khoa học và thống nhất.

- Minh bạch thông tin: BCTC được lập đúng thời hạn và thực hiện công bố thông tin theo quy định nghiêm ngặt dành cho công ty đại chúng quy mô lớn, đảm bảo quyền tiếp cận thông tin bình đẳng của các cổ đông.

- Công khai minh bạch: Các khoản mục thù lao, chi phí của thành viên HĐQT và Ban điều hành, cũng như các giao dịch với bên liên quan, đều đã được kiểm tra độc lập và thuyết minh đầy đủ, minh bạch trong Báo cáo tài chính, đảm bảo không có xung đột lợi ích.

Việc tuân thủ quy trình lập báo cáo tài chính và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết cho thấy hệ thống quản trị của Công ty đang vận hành hiệu quả, khẳng định cam kết của HĐQT và Ban Điều hành trong việc duy trì sự minh bạch và trách nhiệm giải trình đối với các cổ đông.

3. Kiểm tra tính tuân thủ pháp luật và kết quả rà soát giao dịch với người có liên quan.

Ủy ban Kiểm toán đặc biệt chú trọng giám sát các giao dịch giữa Công ty và các bên liên quan để đảm bảo tính minh bạch, công bằng và bảo vệ quyền lợi cổ đông. Các giao dịch trong năm 2025 đều được thẩm định về tính chất, đối tượng và giá trị, đảm bảo tuân thủ đúng thẩm quyền phê duyệt của ĐHĐCĐ hoặc HĐQT.

Việc thực hiện các giao dịch với Bên liên quan được căn cứ trên các Nghị quyết sau:

- Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ.ADG ngày 10/5/2024 thông qua nội dung chủ trương giao dịch giữa Công ty với Bên liên quan;

- Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 số 01/2025/NQ-ĐHĐCĐ.ADG ngày 24/4/2025 thông qua nội dung chủ trương giao dịch giữa Công ty với Bên liên quan;

- Nghị quyết HĐQT số 05/2025/NQ-HĐQT.ADG ngày 24/4/2025 thông qua chủ trương giao dịch giữa Công ty với Bên liên quan.

- Nghị quyết HĐQT số 04/2025/NQ-HĐQT.ADG ngày 04/4/2025, số 12/2025/NQ-HĐQT.ADG ngày 24/11/2025 thông qua việc góp vốn đầu tư thêm vào công ty - Công ty cổ phần Địa ốc thông minh

4. Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro

Dưới sự giám sát của UBKT, hệ thống kiểm soát nội bộ đã được vận hành xuyên suốt và hiệu quả:

- Hoạt động kiểm toán nội bộ được thực hiện định kỳ theo đúng quy định pháp luật, tập trung vào việc đánh giá tính hiệu quả của các quy trình quản trị và kiểm soát rủi ro.

- Ban Điều hành đã thể hiện sự cầu thị và trách nhiệm cao khi nghiêm túc thực hiện các khuyến nghị từ UBKT và bộ phận kiểm toán nội bộ. Việc áp dụng các biện pháp thích ứng linh hoạt đã giúp Công ty phòng ngừa hiệu quả các rủi ro trọng yếu, đảm bảo an toàn cho hoạt động kinh doanh.

5. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh miền Bắc đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo Hợp đồng kiểm toán đã ký kết, đáp ứng kỳ vọng của UBKT về các tiêu chí như sau:

- Tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định.

- Đảm bảo tính trung thực, độc lập và khách quan trong việc đưa ra ý kiến đối với Báo cáo tài chính năm và Báo cáo tài chính soát xét bán niên.

- Đơn vị kiểm toán đã thực hiện đúng các chuẩn mực đạo đức nghề nghiệp, đảm bảo tính khách quan xuyên suốt quá trình làm việc.

6. Kiểm tra thuế năm 2025:

Trong năm 2025, Công ty đã thực hiện nghiêm túc nghĩa vụ thuế theo quy định pháp luật liên quan. Công ty chủ động phối hợp với Cơ quan thuế quản lý, giải trình minh bạch và đầy đủ các nội dung yêu cầu bổ sung trong hồ sơ kê khai thuế theo các thông báo và quyết định hiện hành, đảm bảo tuân thủ đúng pháp luật về thuế.

IV. KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA UBKT VỚI HĐQT, GIÁM ĐỐC VÀ CỔ ĐÔNG

Trong năm 2025, UBKT đã thiết lập và duy trì cơ chế phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Ban Điều hành cùng các cấp quản lý trong toàn hệ thống. Mối quan hệ phối hợp này là yếu tố cốt lõi giúp UBKT hoàn thành tốt chức năng giám sát độc lập của mình.

Trong công tác quản trị và điều hành, UBKT nhận được sự phối hợp chặt chẽ và sự hỗ trợ, tạo điều kiện thuận lợi từ HĐQT, Ban Điều hành và đội ngũ cán bộ quản lý trong suốt quá trình thực thi nhiệm vụ. Đồng thời, Công ty đảm bảo dòng chảy thông tin được duy trì thông suốt. UBKT luôn được tiếp cận đầy đủ, kịp thời các báo cáo tài chính, tài liệu quản trị và các hồ sơ liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh, giúp quá trình thẩm định và giám sát diễn ra khách quan, chính xác.

Bên cạnh công tác quản trị nội bộ, UBKT đã thực hiện tốt vai trò giám sát đối với các vấn đề liên quan đến quyền lợi và nghĩa vụ của cổ đông. UBKT đã chủ động đưa ra các khuyến

nghị kịp thời nhằm đảm bảo tính tuân thủ quy định pháp luật đối với các giao dịch cổ phiếu của Cổ đông lớn và Cổ đông có liên quan đến người nội bộ. Việc giám sát chặt chẽ các giao dịch này không chỉ giúp Công ty tuân thủ các quy định về công bố thông tin, mà còn đảm bảo sự công bằng, bảo vệ quyền lợi hợp pháp cho toàn thể các cổ đông, góp phần nâng cao uy tín của Công ty trên thị trường chứng khoán.

Nhìn chung, sự phối hợp hiệu quả, dựa trên tinh thần thượng tôn pháp luật và minh bạch thông tin giữa UBKT với HĐQT và Ban Điều hành trong năm 2025 đã tạo ra môi trường kiểm soát ổn định, giúp Công ty vận hành an toàn và hướng tới sự phát triển bền vững.

V. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2026

Với mục tiêu củng cố nền tảng quản trị và nâng cao hiệu quả giám sát trong năm 2026, UBKT xác định tập trung triển khai các nhiệm vụ trọng tâm theo định hướng sau:

- Tăng cường chức năng kiểm tra và giám sát toàn diện: Theo đó, UBKT tiếp tục đẩy mạnh chức năng kiểm tra, giám sát thường xuyên và đột xuất đối với các hoạt động của HĐQT và Ban Điều hành.

- Tập trung đánh giá tính hợp lệ, hợp pháp, sự minh bạch và tinh thần cẩn trọng trong mọi quyết định quản lý và điều hành của Công ty, đảm bảo sự phát triển ổn định và bền vững.

- Tuân thủ nghiêm túc Quy chế hoạt động; hoàn thành đầy đủ, kịp thời các nhiệm vụ do HĐQT giao phó, đảm bảo tuân thủ Điều lệ và Quy chế quản trị nội bộ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật hiện hành.

- Đồng hành cùng HĐQT và Ban Giám đốc trong hoạt động quản trị doanh nghiệp. UBKT chủ động hỗ trợ HĐQT trong việc đảm bảo công tác quản trị doanh nghiệp luôn nhất quán với các quy định pháp luật và Điều lệ Công ty.

- Thường xuyên thực hiện rà soát, phân tích và đánh giá thực trạng vận hành để đề xuất ban hành hoặc điều chỉnh các chính sách, quy định, nội quy nội bộ cho phù hợp với tình hình thực tế, đảm bảo công tác kiểm soát được thực hiện hiệu quả.

- Hoàn thiện khung chính sách và quản trị rủi ro góp phần hoàn thiện hệ thống quản trị rủi ro doanh nghiệp theo hướng chuyên nghiệp hóa, phù hợp với quy mô hoạt động và các quy định pháp luật. Mục tiêu dài hạn là tiệm cận các thông lệ quản trị quốc tế nhằm gia tăng khả năng chống chịu và ứng phó với các biến động thị trường.

- Theo dõi sát sao và đánh giá chất lượng của hoạt động kiểm toán trong suốt các đợt kiểm toán phát sinh trong năm. UBKT chú trọng đánh giá sự độc lập, khách quan của đơn vị kiểm toán độc lập, đồng thời giám sát chặt chẽ hiệu quả của quá trình kiểm toán nhằm đảm bảo các báo cáo phản ánh trung thực, khách quan nhất về tình hình tài chính của Công ty.

UBKT khẳng định sẽ tiếp tục nỗ lực, phát huy vai trò độc lập, chủ động trong công tác giám sát để bảo vệ quyền lợi hợp pháp của cổ đông và đóng góp thiết thực vào sự phát triển minh bạch, bền vững của Công ty trong năm 2026.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của UBKT Công ty trong năm 2025, kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

Trân trọng!

Nơi nhận:
- Như kính gửi;
- Lưu CT./.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
Chủ tịch

M.S.D.N: 0102850165 - C.T.C.P
CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP
THÀNH PHỐ HÀ NỘI

TRẦN ANH NAM