

Số: 204/2025/BC-BKS.DNH

Nam Định, ngày 05. tháng 6 năm 2025

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Căn cứ vào quy định pháp luật hiện hành;

Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Dược phẩm Nam Hà ("Công ty");

Căn cứ kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và Báo cáo tài chính hợp nhất đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam thực hiện kiểm toán;

Ban Kiểm soát ("BKS") xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông ("ĐHĐCĐ") Công ty cổ phần Dược phẩm Nam Hà ("Công ty") về hoạt động của BKS trong năm 2024 và phương hướng nhiệm vụ của năm 2025 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

1. Nhân sự của Ban Kiểm soát:

Ngày 14/06/2024, Đại hội đồng cổ đông Công ty đã phê duyệt kết quả bầu cử thay thế thành viên Ban Kiểm soát cho nhiệm kỳ 2023 - 2028. Ban Kiểm soát gồm có 03 thành viên: Trưởng ban phụ trách chung và 02 Kiểm soát viên thực hiện nhiệm vụ theo phân công của Trưởng ban.

STT	Họ và tên	Chức vụ
1	Ông Phạm Minh Sơn	Trưởng BKS
2	Bà Mai Thị Thanh Hà	Thành viên BKS
3	Bà Nguyễn Thị Thanh Phương	Thành viên BKS

2. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

Trong năm 2024, BKS đã phân công nhiệm vụ kiểm tra giám sát cho từng thành viên trong ban để đạt được hiệu quả cao trong quá trình kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty. BKS đã thực hiện kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ, Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2024, cụ thể:

- Tham gia hỗ trợ chuyên môn cho các phân xưởng, trung tâm kiểm soát chất lượng tại hai nhà máy nhằm đảm bảo tuân thủ WHO-GMP, ISO 13485, ISO 9001;
- Thẩm tra báo cáo tài chính và đưa ra các khuyến nghị;
- Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, BĐH đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty;
- Giám sát HĐQT, BĐH trong việc thực thi các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, các Nghị quyết của HĐQT;
- Giám sát việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty;

- Kiểm tra, giám sát về hoạt động quản lý và thực hiện sản xuất kinh doanh tại hai nhà máy, phân xưởng sản xuất, chi nhánh của Công ty;
- Kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy trình, quy chế và quy định nội bộ của Công ty;
- Triển khai đánh giá chất lượng nội bộ và quản lý rủi ro; định kì kiểm tra, đánh giá tình hình thực hiện các kiến nghị; đưa ra các khuyến nghị để hoàn thiện các quy chế trong hệ thống quản trị và hệ thống quản lý Công ty.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KIỂM TRA VÀ GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2024

1. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT:

Hội đồng quản trị Công ty đã thể hiện các chức năng, nhiệm vụ trong công tác định hướng, chỉ đạo, quản lý Công ty trong phạm vi thẩm quyền của HĐQT, thể hiện ở các lĩnh vực sau:

- Triển khai các cuộc họp và thống nhất về chiến lược, định hướng phát triển, kế hoạch sản xuất kinh doanh và chỉ đạo công tác quản lý trong phạm vi thẩm quyền của HĐQT;
- Ban hành Nghị quyết, Quyết định và giám sát BĐH trong việc triển khai và thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2024, các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Thông qua chương trình, nội dung, nghị quyết trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024;
- Quyết định phê duyệt lựa chọn Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty và thực hiện soát xét Báo cáo tài chính bán niên;
- Quyết định các vấn đề khác thuộc thẩm quyền của HĐQT.

Trong năm 2024, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và các phiên họp HĐQT theo yêu cầu nhiệm vụ SXKD của Công ty. HĐQT ban hành các Nghị quyết, Quyết định để thực hiện chức năng quản trị hoạt động của Công ty và chỉ đạo BĐH trong việc thực hiện các nhiệm vụ SXKD. Ban Kiểm soát nhận thấy các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đều tuân thủ các quy định tại Nghị quyết ĐHĐCĐ, Điều lệ Công ty và pháp luật hiện hành.

2. Kết quả giám sát hoạt động của BĐH:

BĐH trực tiếp điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh theo chức năng nhiệm vụ quy định tại Điều lệ của Công ty, triển khai kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh theo nghị quyết của ĐHĐCĐ, Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

Năm 2024, BĐH đã nhìn nhận, đánh giá, dự báo, có định hướng trong công tác kế hoạch, sản xuất, luân chuyển hàng hóa và bán hàng, đáp ứng hàng ra thị trường với các chính sách bán hàng, chính sách marketing linh hoạt.

BĐH đã thực hiện các thủ tục và ban hành các văn bản chỉ đạo, điều hành kịp thời phục vụ cho công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Ban Kiểm soát đánh giá cao nỗ lực cố gắng của BĐH trong việc tổ chức triển khai hoạt động kinh doanh của Công ty trong bối cảnh khó khăn chung.

3. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính:

Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài

chính của Công ty tại ngày 31/12/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính, phù hợp với chuẩn mực kế toán theo quy định pháp luật, chế độ kế toán của Công ty.

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán như sau:

ĐVT: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2024	Thực hiện 2024
Tổng doanh thu	1.102	1.044
Tổng chi phí	1.050	1.010
Lợi nhuận sau thuế	41	34

Ban Kiểm soát thống nhất với các số liệu và giải trình được đưa ra trong Báo cáo của HĐQT và Báo cáo của BĐH trình ĐHĐCĐ.

4. Kết quả phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát và HĐQT, BĐH:

Sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, BĐH của Công ty trong năm 2024 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, BĐH, 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.

Đại diện BKS được mời tham dự và tham gia ý kiến trong các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp quan trọng của BĐH, được tham gia ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn.

5. Thù lao, chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát:

Ngày 14/06/2024, ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 đã thông qua kế hoạch chi trả thù lao cho HĐQT như sau:

“(i) Nếu lợi nhuận sau thuế (báo cáo tài chính riêng) đạt từ 35 tỷ đồng đến số kế hoạch 41 tỷ đồng thì:

+ *Thù lao đối với các thành viên HĐQT và trưởng ban kiểm soát là 10 triệu đồng/người/tháng.*

+ *Thù lao đối với thành viên Ban kiểm soát còn lại là 6 triệu đồng/người/tháng.*

+ *Hàng tháng, Công ty sẽ tạm chi trả thù lao thành viên HĐQT, BKS tỷ lệ 50% của định mức nêu trên. Số tiền thù lao còn lại sẽ được quyết toán và chi trả nốt sau khi chốt Báo cáo tài chính kiểm toán năm.*

(ii) Nếu lợi nhuận sau thuế (báo cáo tài chính riêng) vượt số kế hoạch 41 tỷ đồng thì: ngoài mức thù lao quy định tại mục (i) ở trên:

+ *Các thành viên HĐQT sẽ được hưởng thêm 4,5% của phần Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp vượt kế hoạch.*

+ Các thành viên Ban kiểm soát sẽ được hưởng thêm 0,5% của phần Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp vượt kế hoạch.

(iii) Nếu lợi nhuận sau thuế (báo cáo tài chính riêng) không đạt 35 tỷ đồng thì thù lao của các thành viên HĐQT và Ban kiểm soát được hưởng bằng định mức chi trả nêu tại mục (i) ở trên nhân với tỷ lệ hoàn thành Lợi nhuận sau thuế so với 35 tỷ đồng.”

Căn cứ trên Kết quả kinh doanh thực tế năm 2024 theo Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, Lợi nhuận sau thuế năm 2024 đạt 34.202.941.000 đồng thì tổng số thù lao phải trả cho BKS trong năm 2024 là: 257.980.800 đồng.

Trong năm 2024 và đầu năm 2025, Công ty chưa thực hiện chi trả thù lao BKS, xét trên hiệu quả kinh doanh thực tế. Đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua việc chi trả số thù lao năm 2024 nêu trên.

6. Kết luận và khuyến nghị:

- BKS nhận thấy các hoạt động của Công ty đều tuân thủ quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- HĐQT đã thực hiện tốt vai trò chỉ đạo, giám sát các hoạt động điều hành của BDH đảm bảo hoạt động sản xuất và kinh doanh đạt hiệu quả và an toàn.
- BDH đã quản lý và điều hành hoạt động sản xuất và kinh doanh theo đúng mục tiêu, kế hoạch đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 thông qua.
- BKS đề xuất các ý kiến sau với Công ty năm 2025:
 - Tiếp tục đào tạo nâng cao hơn nữa năng lực của các cán bộ chủ chốt;
 - Định hướng phát triển những sản phẩm có hiệu quả cao, chất lượng tốt và ít cạnh tranh;
 - Thúc đẩy và đầu tư cho các biện pháp khắc phục phòng ngừa nhằm hoàn thành càng sớm càng tốt các phát hiện của các đánh giá (GMP; ISO 9001/ ISO 13485 và Đánh giá nội bộ);
 - Bộ phận Tài chính Kế toán tiếp tục rà soát và thực hiện công tác đánh giá tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của các Công ty, Chi nhánh để tham mưu cho Ban lãnh đạo Công ty có những giải pháp tài chính tối ưu;
 - Về nhân sự của Ban điều hành: ngày 24/01/2025, HĐQT ban hành quyết định số 24/2025/QĐ-HĐQT về việc miễn nhiệm chức danh Tổng Giám đốc Công ty. BKS đề nghị HĐQT sớm kiện toàn Ban điều hành Công ty.
 - So sánh kết quả SXKD năm 2024 với năm 2023: Công ty cần có giải pháp phù hợp về chi phí bán hàng với doanh thu để tăng hiệu quả sản xuất kinh doanh năm 2025.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG VÀ PHƯƠNG HƯỚNG NHIỆM VỤ NĂM 2025

Ban Kiểm soát sẽ duy trì công tác kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động kinh doanh, điều hành của Công ty theo quy định của Điều lệ Công ty tập trung vào các nội dung chính như sau:

- Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, các Quy chế/quy định, Nghị quyết ĐHĐCĐ, Nghị quyết HĐQT;

- Thẩm định BCTC bán niên và BCTC năm, duy trì trao đổi thường xuyên với Kiểm toán độc lập để nâng cao chất lượng công tác kiểm toán BCTC;
- Phối hợp với các Khối/Phòng/Ban chuyên trách để giám sát đánh giá đúng tình hình hoạt động, tập trung kiểm soát, phát hiện, cảnh báo các yếu tố rủi ro trọng yếu để Công ty kịp thời áp dụng các biện pháp phòng ngừa. Đánh giá kết quả thực hiện các phương án/biện pháp xử lý rủi ro (nếu có);
- Tiếp tục công tác kiểm tra, giám sát định kỳ hoặc đột xuất công tác tài chính, kế toán và lập Báo cáo tài chính của Bộ phận tài chính kế toán Công ty;
- Theo dõi và đánh giá tình hình thực hiện các khuyến nghị của Công ty Kiểm toán, của Bộ Y tế, của Ban Kiểm soát đối với Bộ phận tài chính kế toán cũng như các bộ phận khác của Công ty;
- Bám sát và đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2025 các chỉ tiêu Doanh thu, chi phí và lợi nhuận theo tháng, quý và có ý kiến kịp thời tới Ban lãnh đạo công ty;
- Tiến hành các công tác kiểm tra giám sát hoạt động Tài chính kế toán và hoạt động Chuyên môn tại công ty và các công ty con, các Chi nhánh khi cần thiết;
- Thực hiện các công việc khác theo đúng chức năng, nhiệm vụ của BKS theo luật Doanh nghiệp.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo của BKS về tình hình hoạt động năm 2024 và phương hướng trọng tâm năm 2025. BKS kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua.

Trân trọng cảm ơn Đại hội!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Đã ký

PHẠM MINH SƠN

