CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ICAPITAL
Địa chỉ: P1006, Tầng 10, Tòa Gelex Tower, 52 Lê Đại Hành, phường Hai Bà Trưng, TP Hà Nội
Điện thoại: (+84)942092662 Mail: info@icap.vn
Website: http://www.ptic.vn/

Số: 01/BC-TBKT

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2026

BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026 của Công ty CP Đầu tư iCapital

I. Danh sách thành viên độc lập Hội đồng quản trị ("HĐQT"):

Tại ngày báo cáo, cơ cấu thành viên HĐQT của Công ty CP Đầu tư iCapital ("iCapital") là 1/4 thành viên độc lập (chiếm 25% số lượng thành viên độc lập HĐQT) phù hợp với quy định của Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ban hành ngày 17/6/2020 đồng thời cũng phù hợp với quy định tại khoản 4 điều 276 nghị định 155/2020/NĐ-CP hướng dẫn luật chứng khoán.

II. Báo cáo của thành viên HĐQT trong UBKT

1. Công tác báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của iCapital

- **Kiểm tra tính tuân thủ các quy định pháp luật; điều lệ công ty, quy chế quản trị hiện hành:**
  - Công ty thực hiện tốt và tuân thủ các chính sách, quy định của pháp luật, điều lệ công ty, quy chế quản trị hiện hành.
  - Các nghị quyết, quyết định được ban hành hợp lệ, đúng thẩm quyền và tuân thủ chế độ Công bố thông tin đối với Công ty niêm yết
- **Kết quả kiểm tra Báo cáo tài chính:** UBKT đã xem xét báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm 2025 và đồng ý với những đánh giá của Kiểm toán độc lập, theo đó:
  - Việc ghi chép, lưu trữ chứng từ, hệ thống thông tin kế toán và lập sổ kế toán của Công ty được thực hiện theo các quy định hiện hành và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định pháp luật liên quan.
  - Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày trung thực, phù hợp với Chuẩn mực kế toán và các quy định hiện hành, không phát hiện sai sót trọng yếu có thể làm sai lệch kết quả báo cáo tài chính.
  - Các khuyến nghị của Kiểm toán độc lập đã được Ban điều hành ghi nhận, xem xét và thực hiện.
- **Đánh giá việc thực hiện mục tiêu kế hoạch kinh doanh của Công ty năm 2025**

ĐVT: Triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch Năm 2025	Thực hiện Năm 2025
1	Tổng doanh thu*	80.808	131.014
2	Lợi nhuận trước thuế	20.948	52.147
3	Lợi nhuận sau thuế	19.875	48.855

**Tổng doanh thu bao gồm cả doanh thu từ hoạt động tài chính*

- **Kết quả kiểm tra thông tin được công bố trong Báo cáo thường niên năm 2025**
  Báo cáo thường niên năm 2025 đã được Công ty thể hiện đầy đủ, chính xác, phù hợp và công bố thông tin kịp thời, đầy đủ theo đúng các quy định hiện hành.

2. Tuân thủ tổ chức các cuộc họp HĐQT

- Các cuộc họp HĐQT được triệu tập và thực hiện đúng theo quy định về trình tự, thủ tục được nêu tại điều lệ iCapital. Các nội dung trong cuộc họp HĐQT được báo cáo, thảo luận và đánh giá đầy đủ trên tinh thần công khai, công bằng, minh bạch và cẩn thận để đưa ra các giải pháp và định hướng tốt cho iCapital;
- Định kỳ hàng quý HĐQT đều tổ chức cuộc họp đánh giá, cập nhật tình hình kinh doanh, tình hình tài chính, từ đó thảo luận đưa ra các quyết sách phù hợp với tình hình hoạt động của công ty;
- Các nghị quyết, quyết định được ban hành hợp lệ, đúng thẩm quyền phù hợp với quy định của pháp luật, điều lệ công ty, quy chế quản trị nội bộ, nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên đã thông qua.

3. Hoạt động giám sát với Ban điều hành

UBKT thực hiện giám sát thông qua:

- Trực tiếp tham gia các cuộc họp HĐQT, giám sát hoạt động của BĐH thông qua việc thực hiện các nghị quyết HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và Ban điều hành;
- Giám sát thông qua việc kiểm tra BCTC, Báo cáo thường niên, hoạt động SXKD

4. Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do công ty đại chúng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc), người Điều hành hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (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

- iCapital đã tuân thủ quy định có liên quan về thẩm quyền phê duyệt, theo dõi và thuyết minh Giao dịch nội bộ trong các báo cáo đã công bố.

5. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của công ty;

- Tư vấn cho Ban điều hành trong việc hoàn thiện hệ thống văn bản quản trị nội bộ, quy trình tác nghiệp, từ đó hạn chế các rủi ro và tăng cường cơ chế kiểm soát hiệu quả hoạt động của Công ty
- Quản lý các vấn đề pháp lý và rủi ro pháp lý được thực hiện hiệu quả. Trong năm 2025, iCapital không phát sinh các rủi ro pháp lý trọng yếu.

III. CÁC HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2025

UBKT đã luôn nhận được sự hướng dẫn, chỉ đạo kịp thời, sâu sát và cung cấp đầy đủ nguồn lực để hoạt động từ Hội đồng quản trị. Song song đó, UBKT đã được Ban điều hành cung cấp đầy đủ các thông tin, tài liệu, hồ sơ cần thiết cho công tác ủy ban kiểm toán. Điều đó đã giúp UBKT thực hiện tốt các nhiệm vụ và hoàn thành mục tiêu của UBKT, cụ thể như sau:

1. **Các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán và các kết luận, kiến nghị của Ủy ban kiểm toán:**
   - UBKT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ theo quy định;
   - Kiểm tra việc tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị Công ty; Bao gồm nhưng không giới hạn kiểm tra việc chấp hành quy định của pháp luật về nghĩa vụ thuế, bảo hiểm bắt buộc và các nghĩa vụ tài chính khác.
   - Kiểm tra việc tuân thủ các chính sách, quy định, quy trình của Công ty; Đánh giá tính phù hợp và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty trong việc phòng ngừa, phát hiện, xử lý kịp thời các rủi ro.
   - Kiểm tra, đánh giá báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm của Công ty.
   - Trao đổi với tổ chức kiểm toán độc lập để làm rõ các vấn đề phát sinh, các rủi ro phát hiện trong quá trình kiểm toán độc lập định kỳ và bất thường để kiến nghị các giải pháp xử lý, và ngăn ngừa rủi ro.
   - Đánh giá việc thực hiện các mục tiêu kinh doanh của Công ty.
   - Kiến nghị các biện pháp sửa chữa, khắc phục những sai sót; cải tiến hệ thống kiểm soát nội bộ; cải tiến công tác quản trị công ty.
   - UBKT đã thực hiện kiểm tra thông tin trong báo cáo thường niên năm 2025 trước khi trình HĐQT xem xét, thông qua và công bố.
2. **Phối hợp hoạt động giữa UBKT và HĐQT, TGĐ**
   - UBKT đã tích cực phối hợp với HĐQT, TGĐ trong việc thực hiện các nhiệm vụ tuân thủ theo các quy định trong quy chế UBKT đã ban hành.

3. **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:**
   - Công ty đã thanh toán chi phí, thù lao cho UBKT theo phương án đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 thông qua. Chi tiết như sau:

	Thù lao TVHĐQT và UBKT	**Cộng thu nhập**
Năm nay		
Ông Phạm Vĩnh Phú – Thành viên Thành viên HĐQT kiêm thành viên Ủy ban Kiểm toán	72.000.000	72.000.000

IV. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2026

- Phát huy tinh thần trách nhiệm để tiếp tục thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ, quyền hạn, trách nhiệm và hoàn thành mục tiêu của UBKT đúng theo Quy chế hoạt động của UBKT; Hoàn thành các nhiệm vụ khác do HĐQT giao theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ, Quy chế quản trị nội bộ của Công ty.
- Tăng cường giám sát việc thực hiện của Ban điều hành đúng quy định của pháp luật, Điều lệ của Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Quyết nghị của HĐQT và các quy chế, quy định, quy trình quản lý nội bộ của Công ty. Kiểm tra, giám sát kết quả thực hiện các mục tiêu, kế hoạch, nhiệm vụ của Ban điều hành.

- Thực hiện các cuộc kiểm toán định kỳ theo kế hoạch kiểm toán đã được HĐQT phê duyệt và kiểm toán đột xuất theo yêu cầu của HĐQT.
- Thường xuyên kiểm tra, giám sát các hoạt động của các đơn vị trong Công ty và đưa ra các kiến nghị nhằm hoàn thiện các quy trình quản trị và quản lý rủi ro của Công ty.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua toàn văn báo cáo.

ỦY BAN KIỂM TOÁN

Đã ký

Phạm Vĩnh Phú