



Số: 213/2026/BC-BKS.DNH

Ninh Bình, ngày 07 tháng 04 năm 2026

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025

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 2025 và phương hướng nhiệm vụ của năm 2026 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025

1. Nhân sự của Ban Kiểm soát:

Ngày 26/06/2025, 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. Theo đó, từ ngày 26/6/2025, Ban Kiểm soát gồm có:

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

2. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

Trong năm 2025, 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, Luật chứng khoán, Điều lệ Công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2025, cụ thể:

- 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, Ban điều hành đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty;
- Giám sát HĐQT, Ban điều hành 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 2025

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 Ban điều hành trong việc triển khai và thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2025, các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Thông qua chương trình, nội dung, nghị quyết trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2025;
- Quyết định phê duyệt lựa chọn Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2025;
- Kiện toàn nhân sự cấp cao: Chủ tịch HĐQT, Ban Tổng Giám đốc; thành lập Tiểu ban Tuân thủ đảm bảo phù hợp với quy định pháp luật và nhu cầu hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty;
- Quyết định các vấn đề khác thuộc thẩm quyền của HĐQT.

Trong năm 2025, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và các phiên họp HĐQT theo yêu cầu nhiệm vụ sản xuất kinh doanh 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 Ban Điều hành trong việc thực hiện các nhiệm vụ sản xuất kinh doanh. 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 Ban Điều hành:

Ban Điều hành 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 2025, Ban Điều hành 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; chủ động điều hành, tập trung vào kiểm soát chi phí và nâng cao hiệu quả hoạt động.

Ban điều hành 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 Ban điều hành trong việc tổ chức triển khai hoạt động kinh doanh của Công ty trong bối cảnh nền kinh tế nói chung và ngành dược nói riêng còn nhiều khó khăn, thách thức.

3. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính:

Báo cáo tài chính năm 2025 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 hợp nhất của Công ty và công ty con tại ngày 31/12/2025 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam 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:

DVT: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2025	Thực hiện 2025
Tổng doanh thu ¹	1.169,8	1.107,2
Tổng chi phí ²	1.125,3	1.042,1
Lợi nhuận sau thuế	33	51,4

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

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

Sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành của Công ty trong năm 2025 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.

¹ Doanh thu BH&CCDV + Doanh thu HĐTC + Thu nhập khác

² Giá vốn hàng bán + CPBH + CPQLDN + CPTC + CP khác

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

Ngày 26/6/2025, ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 đã thông qua kế hoạch chi trả thù lao cho BKS như sau:

“(i) Nếu lợi nhuận sau thuế (báo cáo tài chính riêng) đạt từ 30 tỷ đồng đến số kế hoạch 33 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 33 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 30 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 30 tỷ đồng.”

Căn cứ trên Kết quả kinh doanh thực tế năm 2025 theo Báo cáo tài chính năm 2025 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, Lợi nhuận sau thuế năm 2025 đạt 51.409.250.909 đồng thì tổng số thù lao phải trả cho BKS trong năm 2025 là: 356.046.255 đồng.

Trong năm 2025 và đầu năm 2026, Công ty chưa thực hiện chi trả thù lao BKS. Đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua việc chi trả số thù lao năm 2025 nêu trên.

6. Kết luận và khuyến nghị:

- BKS ghi nhận rằng các hoạt động của Công ty trong năm 2025 đều được triển khai tuân thủ đúng các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- HĐQT đã phát huy vai trò định hướng, chỉ đạo và giám sát đối với Ban điều hành đảm bảo hoạt động sản xuất và kinh doanh của Công ty được duy trì ổn định, an toàn, cắt giảm và tối ưu hóa các khoản chi phí, từng bước nâng cao hiệu quả kinh doanh.
- Ban điều hành đã chủ động, linh hoạt trong công tác quản lý và điều hành, tổ chức triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh bám sát theo đúng mục tiêu, kế hoạch đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 thông qua.

- Bên cạnh những kết quả đạt được, BKS đề xuất một số định hướng và kiến nghị nhằm nâng cao hơn nữa hiệu quả hoạt động của Công ty trong năm 2026 như sau:
 - ✓ Tiếp tục chú trọng công tác đào tạo, phát triển nguồn nhân lực, đặc biệt là đội ngũ cán bộ quản lý và nhân sự chủ chốt, nhằm nâng cao năng lực điều hành, khả năng thích ứng và tính chuyên nghiệp;
 - ✓ Xây dựng chiến lược phát triển sản phẩm theo hướng tập trung vào các dòng sản phẩm có giá trị gia tăng cao, chất lượng ổn định, lợi thế cạnh tranh rõ rệt và phù hợp với định hướng phát triển bền vững của Công ty;
 - ✓ Tăng cường đầu tư và triển khai hiệu quả các biện pháp khắc phục, phòng ngừa sau đánh giá; ưu tiên xử lý dứt điểm các tồn tại, khuyến nghị từ các đợt đánh giá GMP, ISO và các cuộc đánh giá nội bộ, đảm bảo tuân thủ và nâng cao hệ thống quản lý chất lượng;
 - ✓ Bộ phận Tài chính – Kế toán tiếp tục thực hiện công tác rà soát, phân tích và đánh giá toàn diện, tối ưu và loại bỏ các khoản chi không cần thiết nhằm đảm bảo hoạt động hiệu quả mà vẫn duy trì chất lượng sản phẩm, đảm bảo hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và các đơn vị trực thuộc; từ đó chủ động tham mưu cho Ban lãnh đạo các giải pháp tài chính, quản trị chi phí và sử dụng nguồn lực;
 - ✓ Tăng cường công tác kiểm soát nội bộ, quản trị rủi ro và minh bạch thông tin, nhằm nâng cao hiệu quả quản trị doanh nghiệp và tạo nền tảng vững chắc cho sự phát triển lâu dài của Công ty.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG VÀ PHƯƠNG HƯỚNG NHIỆM VỤ NĂM 2026

Ban Kiểm soát sẽ duy trì công tác kiểm tra, giám sát toàn bộ 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:

- Thực hiện giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, các quy chế/quy định nội bộ, cũng như việc triển khai các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị; đảm bảo các hoạt động của Công ty được thực hiện đúng quy định và minh bạch.
- Thực hiện kiểm tra và thẩm định Báo cáo tài chính năm; đồng thời duy trì cơ chế trao đổi, phối hợp thường xuyên với đơn vị kiểm toán độc lập nhằm nâng cao chất lượng kiểm toán, đảm bảo tính trung thực và hợp lý của các báo cáo tài chính.
- Tăng cường phối hợp với các Khối/Phòng/Ban chuyên môn trong việc giám sát, đánh giá toàn diện tình hình hoạt động của Công ty; tập trung nhận diện, kiểm soát và cảnh báo sớm các rủi ro trọng yếu, từ đó kiến nghị các biện pháp phòng ngừa, giảm thiểu rủi ro; đồng thời theo dõi, đánh giá hiệu quả thực hiện các phương án xử lý rủi ro (nếu có).

- Tiếp tục triển khai công tác kiểm tra, giám sát định kỳ và đột xuất đối với hoạt động tài chính – kế toán, bao gồm việc ghi nhận, hạch toán, quản lý tài sản, nguồn vốn và công tác lập, trình bày Báo cáo tài chính của Bộ phận Tài chính – Kế toán, đảm bảo tuân thủ quy định và chuẩn mực hiện hành.
- Theo dõi và đánh giá việc thực hiện các kiến nghị, khuyến nghị của đơn vị kiểm toán, cơ quan quản lý nhà nước (bao gồm Bộ Y tế), cũng như các kết luận của Ban Kiểm soát đối với Bộ phận Tài chính – Kế toán và các bộ phận liên quan; kịp thời đôn đốc, kiến nghị xử lý đối với các nội dung chưa được thực hiện đầy đủ.
- Bám sát và đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2026 thông qua việc theo dõi các chỉ tiêu trọng yếu như doanh thu, chi phí, lợi nhuận theo từng quý; trên cơ sở đó, kịp thời đưa ra ý kiến, cảnh báo và đề xuất giải pháp với Ban lãnh đạo Công ty.
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo đúng chức năng, quyền hạn của Ban Kiểm soát theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp luật có liên quan.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo của BKS về tình hình hoạt động năm 2025 và phương hướng trọng tâm năm 2026. 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
THÀNH VIÊN**

(Đã ký)

MAI THỊ THANH HÀ