

Số: 69/BC-BKS

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2024

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**Về việc Kết quả hoạt động năm 2023, Kế hoạch hoạt động năm 2024****Kính trình: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

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

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty sửa đổi, bổ sung lần thứ 11 năm 2022;

Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.

Ban Kiểm soát kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 kết quả hoạt động năm 2023 và Kế hoạch hoạt động năm 2024 như sau:

I. Kết quả hoạt động năm 2023**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 là TV BKS	Thù lao và lợi ích khác (đồng)
1	Bà Nguyễn Thị Thủy	Trưởng BKS	28/5/2022	50.000.000
2	Bà Lê Thị Ánh Nguyệt	TV. BKS	28/5/2022	37.500.000
3	Bà Nguyễn Thu Thủy	TV. BKS	28/5/2022	37.500.000

1.2. Hoạt động của Ban kiểm soát

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã tổ chức 03 (ba) cuộc họp để trao đổi ý kiến về hoạt động của BKS, 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 bắt tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, định hướng chiến lược, các giải pháp thực hiện và tham gia ý kiến góp ý với HĐQT, BKS trực tiếp tại các cuộc họp.

Ban Kiểm soát đã thực hiện kiểm soát đối với hoạt động của Công ty trong năm 2023, 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;

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023, các Nghị quyết của Hội đồng quản trị;

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính. Xem xét báo cáo kết quả kinh doanh hàng quý và Báo cáo tài chính bán niên, Báo cáo tài chính năm của Công ty;

- Đưa ra những kiến nghị với Hội đồng quản trị và Ban điều hành về các chính sách quản lý 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 độc lập;

- Giám sát việc công bố thông tin định kỳ và bất thường.

- Phối hợp với Ban Kiểm toán nội bộ Công ty mẹ là Công ty cổ phần Dược phẩm OPC thực hiện đánh giá hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty.

2. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023

2.1. Kết quả giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023

➤ Chỉ tiêu sản xuất kinh doanh năm 2023

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2022	Kế hoạch năm 2023	Thực hiện năm 2023	So sánh TH 2023 (%)	
				KH 2023	TH 2022
Doanh thu thuần	150,2	140	140,1	100,7%	93,3%
<i>Trong đó:</i> <i>Doanh thu sản xuất</i>	<i>146,5</i>	<i>138,2</i>	<i>138</i>	<i>99,9%</i>	<i>94,2%</i>
Lợi nhuận trước thuế	1,99	2,2	2,2	100,0%	110,6%
Thu nhập bình quân NLD (trđ/tháng)	16,8	15,8	16,8	106,3%	100,0%

Trong năm 2023, Công ty đã cơ bản hoàn thành kế hoạch đối với các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh, cụ thể:

- Doanh thu năm 2023 đạt 140,1 tỷ đồng, đạt 100,7% kế hoạch, giảm 6,7% so với thực hiện năm 2022. Trong đó, doanh thu sản xuất đạt 138 tỷ đồng, giảm 5,8% so với thực hiện năm 2022 và đóng góp 98,5% doanh thu của Công ty.

- Lợi nhuận trước thuế: Lợi nhuận trước thuế năm 2023 đạt 2,2 tỷ đồng, đạt 100% kế hoạch và tăng trưởng 10,6% so với thực hiện năm 2022.

- Thu nhập bình quân người lao động được duy trì tương đương với thực hiện năm 2022, đạt 16,8 triệu đồng/tháng.

➤ Lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập

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 2023.

➤ Thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát năm 2023

Công ty thực hiện chi trả thù lao HĐQT, BKS đúng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023. (Chi tiết tại trang 31 BCTC kiểm toán và Tờ trình quyết toán thù lao HĐQT, BKS năm 2023).

2.2. Kết quả giám sát 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 2023. Báo cáo tài chính năm 2023 được lập theo đúng quy định, phản ánh đầy đủ và trung thực tình hình tài chính của Công ty. Ban Kiểm soát đồng ý với kết luận của Công ty kiểm toán độc lập về Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty.

Một số chỉ tiêu tài chính Công ty:

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2023	Năm 2022
1. Cơ cấu tài sản			
- TS ngắn hạn/Tổng TS	%	74,2	73,5
- TS dài hạn/Tổng TS	%	25,8	26,5
2. Cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	59,1	60,0
- VCSH/Tổng nguồn vốn	%	40,9	40,0

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2023	Năm 2022
3. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,4	0,3
- Khả năng thanh toán hiện hành (ngắn hạn)	Lần	1,3	1,2
4. Tỷ suất sinh lời			
- LN sau thuế/DT thuần	%	1,6	1,4
- ROA	%	0,6	0,6
- ROE	%	1,5	1,4
5. Năng lực hoạt động			
- Số ngày phải thu	Ngày	76	71
- Số ngày tồn kho (*)	Ngày	135	142

(*) 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 năm 2023 cơ cấu tài sản, nguồn vốn không có nhiều biến động; Hiệu quả kinh doanh và khả năng thanh toán của Công ty được cải thiện so với năm 2022, cụ thể:

Tổng tài sản tại ngày 31/12/2023 của Công ty đạt 372,2 tỷ đồng, giảm 2,5 tỷ đồng, tương ứng giảm 0,7% so với thời điểm đầu năm. Tài sản ngắn hạn chiếm 74,2% trong cơ cấu tài sản Công ty; Vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2023 ghi nhận 152,1 tỷ đồng, tăng 2,2 tỷ đồng, tương ứng tăng 1,5% so với thời điểm đầu năm.

Khả năng thanh toán hiện hành được đảm bảo và cải thiện nhẹ so với năm 2022 ở mức 1,3 lần; Khả năng thanh toán nhanh được cải thiện nhưng vẫn ở mức thấp, đạt 0,4 lần do giá trị hàng tồn kho chiếm tỷ trọng tới 71,7% tài sản ngắn hạn. Trong đó giá trị khoản mục bất động sản là 160,6 tỷ đồng, tương đương 81,1% tổng giá trị hàng tồn kho.

Các chỉ tiêu về khả năng sinh lời trong năm 2023 được duy trì hoặc tăng nhẹ so với năm 2022: Biên lợi nhuận sau thuế tăng từ 1,4% lên 1,6%, ROA duy trì ở mức 0,6% và ROE tăng nhẹ từ 1,4% lên 1,5%.

Nợ phải thu trong năm 2023 tăng 547 triệu đồng, doanh thu thuần giảm 10,1 tỷ đồng dẫn đến số ngày phải thu tăng 5 ngày so với năm 2022; Công ty đã quản trị hàng tồn kho tốt hơn với số ngày tồn kho giảm 7 ngày so với năm 2022.

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 2023, Công ty có phát sinh các giao dịch với các bên liên quan như sau:

- Giao dịch với Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC – Là công ty mẹ nắm 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 119,5 tỷ đồng.

- Giao dịch 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 497 triệu đồng.

- Ngoài ra, Công ty cũng phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác là Công ty Bảo hiểm Hùng Vương (Hợp đồng bảo hiểm cháy nổ bắt buộc, mở rộng bảo hiểm mọi rủi

ro tài sản với giá trị 99 triệu đồng) và Ngân hàng TMCP Việt Á (Công ty CP Dược phẩm Trung ương 25 gửi các khoản tiền gửi có kỳ hạn/không kỳ hạn và sử dụng các dịch vụ liên quan giao dịch thanh toán tại Ngân hàng TMCP Việt Á).

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

Trong năm 2023, Hội đồng quản trị đã có 3 phiên họp trực tiếp và 3 lần xin ý kiến bằng văn bản, ban hành 11 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 được thực hiện theo đúng quy định.

Các nghị quyết của Hội đồng quản trị được ban hành đúng thẩm quyền, trình tự, thủ tục theo quy định.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty đã thực hiện đầy đủ các nội dung của Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2023, đồng thời tuân thủ các quy định pháp luật và Điều lệ Công ty trong công tác quản lý, điều hành.

Bên cạnh việc bàn thảo định hướng chiến lược phát triển, chỉ đạo thực hiện các giải pháp nâng cao 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 để đảm bảo quyền lợi của Công ty.

Hội đồng quản trị và Ban Điều hành Công ty cũng đã tích cực 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, cụ thể: Trong năm 2023, Ban Điều hành đã xây dựng và trình Hội đồng quản trị Công ty ban hành Quy chế quản lý tài chính, Quy chế chi tiêu nội bộ và Quy chế công bố thông tin.

Ban Kiểm soát chưa 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, 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 2023 được thực hiện thông suốt, phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích chung của Công ty, cổ đông và tuân thủ các quy định pháp luật.

Ban Kiểm soát được Hội đồng quản trị, Ban điều hành và 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 và kiểm toán nội bộ.

Ban Kiểm soát được mời tham dự và phát biểu ý kiến tại các cuộc họp của Hội đồng quản trị. Các tài liệu và thông tin về cuộc họp cũng như các nghị quyết của Hội đồng quản trị được cung cấp đầy đủ, kịp thời cho Ban Kiểm soát, tạo điều kiện cho Ban Kiểm soát thực hiện 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. Trong năm, Ban Kiểm soát không nhận được ý kiến khiếu nại của cổ đông.

3. Kiến nghị

Để hoàn thành tốt các mục tiêu Kế hoạch năm 2024 và tăng cường kiểm soát, quản trị các rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh công ty, Ban Kiểm soát kiến nghị Ban điều hành, Hội đồng quản trị một số nội dung sau:

(1) 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.

(2) Xây dựng phương án xử lý để tối ưu giá trị thu hồi đối với thành phẩm, nguyên liệu cận hạn/chậm luân chuyển/không sử dụng, thực hiện trích lập dự phòng kịp thời theo quy định của pháp luật.

(3) Nghiên cứu, thực hiện đầy đủ các nội dung của các quy chế quản trị được Hội đồng quản trị ban hành trong năm 2023 và các kiến nghị của bộ phận Kiểm toán nội bộ.

(4) Quan tâm, chú trọng công tác đào tạo, nâng cao trình độ chuyên môn, nghiệp vụ cho người lao động.

(5) Tiếp tục đổi mới, tăng cường triển khai áp dụng các thông lệ quản trị tốt trong quản trị Công ty.

II. Phương hướng hoạt động trong năm 2024

Trong năm 2024, 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:

(1) 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.

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

(3) Xem xét, thẩm định các báo cáo tài chính, kịp thời đưa ra những ý kiến đóng góp đến Hội đồng quản trị, Ban Điều hành Công ty.

(4) Nắm bắt các cơ chế, chính sách Nhà nước mới ban hành nhằm kiến nghị cập nhật và/hoặc sửa đổi bổ sung những nội dung chưa phù hợp giúp nâng cao hiệu quả kinh doanh, quản trị rủi ro cho Công ty.

(5) Đưa ra chương trình kiểm tra đối với một số lĩnh vực cụ thể và theo yêu cầu của cổ đông (nếu có).

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát về hoạt động năm 2023 và phương hướng hoạt động năm 2024.

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