

· Thanh Hóa, ngày 26 tháng 3 năm 2025

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025

Kính thưa Quý Cổ đông!

- Căn cứ 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 – Vật tư Y tế Thanh Hóa
- Căn cứ báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

Ban Kiểm soát kính trình Đại hội cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 như sau:

I. Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát

Trong năm 2024, Ban Kiểm soát đã chủ động thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, đồng thời tham gia đầy đủ các cuộc họp với tinh thần trách nhiệm cao. Cụ thể:

- Theo dõi và giám sát việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty và các đơn vị trực thuộc trong năm 2024.
- Tham dự các cuộc họp của Hội đồng Quản trị khi được mời, đóng góp ý kiến và trao đổi về những vấn đề tồn đọng, phối hợp cùng Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc nhằm đảm bảo hoạt động quản trị doanh nghiệp hiệu quả, minh bạch.
- Kiểm tra, thẩm định Báo cáo tài chính năm 2024 nhằm đánh giá độ chính xác, trung thực của các số liệu tài chính, đảm bảo tính minh bạch của báo cáo.
- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.
- Rà soát, kiểm tra các văn bản nội bộ do Hội đồng Quản trị và Tổng giám đốc ban hành trong quá trình quản lý, điều hành nhằm đảm bảo tính tuân thủ pháp luật và phù hợp với các định hướng của Đại hội đồng cổ đông.

- Theo dõi việc công bố thông tin định kỳ và thông tin bất thường, đảm bảo tính kịp thời và chính xác của các nội dung công bố đến cổ đông.
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Điều lệ Công ty và quy định pháp luật hiện hành.

II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY

1. Kết quả sản xuất kinh doanh

Kết quả thực hiện của một số chỉ tiêu sản xuất kinh doanh năm 2024 theo Báo cáo tài chính như sau:

(Đơn vị: tỷ đồng)

TT	Chỉ tiêu	Thực hiện 2024	So sánh KH 2024		So với thực hiện 2023	
			KH	Tỷ lệ	TH	Tỷ lệ
1	Tổng doanh thu	533,1	560	95,19%	526	101,35%
	Trong đó hàng Công ty sản xuất	398,6	445	89,57%	412,7	96,58%
2	Lợi nhuận trước thuế TNDN	4	>=5,6	71,42%	3,2	125%
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	3,2	-	-	2,4	133,33%

Chỉ tiêu		Năm 2024	Năm 2023
- Cơ cấu tài sản:			
+	Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	24%	23%
+	Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	76%	77%
- Cơ cấu nguồn vốn:			
+	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	64%	70%
+	Vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	36%	30%
- Khả năng thanh toán hiện hành:		1,18	1,1
- Biên lợi nhuận gộp:		30,78%	32,63%
- Tỷ suất sinh lời:			
+	Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)	0,60%	0,46%
+	Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)	0,91%	0,57%
+	Tỷ suất lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu (%)	2,52%	1,90%

2. Công tác thẩm định Báo cáo tài chính

Ban Kiểm soát đã tiến hành thẩm định Báo cáo tài chính, kiểm tra các bằng chứng để xác minh tính chính xác của các thông tin trong báo cáo. Đồng thời, Ban cũng đánh giá mức độ tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng cũng như cách thức trình bày tổng thể của báo cáo tài chính.

Trong năm 2024, Công ty về cơ bản đã tuân thủ đúng các quy định của Luật Kế toán, Chế độ kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Các nguyên tắc kế toán được áp dụng phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh và yêu cầu quản lý của Công ty. Việc lập, luân chuyển, sử dụng và lưu trữ chứng từ kế toán đảm bảo tính hợp pháp, hợp lý và hợp lệ. Công tác ghi chép, bảo quản sổ sách kế toán được thực hiện đầy đủ, kịp thời theo đúng quy định hiện hành. Báo cáo kế toán được lập đúng biểu mẫu, gửi đến các đối tượng liên quan theo đúng thời hạn quy định.

Đối với một số ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán viên nêu trong Báo cáo kiểm toán ngày 14/03/2025, Ban Kiểm soát đề nghị Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc tiếp thu, nghiên cứu các quy định về quản lý tài chính - kế toán, đồng thời có biện pháp khắc phục các vấn đề đã được Kiểm toán viên chỉ ra trong Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2024.

Ngoài các vấn đề mà Kiểm toán viên đưa ra ý kiến ngoại trừ, Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty trên các khía cạnh trọng yếu. Báo cáo tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý liên quan, đồng thời thể hiện tình hình tài chính của Công ty một cách minh bạch và lành mạnh.

III. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC

1. Hoạt động của Hội đồng quản trị

Hội đồng Quản trị đã nghiêm túc triển khai và thực hiện đầy đủ các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông năm 2024, đảm bảo các quyết định quan trọng được thực hiện đúng lộ trình, góp phần thúc đẩy hoạt động sản xuất kinh doanh và nâng cao hiệu quả quản trị doanh nghiệp.

Trong năm qua, Hội đồng Quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và đột xuất, linh hoạt áp dụng hình thức lấy ý kiến bằng văn bản hoặc thư điện tử để đảm bảo tính kịp thời trong công tác điều hành. Trên cơ sở đó, Hội đồng Quản trị đã ban hành các nghị quyết quan trọng liên quan đến chiến lược kinh doanh, quản lý tài chính, kế hoạch đầu tư và các vấn đề trọng yếu khác của Công ty. Tất cả các nghị quyết đều được xây dựng và thông qua đúng trình tự, đảm bảo đầy đủ cơ sở pháp lý, minh bạch, khách quan và phù hợp với quy định của pháp luật cũng như Điều lệ Công ty.

Bên cạnh việc tuân thủ chặt chẽ các quy định, Hội đồng Quản trị cũng không ngừng nâng cao chất lượng quản trị, chủ động đề ra những giải pháp thích ứng với biến động thị trường. Trong bối cảnh nền kinh tế suy thoái, Hội đồng Quản trị đã linh hoạt điều chỉnh chiến lược kinh doanh nhằm tối ưu hóa nguồn lực, kiểm soát rủi ro tài chính và duy trì sự ổn định của Công ty. Đồng thời, Hội đồng Quản trị cũng chú trọng việc nâng cao năng lực quản lý, cải tiến hệ thống vận hành và đẩy mạnh chuyển đổi số, hướng tới phát triển bền vững và gia tăng giá trị cho cổ đông.

Ngoài ra, Hội đồng Quản trị luôn giữ vững nguyên tắc công khai, minh bạch trong mọi quyết định quản trị, tăng cường giám sát hoạt động điều hành, đồng thời thúc đẩy tính trách nhiệm và hiệu quả của Tổng giám đốc. Các cơ chế giám sát nội bộ tiếp tục được hoàn thiện, giúp nâng cao tính tuân thủ và đảm bảo hoạt động của Công ty diễn ra theo đúng định hướng chiến lược đã đề ra.

2. Hoạt động của Tổng giám đốc

Tổng Giám đốc đã chủ động triển khai đầy đủ và kịp thời các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông và Hội đồng Quản trị, đảm bảo thực hiện đúng chức năng, quyền hạn theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị nội bộ cũng như các quy định pháp luật liên quan.

Trong quá trình điều hành, Tổng Giám đốc đã thực hiện nhiều biện pháp nhằm tăng cường công tác kiểm tra, quản lý và giám sát hoạt động của Công ty, đảm bảo tính tuân thủ trong mọi hoạt động. Đồng thời, việc triển khai các nhiệm vụ trọng tâm theo Nghị quyết

của Hội đồng Quản trị và Đại hội đồng Cổ đông được thực hiện nghiêm túc, góp phần nâng cao hiệu quả quản trị và vận hành doanh nghiệp.

Năm 2024 là một năm đầy thách thức khi Tổng Giám đốc phải đối mặt với nhiều khó khăn do tác động của suy thoái kinh tế toàn cầu cũng như những biến động trong nền kinh tế trong nước. Tuy nhiên, với tinh thần trách nhiệm cao, Tổng Giám đốc đã chủ động đề ra và thực hiện nhiều chính sách linh hoạt, sáng tạo nhằm tối ưu hóa nguồn lực, kiểm soát rủi ro và duy trì sự ổn định của Công ty. Nhờ những quyết sách phù hợp, hoạt động sản xuất kinh doanh vẫn đạt được những kết quả tích cực, góp phần đảm bảo lợi ích cho cổ đông và các bên liên quan.

Bên cạnh đó, Tổng Giám đốc cũng chú trọng việc nâng cao năng lực quản trị, đẩy mạnh cải tiến quy trình vận hành và ứng dụng công nghệ trong quản lý nhằm tăng cường hiệu suất làm việc, tối ưu hóa chi phí và nâng cao năng lực cạnh tranh của Công ty trên thị trường.

IV. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, TỔNG GIÁM ĐỐC.

Hội đồng Quản trị và Tổng giám đốc luôn tạo điều kiện thuận lợi, hỗ trợ tối đa để Ban Kiểm soát thực hiện tốt vai trò giám sát, đảm bảo tính khách quan và minh bạch trong hoạt động quản trị doanh nghiệp. Sự phối hợp chặt chẽ giữa các bên giúp nâng cao hiệu quả kiểm soát nội bộ, góp phần duy trì sự ổn định và phát triển bền vững của Công ty.

Công tác trao đổi, phối hợp giữa Ban Kiểm soát, Hội đồng Quản trị và Tổng giám đốc được duy trì thường xuyên và hiệu quả, đảm bảo tính chặt chẽ trong quá trình vận hành. Ban Kiểm soát không chỉ thực hiện chức năng giám sát mà còn chủ động phối hợp với Hội đồng Quản trị và Tổng giám đốc trong việc đánh giá, đề xuất các giải pháp nhằm tối ưu hóa hoạt động sản xuất kinh doanh và kiểm soát rủi ro. Đồng thời, Hội đồng Quản trị và Tổng giám đốc cũng cung cấp đầy đủ, chính xác và kịp thời các thông tin về tình hình tài chính, hoạt động kinh doanh của Công ty, tạo điều kiện để Ban Kiểm soát đưa ra những đánh giá và khuyến nghị phù hợp.

Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Tổng giám đốc luôn đề cao nguyên tắc minh bạch và trách nhiệm giải trình, sẵn sàng hợp tác với cổ đông theo đúng tinh thần của Luật Doanh nghiệp hiện hành. Công ty không ngừng cải tiến các kênh giao tiếp, đảm bảo cung cấp thông tin nhanh chóng, chính xác và đầy đủ đến cổ đông thông qua các báo cáo công bố thông tin định kỳ, hoạt động truyền thông chính thức cũng như các buổi trao đổi trực tiếp. Việc này không chỉ giúp cổ đông nắm bắt rõ tình hình hoạt động của Công ty mà còn củng cố lòng tin và sự gắn kết giữa cổ đông và Ban lãnh đạo.

Trong phạm vi quyền hạn và trách nhiệm của mình, Ban Kiểm soát đánh giá rằng trong năm 2024, Hội đồng Quản trị và Tổng giám đốc đã thực hiện tốt chức năng, nhiệm vụ theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế nội bộ. Công tác quản trị, điều hành được thực hiện chuyên nghiệp, có kỷ luật, minh bạch và bám sát định hướng chiến lược đã đề ra. Sự phối hợp chặt chẽ giữa các bên không chỉ giúp Công ty duy trì sự ổn định trong bối cảnh kinh tế nhiều biến động mà còn tạo tiền đề vững chắc để Công ty phát triển bền vững trong những năm tiếp theo.

V. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban Kiểm soát đưa ra một số đề xuất nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động và đảm bảo sự phát triển bền vững của Công ty như sau:

- Tăng cường nghiên cứu và phát triển (R&D) nhằm khai thác tối đa lợi thế cạnh tranh của các sản phẩm chiến lược, đẩy mạnh đổi mới sáng tạo để nâng cao chất lượng và giá trị gia tăng, từ đó mở rộng thị phần và nâng cao vị thế của Công ty trên thị trường.
- Đẩy mạnh đầu tư vào hệ thống trang thiết bị và máy móc hiện đại, thay thế các dây chuyền sản xuất kém hiệu quả. Việc đổi mới công nghệ không chỉ giúp nâng cao năng suất lao động, tối ưu hóa chi phí sản xuất mà còn đảm bảo sản phẩm đạt tiêu chuẩn cao, đáp ứng tốt hơn nhu cầu của khách hàng và xu hướng thị trường.
- Tiếp tục hoàn thiện và nâng cao chất lượng công tác quản trị, điều hành, đảm bảo tính minh bạch và hiệu quả trong hoạt động của Công ty. Đồng thời, tạo điều kiện thuận lợi để Công ty phát triển ổn định, đạt và vượt các chỉ tiêu do Đại hội đồng Cổ đông đề ra, tối đa hóa lợi ích cho cổ đông, đồng thời đảm bảo chế độ phúc lợi tốt

nhất cho người lao động, góp phần xây dựng một môi trường làm việc bền vững, chuyên nghiệp và gắn kết.

Trên đây là báo cáo của Ban Kiểm soát năm 2024, kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Kính chúc sức khỏe toàn thể quý vị cổ đông và kính chúc đại hội thành công tốt đẹp./.

TM. BAN KIỂM SOÁT



TRƯỞNG BAN

Phạm Thị Quỳnh Nga

