

Số: 67/BC-BKS

Hà Nội, ngày 31 tháng 3 năm 2023

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Về việc Kết quả hoạt động năm 2022, Kế hoạch hoạt động năm 2023

Kính trình: Đại hội đồng cổ đông

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020;

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương 25 sửa đổi, bổ sung lần thứ 11 năm 2021;

Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương 25 được ban hành theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 25/NQ-ĐHĐCD-TW25 ngày 16/4/2021;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 34/NQ-TW25 ngày 28/5/2022.

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương 25 kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 kết quả hoạt động năm 2022 và Kế hoạch hoạt động năm 2023 như sau:

I. Kết quả hoạt động năm 2022

1. Tình hình nhân sự và hoạt động của Ban kiểm soát (BKS)

1.1. Tình hình nhân sự

TT	Thành viên BKS	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên BKS	
			Ngày bắt đầu là TV BKS	Ngày không còn là TV BKS
1	Bà Trịnh Thị Minh	Trưởng BKS	25/3/2017	28/5/2022
2	Ông Nguyễn Văn Khải	TV. BKS	25/3/2017	28/5/2022
3	Ông Đặng Quốc Việt	TV. BKS	25/3/2017	28/5/2022
4	Bà Nguyễn Thị Thủy	Trưởng BKS	28/5/2022	
5	Bà Lê Thị Ánh Nguyệt	TV. BKS	28/5/2022	
6	Bà Nguyễn Thu Thủy	TV. BKS	28/5/2022	

1.2. Hoạt động của Ban kiểm soát

Trong năm 2022, Ban kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp để phân công nhiệm vụ giữa các thành viên, báo cáo công việc được phân công và trao đổi ý kiến về tình hình quản trị, điều hành của Công ty. Ban kiểm soát tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị để nắm tình hình hoạt động kinh doanh, những định hướng chiến lược kinh doanh, các giải pháp thực hiện và tham gia ý kiến về các nội dung của cuộc họp.

Ban Kiểm soát đã thực hiện kiểm soát đối với hoạt động của Công ty trong năm 2022, cụ thể:

- Giám sát việc tuân thủ Điều lệ và các quy định pháp luật trong quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Kiểm soát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2022, các Nghị quyết của Hội đồng quản trị;
- Kiểm soát báo cáo tài chính 6 tháng đầu và báo cáo tài chính năm 2022;
- Đưa ra những kiến nghị với Hội đồng quản trị và Ban điều hành về các chính sách liên quan đến tình hình tài chính, sản phẩm, chính sách bán hàng,... của Công ty;
- Tham gia cùng Hội đồng quản trị trong việc lựa chọn công ty kiểm toán;
- Giám sát việc công bố thông tin định kỳ và bất thường.

2. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2022

Với các hoạt động nêu trên, Ban kiểm soát kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả như sau:

2.1. Kết quả giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022

- Chỉ tiêu sản xuất kinh doanh năm 2022

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2021	Kế hoạch năm 2022	Thực hiện năm 2022	So sánh TH 2022 (%)	
				KH 2022	TH 2021
Doanh thu thuần	166,1	135	150,2	111%	90%
<i>Trong đó:</i> <i>Doanh thu sản xuất</i>	<i>121,1</i>	<i>133,3</i>	<i>146,5</i>	<i>110%</i>	<i>121%</i>
Lợi nhuận trước thuế	(7,3)	0,36	1,99	553%	-
Thu nhập bình quân NLD (trđ/tháng)	10,8	13,7	16,8	123%	156%

Với định hướng đúng đắn của Hội đồng quản trị về việc tái cơ cấu hệ thống bán hàng, tổ chức và nhân sự, danh mục sản phẩm và những nỗ lực triển khai các giải pháp kinh doanh của Ban Điều hành cùng sự hỗ trợ của Chính phủ trong việc miễn giảm tiền thuê đất cho doanh nghiệp đã giúp Công ty hoàn thành tốt các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh, cụ thể:

- Doanh thu năm 2022 đạt 150 tỷ đồng, vượt kế hoạch 11%, giảm 10% so với thực hiện năm 2021. Trong đó, doanh thu sản xuất đạt 146,5 tỷ đồng, tăng 21% so với thực hiện năm 2021 và đóng góp 97,5% doanh thu thuần năm 2022 của Công ty.

- Lợi nhuận trước thuế: Công ty đã chấm dứt lỗ, lợi nhuận trước thuế năm 2022 đạt gần 2 tỷ đồng, vượt kế hoạch 453%.

- Thu nhập bình quân người lao động được cải thiện đạt 16,8 triệu đồng/tháng, tăng 56% so với thực hiện năm 2021.

- Lựa chọn Công ty kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022

Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Ernst&Young Việt Nam là đơn vị soát xét Báo cáo tài chính bán niên và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022.

- Thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát năm 2022

Công ty thực hiện chi trả đúng theo Điều 6 Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

2.2. Kết quả giám sát hoạt động và tình hình tài chính Công ty

Ban Kiểm soát đã thực hiện kiểm soát tình hình tài chính của Công ty và xem xét báo cáo tài chính kiểm toán năm 2022. Báo cáo tài chính năm 2022 được lập theo đúng quy định, phản ánh đầy đủ và trung thực tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm báo cáo. Ban Kiểm soát đã xem xét và đồng ý với kết luận của kiểm toán về số liệu trên Báo

cáo tài chính năm 2022. Báo cáo tài chính được công bố thông tin kịp thời và đúng quy định đến các cổ đông.

Một số chỉ tiêu tài chính Công ty:

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2022	Năm 2021
1. Cơ cấu tài sản			
- TS ngắn hạn/Tổng TS	%	73,5	73,3
- TS dài hạn/Tổng TS	%	26,5	26,7
2. Cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	60,0	60,4
- VCSH/Tổng nguồn vốn	%	40,0	39,6
3. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,3	0,3
- Khả năng thanh toán hiện thời (ngắn hạn)	Lần	1,2	1,2
4. Tỷ suất sinh lời			
- LN sau thuế/DT thuần	%	1,4	-4,4
- ROA	%	0,6	-1,9
- ROE	%	1,4	-4,8
5. Năng lực hoạt động			
- Số ngày phải thu	Ngày	71	57
- Số ngày tồn kho (*)	Ngày	142	140

(*) Số ngày tồn kho được tính toán trên cơ sở loại bỏ khoản mục bất động sản trong Hàng tồn kho để phản ánh chính xác hơn chỉ tiêu này.

Ban Kiểm soát đánh giá hiệu quả kinh doanh năm 2022 được cải thiện so với cùng kỳ, cơ cấu tài sản, nguồn vốn và khả năng thanh toán không có nhiều biến động so với năm 2021, cụ thể:

Tổng tài sản tại ngày 31/12/2022 của Công ty đạt 374,7 tỷ đồng, tăng 1,6 tỷ đồng, tương ứng 0,4% so với thời điểm đầu năm. Tài sản ngắn hạn chiếm 73,5% chủ yếu trong cơ cấu tài sản Công ty; Vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2022 ghi nhận 149,9 tỷ đồng, tăng 2,1 tỷ đồng, tương ứng tăng 1,4% so với thời điểm đầu năm.

Khả năng thanh toán hiện thời được đảm bảo và duy trì ở mức 1,2 lần; Khả năng thanh toán nhanh ở mức thấp, duy trì ở mức 0,3 lần do giá trị hàng tồn kho chiếm tỷ trọng tới 77,5% tài sản ngắn hạn. Trong đó giá trị khoản mục bất động sản là 160,6 tỷ đồng, tương đương 75,3% tổng giá trị hàng tồn kho.

Các chỉ tiêu về khả năng sinh lời trong năm 2022 đều ghi nhận sự tăng trưởng tích cực so với năm 2021: Biên lợi nhuận sau thuế tăng từ -4,4% lên +1,38%, ROA và ROE cũng tăng lần lượt từ -1,9% lên +0,6% và từ -4,8% lên +1,4%.

Nợ phải thu trong năm 2022 giảm 196 triệu nhưng do doanh thu thuần giảm tới 15,9 tỷ đồng (giảm doanh thu thương mại) dẫn đến số ngày phải thu tăng 14 ngày so với năm 2021; số ngày tồn kho tăng nhẹ ở mức 2 ngày so với năm 2021.

2.3. Báo cáo kiểm soát giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan

Căn cứ vào Điều 290 khoản 4 Nghị định 155/2020/NĐ-CP quy định về việc giám sát các báo cáo giao dịch giữa công ty với các bên liên quan, trong năm 2022, Công ty có phát sinh các giao dịch với các bên liên quan là:

- Giao dịch giữa Công ty với Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC – Là công ty mẹ năm giữ 58,14% tổng số cổ phần có quyền biểu quyết của Công ty. Nội dung chủ yếu liên quan đến việc Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC phân phối, mua bán các sản phẩm do Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 25 sản xuất với giá trị 134,5 tỷ đồng. Các giao

dịch này đã mang lại doanh thu ổn định và lợi nhuận tốt cho Công ty trong năm 2022. Giao dịch này đã được Hội đồng Quản trị báo cáo và thông qua tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017.

- Giao dịch giữa Công ty với Công ty TNHH MTV Dược phẩm OPC Bình Dương – cùng là Công ty con của Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC. Nội dung liên quan đến việc Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 25 mua nguyên vật liệu do Công ty TNHH MTV Dược phẩm OPC Bình Dương cung cấp với giá trị 679 triệu đồng.

2.4. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành

Trong năm 2022 của nhiệm kỳ III (2017-2022) và nhiệm kỳ IV (2022-2027), Hội đồng quản trị đã có 6 phiên họp, ban hành 10 Nghị quyết để giải quyết các vấn đề thuộc chức năng, thẩm quyền của Hội đồng quản trị. Việc tổ chức các phiên họp của Hội đồng quản trị đảm bảo được thực hiện theo đúng quy định tại Điều lệ công ty và Luật Doanh nghiệp.

Các nghị quyết của Hội đồng quản trị được ban hành theo đúng thẩm quyền, trình tự, thủ tục theo quy định; Nội dung của các Nghị quyết này tuân thủ theo các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật;

Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty đã thực hiện đầy đủ các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2022, đồng thời tuân thủ các quy định pháp luật và Điều lệ Công ty trong công tác quản lý và điều hành.

Bên cạnh việc chỉ đạo tái cơ cấu để cải thiện hiệu quả sản xuất kinh doanh, Hội đồng quản trị và Ban Điều hành Công ty cũng đã thực hiện rà soát tình hình sử dụng, khai thác các khu đất của Công ty và đưa ra phương hướng giải quyết cụ thể. Ban Kiểm soát đánh giá đây là hoạt động rất phù hợp và cần thiết để đảm bảo quyền lợi cũng như nâng cao hiệu quả khai thác các nguồn lực của Công ty.

Ban Kiểm soát không nhận thấy dấu hiệu bất thường nào trong công tác quản trị và điều hành Công ty.

2.5. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị và Ban điều hành và các cổ đông

Sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các cán bộ quản lý của Công ty trong năm 2021 được thực hiện thông suốt, phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích chung của Công ty, của cổ đông và tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ của Công ty.

Ban Kiểm soát được Hội đồng quản trị, Ban điều hành, các bộ phận chức năng trong công ty phối hợp, tạo điều kiện thuận lợi trong việc cập nhật tình hình hoạt động của công ty, thu thập thông tin, tài liệu cho công tác kiểm tra, giám sát.

Ban Kiểm soát Công ty được mời tham dự và có ý kiến tại các cuộc họp của Hội đồng quản trị. Các báo cáo, tài liệu và thông tin về các cuộc họp cũng như các nghị quyết của Hội đồng quản trị được cung cấp cho Ban Kiểm soát đầy đủ, kịp thời, tạo điều kiện cho Ban Kiểm soát thực hiện tốt chức năng, nhiệm vụ của mình.

Công ty đã thực hiện công bố thông tin đầy đủ, kịp thời đến các cổ đông theo quy định và không có khiếu nại của cổ đông trong quá trình thực hiện nhiệm vụ được giao.

3. Kiến nghị

Để hoàn thành tốt các mục tiêu Kế hoạch năm 2023 và tăng cường kiểm soát, hạn chế những sai sót, rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh công ty, Ban Kiểm soát kiến nghị Ban điều hành một số nội dung sau:

- Tiếp tục triển khai các giải pháp nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất: Quản trị chi phí đầu vào, cải tiến nâng cao chất lượng sản phẩm, giảm hao hụt, lỗi hỏng trong sản xuất.

- Xây dựng phương án xử lý với thành phẩm, nguyên liệu cận hạn/chậm luân chuyển/không sử dụng; Đánh giá hiệu quả việc dự báo biên động giá nguyên liệu, qua đó đóng góp vào quyết định dự trữ nguyên liệu, xây dựng định mức tồn kho nguyên liệu hợp lý, giảm rủi ro nguyên liệu quá hạn hoặc chiếm dụng vốn lưu động.

- Rà soát, hoàn thiện hệ thống quy trình quản lý nội bộ để tăng cường kiểm soát, tối ưu hiệu quả sử dụng các nguồn lực.

- Đẩy mạnh công tác đào tạo, nâng cao trình độ chuyên môn, nghiệp vụ cho người lao động nhằm hạn chế những sai sót, đáp ứng tốt hơn nữa các yêu cầu trong vận hành phát triển sản xuất kinh doanh của Công ty.

II. Phương hướng hoạt động trong năm 2023

Trong năm 2023, Ban Kiểm soát tiếp tục thực hiện đầy đủ các chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát, với các nhiệm vụ trọng tâm như sau:

- Giám sát việc chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ công ty, tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị Công ty.

- Giám sát tình hình triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh, đầu tư của Công ty.

- Xem xét, thẩm định các báo cáo tài chính của Công ty, kịp thời đưa ra những ý kiến đóng góp đối với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành trong công tác quản trị, phối hợp giữa Hội đồng quản trị, Ban Điều hành và Ban Kiểm soát.

- Nắm bắt các cơ chế, chính sách ban hành nhằm kiến nghị sửa đổi bổ sung những vấn đề còn chưa phù hợp, giảm thiểu những rủi ro trong việc điều hành, quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Đưa ra chương trình kiểm tra đối với một số lĩnh vực cụ thể và các yêu cầu đột xuất khác của cổ đông.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát về hoạt động năm 2022 và phương hướng hoạt động năm 2023.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Lưu: Thư ký Công ty, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Nguyễn Thị Thủy