



Số: **760/BG-CPC1**

Hà Nội, ngày **31** tháng **3** năm 2023



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

(Trình tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023)

Kính thưa Quý Cổ đông Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1;

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 trân trọng báo cáo trước ĐHĐCĐ các nội dung chính như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BKS CÔNG TY NĂM 2022

- Ban kiểm soát Công ty gồm 03 thành viên được bầu vào nhiệm kỳ mới ngày 26/4/2021.

- Trong năm 2022, Ban kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp định kỳ với đầy đủ các thành viên tham gia, đánh giá các hoạt động của Công ty, lập kế hoạch cho các kỳ kế tiếp.

- Ban kiểm soát với vai trò nhiệm vụ của mình đã giám sát việc tuân thủ Pháp luật, quy chế quản lý trong điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban điều hành công ty.

- Tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị Công ty, tham gia ý kiến theo chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

- Kiểm tra tính tuân thủ Điều lệ của Công ty trong các hoạt động kinh doanh.

- Tham gia công tác kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động các Chi nhánh, Trung tâm kinh doanh của Công ty.

- Tham gia cùng HĐQT trong việc lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính.

- Thẩm tra các báo cáo tài chính 6 tháng và năm đã được kiểm toán của Công ty.

- Thực hiện các quyền và nhiệm vụ khác theo quy định.

- Các thành viên Ban kiểm soát luôn thể hiện tinh thần độc lập, khách quan và tôn trọng pháp luật trong công tác giám sát mọi hoạt động của Công ty.

- Các thành viên Ban kiểm soát luôn nỗ lực bám sát chức năng, nhiệm vụ của Ban, theo sát tình hình hoạt động của Công ty trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, đề xuất các giải pháp khắc phục, góp phần đảm bảo cho hoạt động của Công ty an toàn, hiệu quả và tuân thủ pháp luật.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT VIỆC THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ 2022 VÀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu chủ yếu năm 2022 theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán như sau:

| Chỉ tiêu | Đvt | Thực hiện 2022 | Kế hoạch 2022 | Thực hiện 2021 | So sánh TH 2022 (%) | |
|----------------------|---------|-------------------|------------------|-------------------|------------------------|------------|
| | | | | | KH 2022 | TH 2021 |
| Doanh thu thuần | tỷ đồng | 2.159 | 2.200 | 2.182 | 98,14 | 98,95 |
| Lợi nhuận trước thuế | tỷ đồng | 65,48 | 57,00 | 56,90 | 114,88 | 115,08 |
| Lợi nhuận sau thuế | tỷ đồng | 50,48 | 45,60 | 44,99 | 110,70 | 112,20 |
| Vốn chủ sở hữu | tỷ đồng | 271,34 | | 264,11 | | 102,74 |
| Tỷ lệ trả cổ tức | % | 15 | 18 | 18 | 83,3 | 83,3 |

Nhận xét:

Các chỉ tiêu chính: Doanh thu 2.159 tỷ đồng, đạt 98,95% so với năm 2021 và đạt 98,14% so với kế hoạch năm.

Lợi nhuận trước thuế đạt 65,48 tỷ đồng, tăng 15,08% so với năm 2021 và tăng 14,88% so với kế hoạch. Lợi nhuận sau thuế đạt 50,48 tỷ đồng tăng 12,2% so với năm 2021 tăng 10,7% so với kế hoạch.

- Cổ tức: Công ty dự kiến chi trả cổ tức bằng tiền mặt năm 2022: 15%
- Thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ, Hội đồng quản trị đã chọn Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam là đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2022.
- Công ty đã thực hiện trích lập các quỹ theo nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2022.
- HĐQT, Ban Điều hành và BKS đã nhận lương và thù lao theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2022.

III. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2022

- Báo cáo tài chính của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành. Các báo cáo tài chính được công bố thông tin kịp thời và đúng quy định đến các cổ đông và nhà đầu tư. Báo cáo tài chính 6 tháng, năm 2022 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam là công ty uy tín đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các công ty niêm yết.

- Định kỳ hàng quý, BKS cùng tham gia với HĐQT, Ban Điều hành đánh giá các chỉ tiêu về doanh thu, chi phí, lợi nhuận, công nợ, hàng tồn kho,... nhằm có giải pháp kịp thời cần thiết để nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

- Ban kiểm soát chúng tôi đã xem xét, thẩm tra và đồng ý với Báo cáo tài chính của Công ty năm 2022.

MỘT SỐ CHỈ TIÊU PHÂN TÍCH TÀI CHÍNH

| Chỉ tiêu | Đơn vị | Năm 2021 | Năm 2022 | So sánh 2022/2021 (%) |
|--|--------|----------|----------|-----------------------|
| 1. Cơ cấu Tài sản | | | | |
| - TS ngắn hạn/Tổng tài sản | % | 86,13 | 86,51 | 100,44 |
| - TS dài hạn/Tổng tài sản | % | 13,86 | 13,49 | 97,33 |
| 2. Cơ cấu Nguồn vốn | | | | |
| - Nợ phải trả/Tổng Nguồn vốn | % | 76,66 | 76,61 | 99,93 |
| - Vốn Chủ sở hữu/Tổng Nguồn vốn | % | 23,34 | 23,39 | 100,23 |
| 3. Khả năng thanh toán | | | | |
| - Khả năng thanh toán hiện hành | lần | 1,12 | 1,13 | 100,82 |
| - Khả năng thanh toán nhanh | lần | 0,79 | 0,71 | 90,16 |
| 4. Tỷ suất sinh lời | | | | |
| - Biên Lợi nhuận gộp | % | 11,4 | 13,6 | 119,4 |
| - Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần (ROS) | % | 2,06 | 2,34 | 113,59 |
| - Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Tổng Tài sản (ROA) | % | 3,74 | 4,41 | 117,78 |
| - Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Vốn Chủ sở hữu (ROE) | % | 17,24 | 18,86 | 109,37 |
| 5. Hệ số bảo toàn vốn | % | 1,02 | 1,03 | 100,98 |

Nhận xét:

Các chỉ tiêu tài chính của Công ty năm 2022 là ổn định, cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn tương đối hợp lý.

Khả năng thanh toán hiện hành và khả năng thanh toán nhanh năm 2022 cho thấy Công ty có khả năng cao trong việc sẵn sàng thanh toán các khoản nợ đến hạn, đảm bảo thanh toán tốt được các nghĩa vụ tài chính ngắn hạn.

Các chỉ tiêu tài chính về tỷ suất sinh lời của Công ty năm 2022 đều tăng cao đáng kể so với năm 2021 cho thấy Công ty đang sử dụng vốn hiệu quả, việc kiểm soát chỉ tiêu năm sau hiệu quả hơn năm trước.

CÁC CHỈ TIÊU CHI PHÍ

| Chỉ tiêu | Đvt | Năm 2022 | Năm 2021 | 2022 so với 2021 (%) |
|-------------------------------|---------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Tổng Chi phí KD (CPKD) | tỷ đồng | 2.107,38 | 2.147,25 | 98,14 |
| - Giá vốn hàng bán (GVHB) | tỷ đồng | 1.865,74 | 1.933,82 | 96,48 |
| - Chi phí tài chính (CPTC) | tỷ đồng | 59,38 | 31,50 | 188,51 |
| - Chi phí bán hàng (CPBH) | tỷ đồng | 146,26 | 138,48 | 105,62 |
| - Chi phí quản lý DN (CPQLDN) | tỷ đồng | 35,95 | 42,06 | 85,47 |
| - Chi phí khác | tỷ đồng | 0,045 | 1,39 | 3,24 |
| Tỷ suất CPKD/DTT | % | 97,61 | 98,41 | -0,8 |
| - Tỷ suất GVHB /DTT | % | 86,41 | 88,61 | -2,2 |
| - Tỷ suất CPTC /DTT | % | 2,75 | 1,44 | 1,31 |
| - Tỷ suất CPBH / DTT | % | 6,77 | 6,34 | 0,43 |
| - Tỷ suất CPQLDN / DTT | % | 1,66 | 1,93 | -0,27 |

Tỷ suất chi phí kinh doanh/DTT của Công ty trong cả 2 năm 2021 và 2022 đều nhỏ hơn 100% nên Công ty đã sử dụng chi phí có hiệu quả mặc dù hiệu quả còn chưa cao. Hiệu quả chi phí kinh doanh có xu hướng tốt hơn trong năm 2022.

Tuy nhiên, tỷ suất chi phí tài chính/DTT chưa thật sự hiệu quả trong quá trình kinh doanh khi tỷ trọng tăng 1,31% so với năm 2021 (do lãi suất vay và tỷ giá các đồng ngoại tệ tăng ở các tháng cuối năm 2022).

Tỷ suất chi phí bán hàng/DTT năm 2022 tăng so với năm 2021 mặc dù mức chênh lệch không nhiều 0,43% nhưng công ty cần xác định nguyên nhân và đưa ra các giải pháp khắc phục kịp thời.

Tỷ suất giá vốn hàng bán/DTT, chi phí quản lý doanh nghiệp/DTT 2022 giảm so với năm 2021 thể hiện Công ty đang từng bước quản lý tốt chi phí trong giá vốn và chi phí quản lý doanh nghiệp do đó công ty cần hoàn thiện và tiếp tục phát huy để Công ty luôn kiểm soát được chi phí trong giá vốn và chi phí quản lý doanh nghiệp.

IV. KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI HĐQT, BAN ĐIỀU HÀNH VÀ CỔ ĐÔNG

1. Hoạt động của Hội đồng quản trị

- Năm 2022, Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ theo đúng quy định của Điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của HĐQT. BKS đánh giá hoạt động của HĐQT trong nhiệm kỳ là phù hợp với quy định pháp luật và điều lệ Công ty, đáp ứng kịp thời với yêu cầu hoạt động kinh doanh của Công ty.

- HĐQT đã ban hành nhiều Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết,

Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đầy đủ căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và phù hợp Nghị quyết ĐHĐCĐ về điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty hàng năm.

- Công tác quản trị được thực hiện nghiêm túc theo quy chế đã ban hành, đảm bảo cung cấp thông tin bất thường và thông tin định kỳ của doanh nghiệp đến cổ đông và các cơ quan chức năng một cách kịp thời.

- Công tác quản trị được thực hiện theo đúng pháp luật, đúng quy định đối với hoạt động của công ty đại chúng.

- Tổ chức ĐHĐCĐ hàng năm đúng quy định của pháp luật và điều lệ Công ty.

- Ban kiểm soát thống nhất với Báo cáo của HĐQT trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.

2. Hoạt động của Ban điều hành

- Ban Điều hành đã trực tiếp điều hành hoạt động sản xuất trên tinh thần đoàn kết nhất trí và trách nhiệm cao, vì lợi ích hợp pháp của Công ty và của cổ đông.

- Ban Điều hành đã thực hiện nhiều giải pháp tăng cường công tác quản lý tài chính thông qua việc kiểm soát các khoản chi phí, công nợ khách hàng, quản lý công tác nghiệp vụ hướng đến mục tiêu của ĐHĐCĐ và HĐQT đề ra.

- Ban Điều hành chủ động triển khai thực hiện kế hoạch kinh doanh, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với Nhà nước, với cổ đông, đảm bảo đúng và đủ chế độ, chính sách cho người lao động, thu nhập bình quân đạt kế hoạch đề ra trong năm, giúp người lao động yên tâm công tác, tăng hiệu quả hoạt động của Công ty.

3. Sự phối hợp hoạt động của BKS với HĐQT, Ban điều hành và cổ đông

- Năm 2022, BKS, HĐQT, BĐH và các Cán bộ quản lý đã duy trì sự phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích chung của Công ty, của Cổ đông và tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật, điều lệ và các quy chế nội bộ của Công ty.

- Trong năm, Ban điều hành đã gửi các báo cáo và tài liệu cho BKS theo yêu cầu và theo quy định của Điều lệ Công ty, các tài liệu và các thông tin về các nghị quyết của HĐQT cũng được cung cấp đầy đủ, kịp thời, tạo điều kiện cho BKS thực hiện tốt nhiệm vụ của mình.

- Năm 2022, không có yêu cầu từ ĐHĐCĐ, nhóm cổ đông hoặc cổ đông theo khoản 2 điều 114 Luật Doanh nghiệp với Ban kiểm soát về việc kiểm tra từng vấn đề cụ thể về quản lý, điều hành hoạt động của Công ty.

V. NHẬN XÉT VÀ KIẾN NGHỊ

Năm 2022 là năm Công ty đang đối mặt với nhiều khó khăn, thách thức trong hoạt động kinh doanh sau đại dịch COVID-19, việc phục hồi, phát triển kinh doanh là thử thách đối với toàn Công ty. Tuy nhiên HĐQT và Ban điều hành đã cùng nhau vượt qua và đảm bảo ổn định kinh doanh, hoàn thành chỉ tiêu cơ bản mà Đại hội đồng cổ đông 2022 đề ra.

Qua xem xét, đánh giá và giám sát tình hình hoạt động của Công ty năm 2022, Ban kiểm soát có kiến nghị và lưu ý như sau:

- Đề nghị HĐQT và Ban điều hành tiếp tục đầu tư, mở rộng hệ thống phân phối, đầu tư chi phí nghiên cứu phát triển thị trường nhằm đạt và vượt chỉ tiêu Doanh thu và lợi nhuận, củng cố vị thế CPC1 trong ngành Dược Việt Nam.

- Tiếp tục thực hiện triệt để thực hành tiết kiệm, chống lãng phí để tăng hiệu quả KD.

- Thực hiện và hoàn thiện quy chế quản trị của công ty.

- Hiện tại phần mềm quản trị, kế toán của Công ty đã quá chậm, lỗi thời, không đáp ứng đủ các yêu cầu quản trị cũng như yêu cầu về các báo cáo tài chính. Đề nghị Ban điều hành nghiên cứu đầu tư hệ thống phần mềm mới.

VI. KẾ HOẠCH VÀ NHIỆM VỤ CỦA BKS TRONG NĂM 2023

- Giám sát việc chấp hành các quy định pháp luật, Điều lệ Công ty, tình hình thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT Công ty.

- Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát, các hoạt động quản lý điều hành theo chức năng, nhiệm vụ.

- Giám sát việc thực hiện các kiến nghị, kết luận kiểm tra, kiểm toán.

- Tiếp tục rà soát, kiến nghị những vấn đề bất cập trong các quy trình, quy chế, hoạt động kinh doanh của Công ty. Giám sát việc tuân thủ đúng các quy trình và quy chế.

- Xem xét, thẩm định BCTC quý, 6 tháng và năm 2023.

- Thẩm định các Báo cáo về tình hình kinh doanh và Báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT, BĐH Công ty để trình ĐHĐCĐ thường niên 2024.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của BKS cho năm 2022, kính trình Đại hội cổ đông xem xét và thông qua.

Xin trân trọng cảm ơn!

**TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Lường Thị Kim Thanh

