



IMEXPHARM

Sự cam kết ngay từ đầu

QUY CHẾ HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

AUDIT COMMITTEE REGULATION

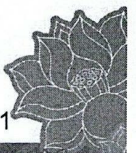
Tháng 2/2024

February 2024



MỤC LỤC

Điều 1. Phạm vi điều chỉnh và đối tượng áp dụng.....	2
Điều 2. Các nguyên tắc hoạt động của Ủy ban kiểm toán.....	2
Điều 3. Quyền và nghĩa vụ của Ủy ban kiểm toán.....	3
Điều 4. Thành phần Ủy ban kiểm toán.....	4
Điều 5. Cuộc họp của Ủy ban kiểm toán	4
Điều 6. Báo cáo hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban kiểm toán tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên.....	4
Điều 7. Hiệu lực thi hành.....	5





IMEXPHARM
SỰ CAM KẾT NGAY TỪ ĐẦU

CHẤT LƯỢNG HÀNG ĐẦU - TIÊU CHUẨN CHÂU ÂU

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM
IMEXPHARM**

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

TP. Cao Lãnh, ngày 23 tháng 02 năm 2024

QUY CHẾ HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

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 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;

Căn cứ Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng tại Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;

Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm;

Căn cứ Quy chế nội bộ về Quản trị công ty Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm;

Căn cứ Nghị quyết Hội đồng quản trị Số 02/2024/NQ-HĐQT-IMP ngày 23 tháng 02 năm 2024.

Hội đồng quản trị ban hành Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm bao gồm các nội dung sau:

Điều 1. Phạm vi điều chỉnh và đối tượng áp dụng

1. Phạm vi điều chỉnh:

Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán quy định cơ cấu tổ chức nhân sự, nguyên tắc hoạt động, quyền hạn, nghĩa vụ của Ủy ban kiểm toán và các thành viên Ủy ban kiểm toán nhằm hoạt động theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các quy định khác của pháp luật có liên quan.

2. Đối tượng áp dụng:

Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán được áp dụng cho Ủy ban kiểm toán và các thành viên Ủy ban kiểm toán.

Điều 2. Các nguyên tắc hoạt động của Ủy ban kiểm toán

- Ủy ban kiểm toán phải báo cáo trực tiếp bằng văn bản với Hội đồng quản trị và không bị can thiệp trong việc thực hiện nhiệm vụ nhằm đảm bảo Công ty tuân thủ mọi quy định luật pháp.
- Thành viên Ủy ban kiểm toán thực hiện các công việc tuân thủ quy định pháp luật và các quy định có liên quan; không tham gia các hoạt động làm ảnh hưởng đến uy tín nghề nghiệp.
- Thành viên Ủy ban kiểm toán không tiết lộ các thông tin được cung cấp trừ khi việc tiết lộ



thông tin theo yêu cầu pháp luật.

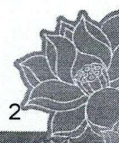
4. Thành viên Ủy ban kiểm toán phải trung thực, không bị ảnh hưởng chi phối từ bất kỳ ai trong việc đưa ra các kết luận của mình.

Điều 3. Quyền và nghĩa vụ của Ủy ban kiểm toán

Ủy ban kiểm toán có quyền và nghĩa vụ sau đây:

1. Giám sát tính trung thực báo cáo tài chính của Công ty và công bố chính thức liên quan đến kết quả tài chính của Công ty;
2. Rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro;
3. Rà soát giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông và đưa ra khuyến nghị về những giao dịch cần có phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông;
4. Trực tiếp giám sát bộ phận kiểm toán nội bộ của Công ty;
5. Kiến nghị công ty kiểm toán độc lập, mức thù lao và điều khoản liên quan trong hợp đồng với công ty kiểm toán để Hội đồng quản trị thông qua trước khi trình lên Đại hội đồng cổ đông thường niên phê duyệt;
6. Giám sát và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán, đặc biệt trong trường hợp Công ty có sử dụng các dịch vụ phi kiểm toán của bên kiểm toán;
7. Giám sát nhằm bảo đảm Công ty tuân thủ quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ khác của Công ty;
8. Được quyền tiếp cận các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty, trao đổi với các thành viên Hội đồng quản trị khác, Tổng giám đốc, Kế toán trưởng và cán bộ quản lý khác để thu thập thông tin phục vụ hoạt động của Ủy ban kiểm toán;
9. Có quyền yêu cầu đại diện tổ chức kiểm toán được chấp thuận tham dự và trả lời các vấn đề liên quan báo cáo tài chính kiểm toán tại các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán;
10. Sử dụng dịch vụ tư vấn pháp luật, kế toán hoặc các tư vấn khác bên ngoài khi cần thiết;
11. Xây dựng và trình Hội đồng quản trị khung quản lý rủi ro và các chính sách phát hiện và quản lý rủi ro cấp công ty, đồng thời giám sát và theo dõi kết quả công việc liên quan đến việc thực hiện chính sách quản lý rủi ro của công ty, bao gồm nhưng không giới hạn ở các nội dung sau:
 - a. Rà soát và trình HĐQT phê duyệt khẩu vị rủi ro và chiến lược quản lý rủi ro;
 - b. Đề xuất với HĐQT về mức độ rủi ro và thẩm quyền chấp nhận rủi ro;
 - c. Xem xét các rủi ro liên quan đến chiến lược và đề xuất của Ban Điều hành;
 - d. Theo dõi hiệu quả của bộ phận quản lý rủi ro và bảo đảm có đủ nguồn lực và hệ thống để đáp ứng mức độ năng lực mong muốn và cao hơn yêu cầu tối thiểu về tuân thủ; và

14003
CỘNG HÒA
HỢP ĐỒNG
IMEXI
CÁNH



- e. Thiết lập các chương trình giáo dục thường xuyên để cải thiện kiến thức quản lý rủi ro của thành viên Hội đồng quản trị và Ban Điều hành.
12. Lập báo cáo bằng văn bản gửi đến Hội đồng quản trị khi phát hiện thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người quản lý khác không thực hiện đầy đủ trách nhiệm theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ công ty;
13. Xây dựng, cập nhật Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán và trình Hội đồng quản trị thông qua;
14. Các quyền và nghĩa vụ khác theo quy định của pháp luật và Điều lệ công ty.

Điều 4. Thành phần Ủy ban kiểm toán

1. Ủy ban kiểm toán có từ 02 thành viên trở lên. Chủ tịch Ủy ban kiểm toán phải là thành viên Hội đồng quản trị độc lập. Các thành viên khác của Ủy ban kiểm toán phải là các thành viên Hội đồng quản trị độc lập hoặc thành viên Hội đồng quản trị không điều hành.
2. Thành viên Ủy ban kiểm toán phải có kiến thức về kế toán, kiểm toán, có hiểu biết chung về pháp luật và hoạt động của Công ty và không thuộc các trường hợp sau:
 - a. Làm việc trong bộ phận kế toán, tài chính của Công ty;
 - b. Là thành viên hay nhân viên của tổ chức kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán các báo cáo tài chính của Công ty trong 03 năm liền trước đó.
3. Chủ tịch Ủy ban kiểm toán phải có bằng tốt nghiệp đại học trở lên thuộc một trong các chuyên ngành kinh tế, tài chính, kế toán, kiểm toán, luật, quản trị kinh doanh.
4. Việc bổ nhiệm Chủ tịch Ủy ban kiểm toán và các thành viên khác trong Ủy ban kiểm toán phải được Hội đồng quản trị thông qua tại cuộc họp Hội đồng quản trị.
5. Thù lao và chi phí hoạt động của Ủy ban kiểm toán, thành viên Ủy ban kiểm toán theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông và phải được báo cáo tại Đại hội đồng cổ đông thường niên, công bố trong Báo cáo thường niên của Công ty.

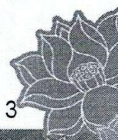
Điều 5. Cuộc họp của Ủy ban kiểm toán

1. Ủy ban kiểm toán phải họp định kỳ ít nhất 02 lần trong một năm. Biên bản họp định kỳ được lập chi tiết, rõ ràng và phải được lưu giữ đầy đủ. Người ghi biên bản và các thành viên Ủy ban kiểm toán tham dự họp phải ký tên vào biên bản cuộc họp.
2. Ủy ban kiểm toán thông qua quyết định bằng biểu quyết tại cuộc họp, lấy ý kiến bằng văn bản. Mỗi thành viên Ủy ban kiểm toán có một phiếu biểu quyết. Quyết định của Ủy ban kiểm toán được thông qua nếu được đa số thành viên dự họp tán thành; trường hợp số phiếu ngang nhau thì quyết định cuối cùng thuộc về phía có ý kiến của Chủ tịch Ủy ban kiểm toán.

Điều 6. Báo cáo hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban kiểm toán tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên

1. Thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban kiểm toán có trách nhiệm báo cáo hoạt động tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên.

34433
GTY
C PHẢ
HARI
T. Đ. Đ.





2. Báo cáo hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban kiểm toán tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên phải đảm bảo có các nội dung sau:
- a. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban kiểm toán và từng thành viên Ủy ban kiểm toán theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ công ty;
 - b. Tổng kết các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán và các kết luận, kiến nghị của Ủy ban kiểm toán;
 - c. Kết quả giám sát đối với báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty;
 - d. Báo cáo đánh giá về 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 thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người điều hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đối; giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người điều hành khác của doanh nghiệp là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch;
 - e. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty;
 - f. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người điều hành khác của doanh nghiệp;
 - g. 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;
 - h. Các nội dung khác (nếu có).



Điều 7. Hiệu lực thi hành

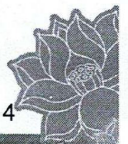
Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm bao gồm 7 điều và có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH



CHUN CHAERHAN





Contents

Article 1. Governing scope and regulated entities	2
Article 2. Operating principles of the Audit Committee	2
Article 3. Rights and obligations of Audit Committee	3
Article 4. Composition of Audit Committee	4
Article 5. Meetings of the Audit Committee	4
Article 6. Operating report of the independent member of the Board of Directors in the Audit Committee at the Annual General Meeting of Shareholders.....	5
Article 7. Validity	5





CHẤT LƯỢNG HÀNG ĐẦU - TIÊU CHUẨN CHÂU ÂU

IMEXPHARM CORPORATION

THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM

Independence – Freedom – Happiness

Cao Lãnh City, February 23, 2024

REGULATION ON OPERATION OF AUDIT COMMITTEE

Pursuant to the Law on Securities No. 54/2019/QH14 dated 26 November 2019;

Pursuant to the Law on Enterprises No. 59/2020/QH14 dated 17 June 2020;

Pursuant to the Decree No. 155/2020/NĐ-CP of the Government dated 31 December 2020 on detailing the implementation of a number of Articles of the Law on Securities ;

Pursuant to the Circular No. 116/2020/TT-BTC of the Minister of Finance dated 31 December 2020 on guidelines for implementation of some Articles on administration of public companies in the Government's Decree No. 155/2020/ND-CP elaborating some Articles of the Law on Securities ;

Pursuant to the Imexpharm's Company's Charter;

Pursuant to the Internal Regulation on Corporate Governance of Imexpharm Corporation;

Pursuant to the Resolution of the Board No. 02/2024/NQ-HDQT-IMP dated February 23, 2024.

The Board of Directors hereby promulgates the Regulation on operations of Imexpharm Corporation's Audit Committee, includes following contents:

Article 1. Governing scope and regulated entities

1. Governing scope:

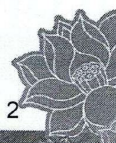
The Regulation on the operation of Audit Committee specifies the personnel organizational structure, operating principles, rights, obligations of the Audit Committee and its members to operate in accordance with the provisions of the Law on Enterprises, the Company's Charter and other relevant legal regulations.

2. Regulated entities:

The Regulation on the operation of Audit Committee is applicable to the Audit Committee and its members.

Article 2. Operating principles of the Audit Committee

1. The Audit Committee is required to directly submit the written report to the Board of Directors and not intervened during task fulfillment to ensure that any legal regulations are adhered by the Company.
2. The members of Audit Committee fulfill the assigned tasks in accordance with the provisions of the laws and relevant regulations; not involve in activities, adversely affecting the occupational prestige.



3. The members of Audit Committee must not disclose any provided information unless the disclosure is required by the legal requirements.
4. The members of Audit Committee must be honest, not affected or governed by any persons during the conclusions are released.

Article 3. Rights and obligations of Audit Committee

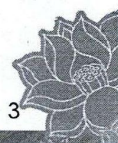
The Audit Committee has the following rights and obligations:

1. Monitor the integrity of the Company's financial statements and official disclosures on the Company's financial results;
2. Review the Internal Control and Risk Management System;
3. Review the transactions with the related person under the approval authority of the Board of Directors or the General Meeting of Shareholders and put forward the recommendations on transactions to be approved by the Board of Directors or the General Meeting of Shareholders;
4. Directly supervise the Company's internal audit department;
5. Recommend the independent auditor, remuneration and relevant terms in the Contract signed with the auditor to the Board of Directors for approval before it is submitted to the Annual General Meeting of Shareholders for approval;
6. Supervise and assess the independences and objectives of the auditor and efficiency of audits, especially when the non-auditing services of the auditor are used;
7. Monitor to ensure that the Company complies with the provisions of the law, requirements of the regulators and other internal regulations of the Company;
8. Access to the documents related to the Company's operation situation, discuss with other members of Board of Directors, the Chief Executive Officer, Chief Accountant and other managers to collect information to serve for the operations of the Audit Committee;
9. Have rights to request the approved auditor representative to participate and answer the issues related to the finance and accounting reports at the meeting of the Audit Committee;
10. Use the legal, accounting consultancy services or other external consultancy services as necessary;
11. Setup and submit the Board of Directors a risk management framework and policies to detect and manage risks at the company-level, and at the same time supervise and monitor the outcomes related to the implementation of the company's risk management policies, including but not limited to the following:
 - a. Review and submit to the Board of Directors for approval of risk appetite and risk management strategy;
 - b. Propose to the Board of Directors the level of risk and authority to accept risk;
 - c. Review risks related to the strategy and proposals of the Executive Board;

3842

IG T
JC F
PHA

1 - T.1



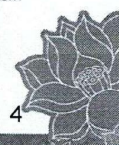
- d. Monitor the performance of the risk management function and ensure it has adequate resources and systems to meet desired capability levels and exceed minimum compliance requirements; and
 - e. Establish continuing education programs to improve the risk management knowledge of members of the Board of Directors and Board of Management.
12. Prepare a written report to submit to the Board of Directors when the Board member, Chief Executive Officer and other managers are found not to fully perform the responsibilities as prescribed in the Law on Enterprises and Company's Charter;
 13. Develop and update the Regulation on operation of the Audit Committee and submit to the Board of Directors for approval;
 14. Other rights and obligations as stipulated by law and the Company's Charter.

Article 4. Composition of Audit Committee

1. The Audit Committee shall have 02 members or more. The Chairman of the Audit Committee must be independent member of Board of Directors. Other members of the Audit Committee must be independent members or non-executive members of Board of Directors.
2. Members of the Audit Committee must have knowledge about accounting, audit and general background about legislation and Company's operations and not be fallen in following circumstances:
 - a. To work in the Company's finance and accounting department;
 - b. To be member or employee of the approved auditor who audits the Company's financial statements in three (03) last consecutive years.
3. The chairman of the Audit Committee must have degree of university or more, involving in one of major: economics, finance, accounting, auditing, law and business administration.
4. Appointment of the Chairman of Audit Committee and other members of the Audit Committee must be approved at the meeting of Board of Directors.
5. Remuneration and operation costs of the Audit Committee, members of the Audit Committee must be decided by the General Meeting of Shareholders and reported at the Annual General Meeting of Shareholders, disclosed on the Company's Annual Report.

Article 5. Meetings of the Audit Committee

1. The Audit Committee must meet regularly at least twice a year. Minutes of regular meetings be made in detailed, clearly and fully kept. The person recording minutes and participants of the Audit Committee meetings must sign into the meeting minutes.
2. The Audit Committee approves the decision by voting at the meeting, taking the written consultation. Each member of the Audit Committee has one vote. The Audit Committee's decision are approved by the Board of Directors if the consent is obtained from majority of participants; in case of equal number of votes, the Chairman of the Audit Committee shall have the cast vote.



Article 6. Operating report of the independent member of the Board of Directors in the Audit Committee at the Annual General Meeting of Shareholders

1. The independent member of the Board of Directors in the Audit Committee is obligated to report the operations at the Annual General Meeting of Shareholders.
2. The operating report of the independent member of the Board of Directors in the Audit Committee at the Annual General Meeting of Shareholders must include following contents:
 - a. Remuneration, operating costs and other benefits of the Audit Committee and each member of Audit Committee as prescribed at the Law on Enterprises and the Company's Charter;
 - b. Summary of meetings of the Audit Committee, its conclusions and recommendations;
 - c. Supervision results to the financial statements, operating conditions and financial position of the Company;
 - d. Assessment report on transactions between the Company, subsidiaries and other companies which the Company holds the controlling rights over 50% of the Company's Chartered capital with member of Board of Directors, Chief Executive Officer and their related persons; the transactions between the Company and company which the member of Board of Directors, Chief Executive Officer and other managers of the Company are the founding member or Enterprise Managers in the 03 recent years before transaction date;
 - e. Assessment results on internal control and risk management system of the Company;
 - f. Supervision results to the Board of Directors, Chief Executive Officer and other managers of the Company;
 - g. Assessment results on operating coordination between the Audit Committee and the Board of Directors, Chief Executive Officer and shareholders;
 - h. Other contents (if any).

Article 7. Validity

The Regulation on operation of Imexpharm Corporation's Audit Committee includes 7 Articles and come into effect since the date of signing.

ON BEHALF OF THE BOD**CHAIRPERSON****CHUN CHAERHAN**