CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM IMEXPHARM	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
	Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 03 /BC-HĐQT-IMP	*Đồng Tháp, ngày 25 tháng 03 năm 2026*

M.S.D.N: 1400384433-C.T.C.P CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM IMEXPHARM TỈNH ĐỒNG THÁP

BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ÔNG HOÀNG ĐỨC HÙNG

I. Chức năng nhiệm vụ, tính độc lập của Ủy ban Kiểm toán

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) là ủy ban chuyên trách trực thuộc HĐQT, hoạt động theo Quy chế Hoạt động đã phê duyệt, có chức năng hỗ trợ HĐQT trong việc giám sát tính trung thực và hợp lý của báo cáo tài chính, hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, quản trị rủi ro và việc tuân thủ pháp luật của Công ty.

UBKT thực hiện rà soát các giao dịch với bên liên quan, giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ và đánh giá tính độc lập, khách quan cũng như chất lượng của kiểm toán độc lập. Ủy ban có quyền tiếp cận đầy đủ thông tin, tài liệu liên quan và làm việc trực tiếp với Ban Điều hành, bộ phận kiểm toán nội bộ và đơn vị kiểm toán độc lập để thực hiện chức năng giám sát. Tính độc lập của UBKT được bảo đảm thông qua cơ cấu thành viên là các thành viên HĐQT không điều hành, trong đó có thành viên độc lập giữ vai trò chủ chốt và không phát sinh xung đột lợi ích. Theo quy định của pháp luật và theo thông lệ quản trị công ty tốt, UBKT góp phần nâng cao tính minh bạch, củng cố niềm tin của cổ đông và bảo đảm nền tảng quản trị của doanh nghiệp hiệu quả, bền vững.

II. Cơ cấu và hoạt động của UBKT trong năm 2025

1. Thành phần của UBKT

Stt.	Họ và tên	Chức vụ	Vị trí trong UBKT	Ngày bổ nhiệm
1	Hoàng Đức Hùng	Thành viên HĐQT độc lập	Chủ tịch	23/02/2024
2	Trương Minh Hùng	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên	23/5/2024

UBKT của Imexpharm bao gồm 02 thành viên, trong đó Chủ tịch UBKT là thành viên độc lập HĐQT.

Trong năm 2025, không có sự thay đổi nào trong thành viên UBKT.

2. Hoạt động của UBKT năm 2025

Năm 2025, UBKT đã thực hiện đầy đủ hoạt động giám sát tài chính, kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro theo thẩm quyền được giao, cụ thể như sau:

- UBKT đã giám sát và thảo luận các Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2024, Báo cáo tài chính soát xét bán niên 2025 và Báo cáo tài chính các quý năm 2025 trước khi trình Hội đồng quản trị xem xét.
- UBKT đánh giá hiệu quả vận hành hệ thống kiểm soát nội bộ, phối hợp với Ban Điều hành cập nhật Danh mục rủi ro trọng yếu cấp Công ty năm 2025, xem xét các giao dịch với bên liên quan và giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ. Trên cơ sở đó, UBKT theo dõi việc tuân thủ công bố thông tin, các quy định pháp luật, quy định của cơ quan quản lý.
- Trong năm 2025, UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp chính để thảo luận các nội dung trọng yếu, bao gồm:
  (1) Thảo luận về Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2024, Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2025.
  (2) Thảo luận về cấu trúc Kiểm toán nội bộ, bao gồm chức năng hoạt động và đề xuất việc củng cố nguồn lực.
  (3) Thảo luận và đề xuất một số rủi ro phát sinh cần phải được bổ sung vào Danh mục rủi ro trọng yếu năm 2025 cấp Công ty, bao gồm:
    - Xem xét các ảnh hưởng của việc thay đổi cổ đông lớn (nếu có) đối với Công ty, và giám sát việc tuân thủ công bố thông tin liên quan đến thay đổi cổ đông lớn.
    - Thách thức trong quản lý dòng tiền và tuân thủ của dự án mới là Tổ hợp Nhà máy Dược phẩm Cát Khánh với quy mô lớn.
    - Cập nhật và tuân thủ các thay đổi liên tục trong quy định pháp luật đối với ngành dược và chăm sóc sức khỏe trong năm 2025.
- Ngoài ra, Chủ tịch UBKT còn hỗ trợ HĐQT trong các ý kiến tư vấn về quản trị công ty, chính sách hoạt động về Môi trường - Xã hội - Quản trị (ESG), góp phần nâng cao tiêu chuẩn vận hành của Imexpharm.
- UBKT cũng hỗ trợ HĐQT trong việc xem xét, đề xuất lựa chọn bổ nhiệm KPMG làm đơn vị kiểm toán độc lập, theo các tiêu chí đảm bảo chất lượng và tính độc lập trong việc kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty.

Như vậy, UBKT đã cẩn trọng thực hiện nhiệm vụ giám sát, đồng thời đưa ra những khuyến nghị kịp thời để giúp Imexpharm nâng cao hiệu quả quản trị, kiểm soát rủi ro và phát triển bền vững.

III. Kết quả giám sát của UBKT đối với tình hình hoạt động và tài chính 2025

1. Về quản trị công ty, HĐQT và Ban điều hành

Trong năm 2025, Ủy ban Kiểm toán (UBKT) thực hiện giám sát các hoạt động của Công ty, HĐQT và Ban Tổng Giám đốc nhằm bảo đảm tuân thủ pháp luật, Điều lệ Công ty và

các quy chế quản trị nội bộ. Những vấn đề tiềm ẩn rủi ro về tuân thủ, UBKT sẽ kịp thời trao đổi với Ban điều hành và báo cáo HĐQT để có chỉ đạo, đồng thời đưa ra các khuyến nghị nhằm tăng cường quản trị rủi ro và kiểm soát nội bộ.

UBKT giám sát việc thực thi các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT, theo dõi các quyết định liên quan đến chiến lược phát triển, đầu tư mở rộng, và đánh giá mức độ phù hợp với mục tiêu hoạt động của Công ty để đưa ra các khuyến nghị.

Đối với Ban Tổng Giám đốc và các cấp quản lý, UBKT duy trì cơ chế trao đổi thông tin, báo cáo định kỳ để theo dõi việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, kiểm soát tài chính - kế toán, công bố thông tin và tuân thủ quy trình nội bộ; qua đó hỗ trợ HĐQT, Ban điều hành nâng cao hiệu quả quản trị và hạn chế rủi ro trọng yếu.

2. Về báo cáo tài chính

UBKT được cập nhật theo tiến độ và phản hồi về quá trình lập, soát xét và kiểm toán Báo cáo tài chính quý, bán niên và năm 2025 trước khi công bố. Thông qua việc trao đổi chuyên môn và cập nhật thông tin từ kiểm toán độc lập, UBKT xem xét cơ sở đánh giá BCTC được lập phù hợp chuẩn mực kế toán hiện hành, phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và dòng tiền; không có các sai sót trọng yếu hay dấu hiệu gian lận có thể ảnh hưởng đến chất lượng thông tin. Công ty thực hiện đầy đủ nghĩa vụ công bố thông tin tài chính, góp phần nâng cao tính minh bạch và củng cố niềm tin của cổ đông, nhà đầu tư.

3. Về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro

Năm 2025, Công ty tiếp tục hoàn thiện khung quản lý rủi ro (QLRR) và kiểm soát nội bộ theo thông lệ tiên tiến. Công ty đã duy trì Phòng Quản lý rủi ro và Tuân thủ để hỗ trợ Ban Điều hành triển khai QLRR theo các thông lệ tốt. Chức năng này phối hợp với các khối/phòng ban để thực hiện tự đánh giá rủi ro, xây dựng chính sách, quy trình và Sổ tay QLRR đã được phê duyệt; đồng thời cập nhật danh mục rủi ro trọng yếu hàng năm, từ đó nâng cao chất lượng các biện pháp kiểm soát trong vận hành.

Trong năm, Công ty đã thực hiện kế hoạch đào tạo về rủi ro và tuân thủ, đặc biệt tại các chi nhánh bán hàng, nhằm thống nhất nhận thức trong toàn hệ thống và phòng ngừa gian lận, sai phạm. UBKT đánh giá công tác QLRR và Tuân thủ được HĐQT và Ban điều hành phối hợp thực hiện nghiêm túc, góp phần bảo đảm hoạt động kinh doanh an toàn, ổn định cho Công ty.

4. Về kiểm toán nội bộ, kiểm toán độc lập

UBKT cũng giám sát kế hoạch thiết lập và triển khai hoạt động kiểm toán nội bộ (KTNB) nhằm đáp ứng yêu cầu của pháp luật hiện hành, và đã thảo luận, đề xuất với HĐQT và Ban Điều hành về các phương án thực hiện hoạt động KTNB với nguồn lực nội bộ hoặc thuê ngoài.

Đối với kiểm toán độc lập, UBKT cũng tiến hành trao đổi với đơn vị kiểm toán để bảo đảm tính độc lập, khách quan và chất lượng của báo cáo kiểm toán. Từ phản hồi của

của đơn vị kiểm toán độc lập cho thấy trong năm không có bất kỳ thay đổi ước tính kế toán hoặc điều chỉnh sai sót trọng yếu nào cần lưu ý.

Ngoài ra, UBKT cũng theo dõi và đốc thúc việc tuân thủ pháp luật trong các lĩnh vực tài chính - kế toán, thuế, môi trường, sản xuất kinh doanh dược phẩm và quản trị công ty, và không ghi nhận việc không tuân thủ tất cả các quy định liên quan nêu trên từ các báo cáo của Ban Điều hành và các phòng ban chức năng.

IV. Thù lao của các thành viên UBKT và giao dịch với các bên liên quan

1. Thù lao của các thành viên UBKT

Thù lao và thưởng của từng thành viên UBKT năm 2025 được trình bày chi tiết tại Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2025, Mục 34 – Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Ngoài chế độ thù lao và thưởng được phê duyệt hàng năm, các thành viên UBKT thuộc phạm vi hợp đồng bảo hiểm trách nhiệm (D&O) của Công ty. Ngoài ra, Công ty cũng chi trả trực tiếp các chi phí công tác như vé máy bay, chi phí lưu trú khi thực hiện nhiệm vụ theo yêu cầu công việc.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Theo quy định, trong năm qua UBKT đã chỉ đạo rà soát và giám sát chặt chẽ giao dịch giữa Công ty với với các bên liên quan, bao gồm việc phê duyệt, ghi nhận và công bố thông tin.

V. Hoạt động mua bán và sáp nhập

Đầu năm 2026, Hội đồng quản trị đã được thông báo và nhận được Hồ sơ chào mua công khai (CMCK) cổ phiếu IMP từ LIAN SGP HOLDING PTE. LTD., cụ thể như sau:

- Tổng số lượng cổ phiếu đăng ký chào mua: 120.059.970 cổ phiếu, tương đương 77,94% vốn điều lệ của Công ty CP Dược phẩm Imexpharm, và tương đương 77,96% tổng số cổ phần có quyền biểu quyết của Công ty CP Dược phẩm Imexpharm.
- Giá chào mua: 57.400 đồng/cổ phiếu;
- Công ty chứng khoán làm đại lý CMCK: Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI – Chi nhánh Hà Nội

UBKT đã đưa các ý kiến chuyên môn cho HĐQT xem xét trong quá trình thiết lập các khuyến nghị và thực hiện các nghĩa vụ của HĐQT Công ty mục tiêu liên quan đến đề xuất CMCK theo quy định của pháp luật hiện hành (Điều 87, Nghị định 155/2020/NĐ-CP hướng dẫn thi hành Luật chứng khoán), cụ thể như sau:

- Các tác động tích cực và lợi thế cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Imexpharm khi có nhà đầu tư mới là LIAN (và các đơn vị cùng Tập đoàn) tham gia với vai trò là tên tuổi lớn trong ngành dược với công nghệ mới, các quy trình quản lý tiên tiến, mạng lưới cung ứng cạnh tranh v.v...

- Các tình huống và khả năng Imexpharm đối mặt với các rủi ro không đáp ứng được yêu cầu tỷ lệ nắm giữ tối thiểu của cổ đông thiểu số đối với một công ty niêm yết trên HSX. Do vậy, cần có các phương thức giám sát và quản lý hiệu quả việc trao đổi thông tin kịp thời để đảm bảo công bằng và lợi ích cho tất cả các cổ đông, bao gồm cổ đông thiểu số;
- Cơ chế nhận diện, quản lý minh bạch và công bố thông tin về giao dịch bên liên quan khi có sự tham gia của LIAN và các đơn vị Thành viên theo quy định của pháp luật trong nước, kể cả trường hợp các giao dịch này có lợi cho Imexpharm.

VI. Đánh giá của thành viên HĐQT độc lập - Ông Hoàng Đức Hùng về hoạt động điều hành năm 2025

- Ông Hoàng Đức Hùng đánh giá cao năng lực điều hành của Ban Tổng Giám đốc trong năm 2025 qua việc duy trì tăng trưởng ổn định và vượt mặt bằng chung của ngành trong bối cảnh thị trường dược phẩm cạnh tranh gay gắt. Doanh thu thuần đạt 2.441 tỷ đồng, tăng 10,7% so với năm trước, lợi nhuận trước thuế đạt 446 tỷ đồng, tăng 10,4%, là kết quả của chính sách điều hành tập trung vào danh mục sản phẩm giá trị cao, tối ưu hóa vận hành và kiểm soát chi phí.
- Bên cạnh kết quả tài chính, Ông Hoàng Đức Hùng ghi nhận nỗ lực của Ban Điều hành trong việc nâng cao tính minh bạch, tuân thủ và quản trị rủi ro. Việc duy trì tính chuẩn mực trong báo cáo, cung cấp thông tin đầy đủ, kịp thời cho HĐQT, cùng với sự phối hợp chặt chẽ trong triển khai các nghị quyết và giám sát dự án đầu tư trọng điểm là Tổ hợp Nhà máy Dược phẩm Cát Khánh, đã góp phần củng cố niềm tin của cổ đông và nhà đầu tư đối với năng lực điều hành của Ban Tổng Giám đốc.

VII. Phương hướng hoạt động và đề nghị của UBKT trong năm 2026

Để phù hợp với chiến lược và mục tiêu phát triển của công ty trong năm 2026, UBKT sẽ tập trung vào những hoạt động chính như sau:

1. Chuyển đổi cổ đông lớn và mở rộng đầu tư

UBKT sẽ tiếp tục tăng cường vai trò giám sát của UBKT trong bối cảnh Công ty triển khai các kế hoạch tăng trưởng mới, chuyển đổi cổ đông lớn, đồng thời mở rộng hoạt động đầu tư tại dự án trọng điểm Tổ hợp Nhà máy Dược phẩm Cát Khánh.

UBKT đề nghị Công ty tiếp tục rà soát lại danh mục rủi ro cấp Công ty năm 2026 liên quan đến:

(1) Việc thay đổi nhân sự cấp cao (nếu có) trong quá trình chuyển đổi cổ đông lớn;

(2) Những thay đổi chiến lược, mô hình hoạt động, phát sinh giao dịch với bên liên quan… (nếu có) sau khi thay đổi cổ đông lớn;

(3) Việc thực thi triển khai phương án đầu tư tại Dự án Cát Khánh.

Ngoài ra, cũng cần lưu ý cập nhật và thông tin kịp thời về cơ cấu cổ đông của Công ty

để đảm bảo đáp ứng điều kiện của Công ty đại chúng theo quy định.

2. Giám sát báo cáo tài chính và công bố thông tin

UBKT tiếp tục chỉ đạo giám sát chất lượng báo cáo tài chính, bảo đảm tính minh bạch, kịp thời và tuân thủ đầy đủ các chuẩn mực kế toán thay đổi năm 2026 theo Thông tư 99/2025/TT-BTC có hiệu lực từ 01/01/2026, là bước chuyển tiếp nhằm đưa VAS tiệm cận IFRS cơ bản cho lộ trình 2026-2030 của Việt Nam.

Đồng thời UBKT cũng sẽ tiếp tục giám sát hoạt động công bố thông tin trên thị trường chứng khoán của Công ty, cũng như việc tuân thủ các quy định pháp luật và yêu cầu của cơ quan quản lý liên quan đến thị trường chứng khoán.

3. Giám sát kiểm toán độc lập và kiểm toán nội bộ

Tiếp tục theo dõi, đánh giá tính độc lập và hiệu quả của kiểm toán độc lập và của hoạt động kiểm toán nội bộ; giám sát việc xây dựng và triển khai kế hoạch kiểm toán dựa trên rủi ro cũng như việc thực hiện các khuyến nghị sau kiểm toán.

UBKT cũng đề nghị xem xét bổ sung nguồn nhân lực phụ trách chức năng Kiểm toán nội bộ nhằm đảm bảo tính độc lập và hiệu quả.

4. Đào tạo và nâng cao nhận thức tuân thủ

UBKT đánh giá cao, ghi nhận và đề nghị Công ty tiếp tục đẩy mạnh hoạt động đào tạo về quản trị rủi ro, tuân thủ và kiểm soát nội bộ cho đội ngũ quản lý và các bộ phận, phòng ban trong năm 2026 để cập nhật kịp thời hàng loạt các quy định pháp luật mới ban hành liên quan đến ngành dược cũng như các hoạt động khác của Công ty, nhằm nâng cao nhận thức về an toàn hoạt động, tính tuân thủ, trách nhiệm và nhất quán trong toàn hệ thống.

UBKT cũng đề nghị HĐQT sớm ban hành Quy chế báo cáo sai phạm trong năm 2026, theo đề xuất từ hoạt động Kiểm toán nội bộ.

5. Giám sát giao dịch với bên liên quan

UBKT cũng đề nghị HĐQT sớm ban hành Quy chế Giám sát giao dịch với bên có liên quan riêng, nhằm có cơ chế nhận diện và phê duyệt kịp thời, đúng thẩm quyền cũng như việc thực hiên công bố thông tinđầy đủ và kịp thời tuân thủ chặt chẽ các quy định quản trị công ty.

ĐẠI DIỆN ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH UBKT

HOÀNG ĐỨC HÙNG