

**CÔNG TY CỔ PHẦN
DƯỢC TRUNG ƯƠNG 3**

Số : 01 /BKS

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

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 03 năm 2025.

Dự thảo

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC TRUNG ƯƠNG 3
NĂM 2024 VÀ NHIỆM KỲ 2020-2025**

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Dược Trung Ương 3

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua;
- Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty;
- Căn cứ tình hình kết quả thực hiện năm 2024 và nhiệm kỳ 2020-2025 của Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Dược trung ương 3.

Ban Kiểm soát Công ty xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông tình hình thực hiện hoạt động của Ban Kiểm soát (BKS) năm 2024 và nhiệm kỳ 2020-2025 với các nội dung như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

1. Chức năng nhiệm vụ

Trong năm 2024, ĐHĐCĐ quyết định miễn nhiệm chức danh Thành viên Ban kiểm soát đối với Bà Hà Lan Anh, bầu bổ sung Bà Đỗ Hoàng Giang. Hoạt động của BKS được thực hiện theo nguyên tắc tập thể, phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ và Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát; các thành viên BKS cùng chịu trách nhiệm chung đối với các nội dung thuộc thẩm quyền của BKS. Đồng thời theo lĩnh vực được phân công, các thành viên thực hiện việc theo dõi, giám sát các hoạt động của Công ty theo quy định. Ban kiểm soát hiện nay gồm có 03 thành viên, các Thành viên ban kiểm soát thực hiện chức trách, nhiệm vụ dựa trên sự phân công công việc cụ thể như sau:

- Bà Ngô Thị Thu Hiền – Trưởng Ban Kiểm soát, Chịu trách nhiệm chung các hoạt động của Ban Kiểm soát, thay mặt Ban kiểm soát ký ban hành các quyết định, văn bản của Ban Kiểm soát; Tổ chức phân công nhiệm vụ cho các thành viên Ban kiểm soát; Phê duyệt kế hoạch hoạt động hàng quý/năm của Ban kiểm soát; Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh; Kiểm soát số liệu kế toán, thẩm định tính hợp pháp và trung

thực của báo cáo tài chính, báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh. Giám sát việc tổ chức thực hiện chiến lược phát triển, chiến lược kinh doanh của Công ty, công tác lập kế hoạch hàng năm;

- Bà Đỗ Hoàng Giang – Thành viên Ban Kiểm soát, Kiểm soát và cảnh báo rủi ro; Kiểm soát việc tuân thủ các quy chế của người đại diện phần vốn tại công ty và các quy trình nội bộ của công ty đối với tổng công ty; Kiểm soát hoạt động tuân thủ của HĐQT công ty; Kiểm soát việc ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT và công bố thông tin về người có liên quan và giao dịch với người có liên quan.

- Ông Nguyễn Thế Nam - Thành viên Ban Kiểm soát. Kiểm soát và cảnh báo rủi ro; Giám sát việc triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất hàng tháng, quý, năm; Giám sát việc thực hiện các quy chế về quản trị nội bộ, điều lệ công ty (quy định nền tảng, có tính định khung, xác lập các nguyên tắc và cách thức hoạt động của tổ chức. Các Quy chế/Chính sách thường ít khi được sửa đổi, điều chỉnh, cập nhật; Kiểm soát các vấn đề liên quan đến lao động, tiền lương (Quy chế chung liên quan đến cách tính lương, chế độ chính sách đối với người lao động); Giám sát việc mua sắm thiết bị máy móc, tài sản cố định và xây dựng cơ bản.

2. Các cuộc họp của Ban kiểm soát

Trong năm 2024, Ban kiểm soát đã tổ chức 02 lần họp trực tiếp và 2 lần hội ý để thông qua một số nội dung cụ thể:

| TT | Số | Ngày | Nội dung |
|----|---------|------------|--|
| 1 | 01/2024 | 11/7/2024 | Về việc phân công nhiệm vụ giữa các thành viên trong Ban Kiểm soát |
| 2 | | 12/08/2024 | Về việc thông qua Nội dung BC kiểm toán độc lập |
| 3 | 02/2024 | 20/11/2024 | Về việc thông qua nội dung phiên họp HĐQT ngày 20/11/24 |
| 4 | | 21/11/2024 | Về việc thông qua kết luận kiểm toán Nội bộ tại CNHN |

3. Kết quả giám sát

3.1. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm 2024, Hội đồng quản trị đã tổ chức 05 phiên họp chính, ban hành 17 Nghị quyết và quyết định chỉ đạo các nội dung thuộc chức trách và nhiệm vụ của Hội đồng quản trị nhằm triển khai các kế hoạch kinh doanh cần thiết và những nội dung liên quan. Các cuộc họp đều đảm bảo tính nghiêm túc và trách nhiệm. Các thành viên HĐQT tham gia đầy đủ. Các ý kiến tại cuộc họp đều được ghi vào Biên bản và ban hành Nghị quyết triển khai thực hiện;

HDQT đã chỉ đạo, tạo điều kiện và đồng hành cùng TGD trong việc xử lý các vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động SXKD, đặc biệt là trong các trường hợp cần có sự chỉ đạo kịp thời.

3.2. Giám sát hoạt động của Ban Tổng giám đốc

TGD và Ban điều hành đã có nỗ lực và điều hành hoạt động của Công ty một cách linh hoạt, tuân thủ các quy định của công ty và của pháp luật. Tập trung nâng cao công tác quản trị, điều hành, tối ưu hóa trong sản xuất kinh doanh, thực hành tiết kiệm, tiết giảm chi phí trong mọi lĩnh vực và đã hoàn thành các chỉ tiêu SXKD của năm 2024.

- Trong năm 2024, TGD và Ban điều hành đã bám sát mục tiêu cụ thể, tiếp tục mở rộng mạng lưới hàng thầu trên khắp các tỉnh thành trong nước. Tìm kiếm nhiều đối tác mảng hàng gia công, đẩy mạnh thị trường hàng OTC nhằm tạo đà phát triển cho những năm sau, phân đầu đưa công ty lên một tầm cao mới.

- Chú trọng lĩnh vực nghiên cứu, phát triển sản phẩm mới. Đầu tư một số máy móc thiết bị cần thiết.

- Thực hiện các phương pháp phân tích chi phí và hiệu quả đối với dự án Hòa Minh, tìm hướng đi phù hợp nhằm tiết giảm chi phí không cần thiết.

- Lên kế hoạch cho việc di dời nhà máy lên khu công nghệ cao.

- Hoàn thiện công tác nhân sự.

- Thực hiện đầy đủ, đúng hạn các nghĩa vụ đối với nhà nước: không nợ thuế, BHXH.

3.3. Tình hình hoạt động tài chính và kết quả sản xuất kinh doanh năm 2024

3.3.1. Tình hình hoạt động tài chính của Công ty:

- Tất cả các hoạt động tài chính của Công ty phù hợp với đăng ký kinh doanh.

- Công tác tài chính kế toán của công ty tuân thủ các quy định về kế toán, kiểm toán Việt Nam.

- Công ty đã thuê Công ty kiểm toán độc lập là Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán báo cáo tài chính năm 2024

- Công ty đã thực hiện đúng quy định của luật kế toán, chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam đồng thời phù hợp với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Việc lập, luân chuyển sử dụng chứng từ kế toán đảm bảo hợp pháp, hợp lý, hợp lệ.

- Chứng từ sổ sách kế toán lưu trữ, biểu mẫu phù hợp, việc hạch toán trên máy và được in ra lưu trữ theo qui định

- Nhìn chung, báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty được kiểm toán đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2024.

3.3.2. Kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ:

(Đơn vị tính : Tỷ đồng)

| Chỉ tiêu | Thực hiện 2023 | Kế hoạch 2024 | Thực hiện 2024 | Tỷ lệ % | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | | | So với NT | So với KH |
| 1. Doanh thu | 348.630 | 356.000 | 256.008 | 73 | 72 |
| - Doanh thu hàng sản xuất | 76.176 | 85.000 | 79.830 | 105 | 94 |
| - Doanh thu hàng dịch vụ phân phối thầu | 133.988 | 135.000 | 92.629 | 69 | 69 |
| - Doanh thu khác | 1.128 | 900 | 1.408 | 125 | 156 |
| - Doanh thu ủy thác NK | 137.336 | 135.100 | 82.140 | 60 | 61 |
| 2. Lợi nhuận trước thuế | 4.217 | 4.450 | 5.902 | 140 | 133 |
| 3. Lợi nhuận sau thuế | 3.289 | 3.500 | 4.678 | 142 | 134 |
| 4. Mức chia cổ tức | 5 | 5 | 10 | 200 | 200 |

❖ Về doanh thu :

Doanh thu thuần đạt 256 tỷ đồng, đạt 73% so với cùng kỳ, đạt 72% so với kế hoạch.

Năm 2024 dịch vụ phân phối hàng thầu gặp khó khăn trong việc thay đổi một số điểm trong luật đấu thầu:

- Sửa đổi, bổ sung một số điểm, khoản của Điều 6 về Bảo đảm cạnh tranh trong đấu thầu
- Sửa đổi, bổ sung khoản 9 Điều 16 về Các hành vi bị cấm trong hoạt động đấu thầu
- Bổ khoản 1 Điều 17 về Các trường hợp hủy thầu đối với lựa chọn nhà thầu
- Sửa đổi, bổ sung một số điểm, khoản của Điều 23 về Chỉ định thầu
- Sửa đổi, bổ sung Điều 38 về căn cứ lập kế hoạch lựa chọn nhà thầu
- Sửa đổi, bổ sung Điều 42 về Đấu thầu trước
- Sửa đổi, bổ sung khoản 1 Điều 43 về Quy trình, thủ tục lựa chọn nhà thầu đối với đấu thầu rộng rãi, đấu thầu hạn chế
- Sửa đổi, bổ sung khoản 2 Điều 55 về Lựa chọn nhà thầu cung cấp thuốc, hóa chất, vật tư xét nghiệm, thiết bị y tế...

Nên hầu hết các kế hoạch đấu thầu tạm dừng lại, doanh số hàng thầu trong 6 tháng đầu năm 2024 không phát sinh nhiều, kết quả doanh thu hàng thầu chỉ đạt 69% so với cùng kỳ và chỉ đạt 69% so với kế hoạch.

Trong năm 2024, theo chủ trương chỉ đạo từ HĐQT, Ban Tổng giám đốc đã thành lập đoàn kiểm tra tại CNHN. Một số vấn đề còn tồn tại về mặt pháp lý, các rủi ro liên quan cần chấn chỉnh và khắc phục kịp thời trước khi có các hợp đồng mới phát sinh. Do vậy đã làm ảnh hưởng đến doanh số hàng ủy thác hàng nhập khẩu tại CNHN. Kết quả trong năm 2024 doanh thu hàng ủy thác nhập khẩu chỉ đạt 60% so với cùng kỳ và đạt 61% so với kế hoạch.

Tại thị trường Việt Nam, nhờ tăng mức thu nhập bình quân và nâng cao nhận thức về sức khoẻ nên thị hiếu của người tiêu dùng hầu hết nghiêng về chất lượng và hiệu quả nhanh, giá cả hợp lý, từ đó tối ưu hóa quy trình và vượt qua các thách thức liên quan đến chi phí và cạnh tranh là điều mà các công ty hướng tới. Với điều kiện như hiện nay, công ty chưa đầu tư nhiều vào thiết bị máy móc, quy trình sản xuất còn đơn giản, danh mục thuốc còn hạn chế, chủ yếu là các loại thuốc phổ thông nên rất khó cạnh tranh và mở rộng thị trường. Mặc dầu công ty đã có nhiều chính sách bán hàng phù hợp, tiết kiệm chi phí, cắt giảm đến mức thấp nhất song doanh thu hàng sản xuất vẫn còn rất khiêm tốn, đạt 105% so với cùng kỳ và đạt 94% so với kế hoạch.

❖ **Về lợi nhuận:**

- Lợi nhuận trước thuế đạt 5,902 tỷ đồng, đạt 140% so với cùng kỳ, đạt 133 % so với kế hoạch.

- Lợi nhuận sau thuế đạt 4,678 tỷ đồng, đạt gần 142% so với cùng kỳ, đạt 134 % so với kế hoạch.

- Căn cứ vào Quyết định số 1615/QĐ-KTNN ngày 18 tháng 9 năm 2024 của Tổng kiểm toán nhà nước về kiểm toán BCTC, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2023 của Tổng công ty Dược Việt Nam-CTCP và các kiến nghị kiểm toán của kiểm toán nhà nước và đơn vị kiểm toán độc lập Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam tại Công ty Cổ phần Dược Trung ương 3, Công ty có các điều chỉnh cụ thể như sau:

| TT | Chỉ tiêu | Thực hiện 2024 | Tỷ lệ so với Kế hoạch 2024 |
|-----------|---|----------------|----------------------------|
| 1 | Lợi nhuận trước thuế | 5.901 | |
| <i>1a</i> | <i>- Lợi nhuận trước thuế từ HĐKD</i> | <i>4.502</i> | <i>101,19%</i> |
| <i>1b</i> | <i>- Lợi nhuận ảnh hưởng do điều chỉnh từ kiến nghị của các đơn vị Kiểm toán, trong đó:</i> | <i>1.399</i> | |
| | * Điều chỉnh theo Kiểm toán nhà nước vào BCTC năm 2024, gồm: | 2.252 | |
| | Tiền thuê đất năm 2023 | 1.890 | |

| TT | Chỉ tiêu | Thực hiện 2024 | Tỷ lệ so với Kế hoạch 2024 |
|----------|--|----------------|----------------------------|
| | Giá vốn năm 2023 | 209 | |
| | Thu nhập khác năm 2023 | 188 | |
| | Chi phí thuế GTGT không được khấu trừ năm 2023 | -36 | |
| | <i>* Điều chỉnh theo Kiểm toán Earnt & Young: Trích tiền thuê đất năm 2023 vào BCTC năm 2024</i> | -852 | |
| 2 | Lợi nhuận sau thuế | 4.678 | |
| 2a | - Lợi nhuận sau thuế từ hoạt động kinh doanh năm 2024 | 3.750 | 107,14% |
| 2b | - Lợi nhuận sau thuế do điều chỉnh KTNN 2023 vào BCTC 2024 | 928 | |

Căn cứ vào các chỉ tiêu đã điều chỉnh trên, lợi nhuận trước thuế và lợi nhuận sau thuế đều đạt kế hoạch.

Năm 2024 vẫn là một năm kinh tế nhiều khó khăn do ảnh hưởng bởi các chính sách về tiền thuê đất, thuế đất, cơ chế đấu thầu thay đổi, hoạt động xuất nhập khẩu ủy thác gặp khó khăn, vướng mắc, kênh bán lẻ OTC dự kiến đã chạm đáy. Trong bối cảnh doanh nghiệp không có các mặt hàng chủ lực, số lượng mặt hàng ít, máy móc cũ kỹ hư hỏng, khó đáp ứng nhu cầu thị hiếu của người tiêu dùng, chi phí cố định khó thay đổi thì việc tạo ra doanh thu và lợi nhuận như mong muốn là rất khó thực hiện. Ngoài ra vốn lưu động thấp, sử dụng hầu hết vốn vay tại các tổ chức tín dụng, nên chi phí gia tăng nhiều, làm ảnh hưởng đến hiệu quả các chính sách bán hàng trong việc đàm phán giá với khách hàng.

3.3.3. Các chỉ tiêu tài chính khác:

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2024 |
|--|----------|----------|
| Khả năng thanh toán nhanh (Tài sản Ngắn hạn-Hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn) | 0,8 | 0,9 |
| Khả năng thanh toán hiện thời(Tài sản ngắn hạn/nợ ngắn hạn) | 1,08 | 1,17 |
| Khả năng thanh toán tổng quát(Tổng tài sản/nợ phải trả) | 1,16 | 1,23 |
| Hệ số nợ(Tổng nợ/Tổng tài sản) | 0,85 | 0,81 |
| ROA(LN Sau thuế/Tổng tài sản*100%) | 1,6% | 2,7% |
| ROE(LN Sau thuế/Vốn CSH*100%) | 11% | 14,1% |

- Các chỉ số tài chính trên báo cáo năm 2024 tốt hơn năm 2023.

- Khả năng thanh toán nợ trong ngắn hạn tốt, tính thanh khoản cao, tổng lượng tài sản hiện có hoàn toàn đáp ứng được các khoản thanh toán khi tới hạn.

- Tổng tài sản chủ yếu được hình thành từ vốn vay. Tuy nhiên, đứng ở một góc độ khác khi xem xét chỉ số ROA và ROE, điều này ít nhiều vẫn thể hiện tính hiệu quả trong việc sử dụng vốn CSH. Đối với DN ít tài sản cố định thì chỉ số này đang nằm trong ngưỡng an toàn và tương đối tốt.

3.4. Kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2025:

- Ban điều hành và HĐQT đã xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2025 với các chỉ tiêu như sau:

(Đơn vị tính : Triệu đồng)

| TT | Chỉ tiêu | Thực hiện năm 2024 | Kế hoạch năm 2025 | So sánh với thực hiện năm 2024 (%) |
|-----|---|--------------------|-------------------|------------------------------------|
| I | DOANH THU THUẦN | 256.008 | 279.500 | 109 |
| 1 | <i>Doanh thu hàng sản xuất</i> | 79.830 | 87.000 | 109 |
| 2 | <i>Doanh thu từ hàng thầu và tự doanh</i> | 92.629 | 110.000 | 119 |
| 3 | <i>Doanh thu dịch vụ</i> | 1.408 | 1.000 | 71 |
| 4 | <i>Doanh thu hàng ủy thác NK</i> | 82.140 | 81.500 | 99 |
| II | TỔNG LỢI NHUẬN TRƯỚC THUẾ | 4.502 | 5.200 | 115 |
| III | TỔNG LỢI NHUẬN SAU THUẾ | 3.750 | 4.160 | 111 |
| IV | Tỷ lệ chia cổ tức /năm | 10% | 10% | 100 |

II. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NHIỆM KỲ 2020-2025

1. Cơ cấu tổ chức

Ban Kiểm soát Công ty Nhiệm kỳ 2020-2025 gồm các thành viên đã được bầu tại Đại hội đồng cổ đông thường niên gồm:

| TT | Tên thành viên BKS | Chức danh | Diễn giải |
|----|---------------------|------------|---------------------|
| 1 | Bà Trần Thị Minh | Trưởng ban | Từ nhiệm T4/2021 |
| 2 | Bà Ngô Thị Thu Hiền | Thành viên | Từ T1/2020-T4/2021 |
| | Bà Ngô Thị Thu Hiền | Trưởng ban | Từ T4/2021-đến nay |
| 3 | Bà Hà Lan Anh | Thành viên | Từ T1/2020-T4/2024 |
| 4 | Bà Đỗ Hoàng Giang | Thành viên | Từ T4/2024-đến nay |
| 5 | Ông Nguyễn Thế Nam | Thành viên | Từ T4/2021- đến nay |

2. Hoạt động của BKS nhiệm kỳ 2020-2025

- Hàng năm ban kiểm soát có phương hướng hoạt động cho từng năm và quá trình triển khai hoạt động phù hợp với kế hoạch đưa ra.

- Trong nhiệm kỳ 2020-2025 ban kiểm soát đã tổ chức các buổi họp theo đúng chức năng nhiệm vụ nhằm thông qua công tác kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Ban điều hành Công ty. Đánh giá mức độ thực hiện của các hoạt động sản xuất kinh doanh, cho ý kiến thiết thực.

- Trong nhiệm kỳ, ban kiểm soát đã phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên trong việc giám sát theo dõi thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; giám sát việc tuân thủ Điều lệ Công ty, pháp luật Nhà nước, các quy chế quản trị nội bộ của công ty.

- Giám sát theo dõi quá trình thực hiện các dự án xây dựng cơ bản : Dự án hòa minh, đánh giá kết quả thực hiện so với kế hoạch đề ra.

- Xem xét các báo cáo tài chính, báo cáo tình hình sản xuất, kinh doanh của Công ty; phối hợp với các phòng ban chức năng của Công ty giám sát : Công tác quản lý, điều hành, công tác nhân sự, công tác kế toán, lập báo cáo tài chính, công tác ký kết thực hiện thanh lý hợp đồng, thu hồi công nợ, xử lý công nợ, hàng tồn kho kém chất lượng

- Tham gia các buổi họp của Ban Lãnh đạo Công ty về kế hoạch kinh doanh hàng tháng, quý, năm và báo cáo tình hình thực hiện kết quả kinh doanh.

- Tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị, họp định kỳ, đột xuất khi nhận được thư mời; phối hợp với Hội đồng Quản trị, Ban Tổng giám đốc trong việc sửa đổi cải tiến cơ cấu quản lý, sắp xếp nhân sự, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, quản lý vốn chủ sở hữu với mục đích bảo toàn vốn.

3. Thù lao Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2020-2025:

| T T | Tên thành viên BKS | Chức danh | Thù lao (đồng/tháng) | Thời gian |
|--------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 1 | Trần Thị Minh | Trưởng BKS | 4.000.000 | Từ tháng 1/2020 đến tháng 04/2021 |
| 2 | Ngô Thị Thu Hiền | Thành viên BKS | 2.000.000 | Từ tháng 1/2020 đến tháng 4/2021 |
| | Ngô Thị Thu Hiền | Trưởng BKS | 4.000.000 | Từ tháng 5/2021 đến tháng 12/2024 |
| 3 | Hà Lan Anh | Thành viên BKS | 2.000.000 | Từ tháng 1/2020 đến tháng 4/2024 |
| 4 | Đỗ Hoàng Giang | Thành viên BKS | 2.000.000 | Từ tháng 4/2024 đến tháng 12/2024 |
| 5 | Nguyễn Thế Nam | Thành viên BKS | 2.000.000 | Từ tháng 4/2021 đến tháng 12/2024 |

4. Kết quả giám sát

4.1. Sự phối hợp giữa BKS với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc

Nhiệm kỳ 2020-2025, BKS được cung cấp thông tin về các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị, được tham gia tất cả các buổi họp thường kỳ và bất thường của HĐQT.

BKS đã phối hợp với Ban Tổng giám đốc trong việc xây dựng các quy chế quy định tại Công ty, thảo luận về công tác nhân sự, công tác sắp xếp cải tổ, tối đa hóa chi phí sản xuất, mua sắm máy móc thiết bị, xây dựng sửa chữa cơ bản và các vấn đề liên quan.

4.2. Kết quả thực hiện một số nhiệm vụ cụ thể

4.2.1. Đánh giá Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc của Công ty:

Nhiệm kỳ 2020-2025, qua kiểm tra giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh, BKS nhận thấy HĐQT và Tổng giám đốc đã điều hành hoạt động của Công ty theo đúng chức năng, nhiệm vụ quyền hạn theo quy định của pháp luật và Nghị quyết của Hội đồng quản trị. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh đã thực hiện nghiêm chỉnh các chế độ chính sách quy định của pháp luật.

4.2.2. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị

Nhiệm kỳ 2020-2025, HĐQT đã hoạt động theo đúng chức năng nhiệm vụ, phù hợp với điều lệ công ty. HĐQT đã ban hành các nghị quyết, quyết định trong các kỳ họp theo đúng điều lệ và quy định.

HĐQT đã chỉ đạo kịp thời các vấn đề phát sinh thuộc thẩm quyền, đưa ra các chỉ tiêu cụ thể liên quan đến mọi hoạt động sản xuất kinh doanh, những vấn đề có tính thời điểm, cấp bách, hướng công ty đến kết quả cuối cùng là hoàn thành kế hoạch trong suốt nhiệm kỳ.

HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hàng tháng theo quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty. Các cuộc họp đều do Chủ tịch Hội đồng quản trị chủ trì, thảo luận đảm bảo tính nghiêm túc và trách nhiệm. Các thành viên Hội đồng quản trị tham gia các cuộc họp đầy đủ và đóng góp ý kiến về các nội dung họp. Các cuộc họp đều được ghi vào Biên bản và ban hành Nghị quyết triển khai thực hiện;

Công tác quản trị điều hành của Hội đồng quản trị đảm bảo tuân thủ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Hoạt động điều hành của Công ty đảm bảo tính công khai và minh bạch, tập trung vào chiến lược kinh doanh đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và hướng đến mục tiêu hiệu quả hoạt động.

4.2.3. Giám sát hoạt động của Ban Tổng giám đốc

Nhiệm kỳ 2020-2025, Ban Tổng giám đốc đã không ngừng bám sát các mục tiêu, định hướng và thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ được Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị giao.

- Triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh theo đúng Nghị quyết của HĐQT về doanh thu, lợi nhuận.
 - Thực hiện triển khai sản xuất theo các tiêu chuẩn được Bộ y tế quy định GMP,GSP,ISO..
 - Đẩy mạnh công tác nghiên cứu, gia tăng thêm số đăng ký cho sản phẩm mới.
 - Thực hiện sắp xếp công tác nhân sự phù hợp, hiệu quả.
 - Phát triển mạnh các tổ chức đoàn thể trong công ty: tổ chức đảng, tổ chức đoàn.
- Xây dựng và phát huy vai trò của các tổ chức này.
- Nâng cao chất lượng chuyên môn cho đội ngũ CBCNV qua các lớp tập huấn nghiệp vụ.
 - Các chế độ cho người lao động được đảm bảo, 100% người lao động được tham gia đóng bảo hiểm đầy đủ.
 - Chi trả cổ tức đúng với nghị quyết đại hội đồng cổ đông.
 - Xây dựng kế hoạch di dời nhà máy lên Khu Công nghệ cao.

4.2.4. Tình hình hoạt động tài chính và kết quả sản xuất kinh doanh nhiệm kỳ 2020-2025.

a. Tình hình hoạt động tài chính của Công ty:

- Tất cả các hoạt động tài chính của Công ty phù hợp với đăng ký kinh doanh.
- Công tác tài chính kế toán của công ty tuân thủ các quy định về kế toán, kiểm toán Việt Nam.
- Công ty đã thuê Công ty kiểm toán độc lập là Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán báo cáo tài chính.
- Công ty đã thực hiện đúng quy định của luật kế toán, chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam đồng thời phù hợp với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Việc lập, luân chuyển sử dụng chứng từ kế toán đảm bảo hợp pháp, hợp lý, hợp lệ. Số liệu báo cáo tài chính trong các năm của công ty phản ánh tính trung thực về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Tình hình thực hiện nghĩa vụ đối với nhà nước về thuế đầy đủ, đúng quy định.

b. Kết quả thực hiện nghị quyết ĐHCĐ nhiệm kỳ 2020-2025:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

| T T | Chỉ tiêu | Năm | Năm | Năm | Năm | Năm |
|--------|-------------|------|------|------|------|------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | Vốn điều lệ | 17,5 | 17,5 | 17,5 | 17,5 | 17,5 |

| T T | Chỉ tiêu | Năm | Năm | Năm | Năm | Năm |
|--------|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 2 | Doanh thu thuần | 264,3 | 220,3 | 317,4 | 347,7 | 255,7 |
| 3 | Lợi nhuận trước thuế | 2,436 | 2,965 | 3,928 | 4,218 | 5,902 |
| 4 | Lợi nhuận sau thuế | 1,720 | 2,419 | 3,150 | 3,289 | 4,678 |
| 5 | Tỷ lệ chia cổ tức /năm | 5% | 0% | 2% | 5% | 10% |
| 6 | ROA(LNST/Tổng tài sản*100%) | 1,1% | 1,4% | 1,4% | 1,6% | 2,7% |
| 7 | ROE(LNST/Vốn CSH*100%) | 7,4% | 9,9% | 11,5% | 11% | 14,1% |

Nhiệm kỳ 2020-2025 được thực hiện trong điều kiện nền kinh tế toàn cầu gặp khó khăn. Việt Nam là một trong những nước phải gánh chịu hậu quả do dịch bệnh covid để lại. Khó khăn chồng chất, trong bối cảnh đó HĐQT và Ban tổng giám đốc Công ty đã nỗ lực cố gắng, bám sát nghị quyết đại hội đồng cổ đông, linh hoạt đối với từng thời điểm, từng phương án đưa ra phải cân nhắc kỹ lưỡng. Các chiến lược được cụ thể hóa để giữ vững và duy trì nền móng vững chắc cho sự phát triển của công ty.

Kết quả:

- Vốn điều lệ không thay đổi.
 - Doanh thu thuần năm 2020 đạt 264,3 tỷ đồng, đến năm 2024 đạt 255,7 tỷ đồng.
 - Lợi nhuận trước thuế năm 2020 đạt 2,436 tỷ đồng, đến năm 2024 đạt 5,902 tỷ đồng.
 - Lợi nhuận sau thuế năm 2020 đạt 1,720 tỷ đồng, đến năm 2024 đạt 4,678 tỷ đồng.
 - Tỷ lệ chia cổ tức năm 2020 là 5%/năm, đến năm 2024 là 10%/năm.
 - Chỉ số ROA là chỉ số tài chính đánh giá hiệu quả sử dụng tài sản. Chỉ số này cho biết mỗi đồng tài sản mà công ty sở hữu mang lại bao nhiêu lợi nhuận. Chỉ số này tăng đều qua các năm, chứng tỏ công ty sử dụng tài sản có hiệu quả.
 - Chỉ số ROE là chỉ số tài chính đo lường lợi nhuận mà doanh nghiệp thu được từ vốn chủ sở hữu. Chỉ số này cho biết mỗi đồng vốn chủ sở hữu bỏ ra thì mang lại bao nhiêu lợi nhuận. Chỉ số này cũng tăng đều qua các năm, chứng tỏ doanh nghiệp có khả năng tăng trưởng lợi nhuận bền vững trong tương lai.
- ROE cũng phản ánh khả năng quản lý và điều hành của ban lãnh đạo công ty. Khi chỉ số ROE cao cho thấy ban lãnh đạo đang đưa ra các quyết định đầu tư hiệu quả, tối ưu hóa lợi nhuận cho cổ đông.

Với kết quả đã đạt được trong nhiệm kỳ 2020-2025, dù chưa cao như mong đợi, song với một công ty có vốn điều lệ thấp (17,5 tỷ đồng), tài sản cố định ít, hoạt động chủ yếu bằng vốn vay ngân hàng, máy móc chưa phù hợp với nhu cầu phát triển của nền kinh tế thị trường thì đây cũng là một kết quả đáng tự hào.

III. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NHIỆM KỲ 2025-2030 CỦA BAN KIỂM SOÁT:

- Xây dựng kế hoạch làm việc nhiệm kỳ 2025-2030.
- Giám sát tình hình thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, giám sát tình hình triển khai thực hiện kế hoạch, giám sát việc triển khai các chiến lược và định hướng Công ty trong nhiệm kỳ mới.
- Kiểm tra/giám sát tình hình thực hiện và tuân thủ: Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp, pháp luật nhà nước;
- Bảo toàn và phát triển vốn Chủ sở hữu.
- Kiểm tra, đánh giá việc xây dựng Hệ thống kiểm soát nội bộ.
- Kiểm tra, xem xét việc ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT và công bố thông tin về người có liên quan và giao dịch với người có liên quan.
- Đề xuất đại hội đồng cổ đông lựa chọn công ty kiểm toán độc lập.
- Thẩm định báo cáo tài chính theo quy định.
- Thực hiện các công việc khác theo chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát và Đại hội đồng cổ đông giao.
- Xây dựng kế hoạch tập huấn, tham gia các lớp đào tạo nâng cao trình độ chuyên môn liên quan đến công tác kiểm soát.

IV. ĐỀ XUẤT CỦA BAN KIỂM SOÁT:

- Bám sát nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Phát triển mở rộng hoạt động sản xuất kinh doanh trên cơ sở tuân thủ nghiêm ngặt các thủ tục pháp lý. Phát triển hiệu quả và an toàn.
- Tăng vốn điều lệ.
- Tiếp tục bổ sung các quy chế nội bộ phù hợp, thiết lập hệ thống quản lý hiệu quả.
- Xây dựng nhiệm vụ cụ thể cho từng phòng ban. Triển khai công việc và báo cáo tiến độ hiệu quả thực hiện.

Trên đây là Báo cáo tổng kết hoạt động Ban Kiểm soát năm 2024, nhiệm kỳ 2020-2025 và kế hoạch năm 2025, nhiệm kỳ 2025 - 2030 của Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Dược Trung ương 3 kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

Kính chúc ĐHĐCĐ sức khỏe và thành công.

Trân trọng./.

T/M BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban

Nơi nhận:

- HĐQT, BTGD;
- ĐHĐCĐ 2025;

- Lưu: VT, BKS.

Ngô Thị Thu Hiền