CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI & KHAI THÁC KHOÁNG SẢN DƯƠNG HIẾU
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Số: 02/TTr-HĐQT

Thái Nguyên, ngày…… tháng …… năm 2026

DỰ THẢO

TỜ TRÌNH

Về việc: lựa chọn đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2026

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026
Công ty cổ phần TM & KTKS Dương Hiếu

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 06 năm 2020;
- Căn cứ Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;
- Căn cứ Điều lệ Công ty CPTM & Khai thác khoáng sản Dương Hiếu;

Để thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính ("BCTC") năm 2026 của Công ty cổ phần Thương mại & Khai thác khoáng sản Dương Hiếu ("Công ty") theo quy định, Hội đồng quản trị ("HĐQT") kính trình Đại hội đồng cổ đông ("ĐHĐCĐ") về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán và soát xét BCTC trong năm 2026 của Công ty như sau:

1. Các tiêu thức lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập:

- Là đơn vị kiểm toán độc lập có uy tín, được UBCKNN và Bộ tài chính chấp thuận kiểm toán cho các công ty đại chúng và tổ chức niêm yết.
- Là một trong những đơn vị kiểm toán hàng đầu, có uy tín về chất lượng kiểm toán tại Việt Nam.
- Đội ngũ kiểm toán viên có trình độ cao và nhiều kinh nghiệm; đáp ứng được yêu cầu về phạm vi và tiến độ kiểm toán.
- Phí kiểm toán: có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với chất lượng kiểm toán trên cơ sở xem xét các văn bản chào phí kiểm toán và phạm vi kiểm toán.

2. Đề xuất đơn vị kiểm toán:

- Căn cứ các tiêu thức nêu tại mục 1 của Tờ trình;
- Căn cứ hồ sơ năng lực cũng như kết quả kiểm toán đã thực hiện trong nhiều năm qua của Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt;

HĐQT kính trình ĐHCĐ thông qua danh sách các Công ty kiểm toán sau là đơn vị thực hiện kiểm toán và soát xét các BCTC năm 2026 của Công ty:

- Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt.
- Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học Moore AISC (Moore AISC).

Đồng thời giao cho Tổng Giám đốc ký kết hợp đồng cung cấp dịch vụ kiểm toán với Công ty Kiểm toán được lựa chọn. Trong trường hợp vì lý do khách quan mà các Công ty kiểm toán trên không thể thực hiện kiểm toán BCTC năm 2026 của Công ty, ĐHĐCĐ ủy quyền cho HĐQT lựa chọn đơn vị kiểm toán khác căn cứ theo các tiêu chí nêu tại mục 1 tờ trình này.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026 xem xét thông qua./.

Nơi nhận:
- Như kính gửi;
- HĐQT, TGĐ;
- Lưu: VT.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH

Hồ Việt Cường

DUONG HIEU TRADING AND MINING JOINT STOCK COMPANY
BOARD OF DIRECTORS

SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness

No: 02/TTr-BOD

Thai Nguyen, day …… month …… year 2026

DRAFT

PROPOSAL

Regarding: Selection of an audit firm to audit and review the 2026 financial statements

To: The 2026 Annual General Meeting of Shareholders;
Duong Hieu Trading and Mining Joint Stock Company.

- Pursuant to the Enterprise Law No. 59/2020/QH14 dated June 17th 2020;
- Pursuant to the Securities Law No. 54/2019/QH14 dated November 26th 2019;
- Pursuant to the Charter of Duong Hieu Trading and Mining Joint Stock Company;

In order to conduct the audit of the financial statements ("FS") for 2026 of Duong Hieu Trading and Mining Joint Stock Company (the "Company") in accordance with regulations, the Board of Directors ("BOD") respectfully submits to the General Meeting of Shareholders ("AGM") for approval of the selection of an audit firm to audit and review the 2026 financial statements of the Company as follows:

1. Criteria for selection of an independent audit firm

- Being an independent audit firm with reputation, approved by the State Securities Commission and the Ministry of Finance to audit public companies and listed organizations;
- Being one of the leading audit firms in Vietnam with reputation for audit quality;
- Having a team of auditors with high qualifications and extensive experience, capable of meeting requirements on audit scope and timeline;
- Audit fee: having a reasonable audit fee commensurate with audit quality, based on consideration of audit fee proposals and audit scope.

2. Proposal for audit firm

- Based on the criteria set out in Section 1 of this Proposal;
- Based on the capability profile as well as audit results implemented over many years by Nhan Tam Viet Auditing Co., Ltd.;

The Board of Directors respectfully submits to the General Meeting of Shareholders for approval the following list of audit firms to perform the audit and review of the Company's 2026 financial statements:

- Nhan Tam Viet Auditing Co., Ltd.;
- Moore AISC Auditing and Informatics Services Company Limited (Moore AISC).

At the same time, the General Meeting of Shareholders authorizes the General Director to sign the audit service contract with the selected audit firm.

In case, due to objective reasons, the above audit firms are unable to perform the audit of the Company's 2026 financial statements, the General Meeting of Shareholders authorizes the Board of Directors to select another audit firm based on the criteria set out in Section 1 of this Proposal.

The Board of Directors respectfully submits to the 2026 Annual General Meeting of Shareholders for consideration and approval./.

Recipients:
- As addressed;
- Board of Directors, General Director;
- Archived.

ON BEHALF OF THE BOARD OF DIRECTORS
CHAIRMAN

Ho Viet Cuong