



Số: 597/BC-CPC1

Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2024



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

(Trình tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024)

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 2023

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

- Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị Công ty 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.

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

- 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.

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

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT VIỆC THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ 2023 VÀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu chủ yếu năm 2023 theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán như sau:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Thực hiện 2022	Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023	TH 2023 so với (%)	
				TH 2022	KH 2023
Doanh thu thuần	2.159,4	2.250	2.158,3	99,9	95,9
Lợi nhuận trước	65,5	66,5	145	218,1	221,5

Chỉ tiêu	Thực hiện 2022	Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023	TH 2023 so với (%)	
				TH 2022	KH 2023
thuế					
Lợi nhuận sau thuế	50,5	51,3	115,9	229,6	226
Vốn chủ sở hữu	271,3		351,5	129,5	
Tỷ lệ trả cổ tức	15	15	15	100	100

Nhận xét:

- Công ty đã thực hiện doanh thu năm 2023: 2.158,3 tỷ đồng, đạt 99,9% so với năm 2022 và đạt 95,9% so với kế hoạch năm.

Năm 2023, Công ty đã hoàn thành vượt kế hoạch lợi nhuận, cụ thể: Lợi nhuận trước thuế đạt 145 tỷ đồng, vượt 118,1% so với năm 2022 và vượt 121,5% so với kế hoạch. Lợi nhuận sau thuế đạt 115,9 tỷ đồng tăng 129,6% so với năm 2022, tăng 126% so với kế hoạch.

- Cổ tức: Công ty dự kiến chi trả cổ tức bằng tiền mặt năm 2023: 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 6 tháng và năm 2023

- Công ty đã thực hiện trích lập các quỹ theo nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.

- HĐQT, Ban Điều hành và BKS đã nhận lương và thù lao theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI HĐQT, BAN ĐIỀU HÀNH

1. Hoạt động của HĐQT

- Hội đồng quản trị có 5 thành viên. Năm 2023, 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.

- HĐQT đã hoàn thành tốt vai trò theo các quy định của pháp luật, điều lệ Công ty, nắm bắt sâu sát, chỉ đạo triển khai các định hướng phát triển kinh doanh

của Công ty, hỗ trợ tích cực cho Ban điều hành thực hiện các mục tiêu của công ty đề ra.

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

2. Hoạt động của Ban điều hành

- Ban Điều hành đã nỗ lực điều hành hoạt động kinh doanh của công ty dưới sự chỉ đạo của HĐQT, Ban điều hành xây dựng và chỉ đạo hoàn thành, vượt những mục tiêu quan trọng, duy trì phát triển các chỉ tiêu kinh doanh 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.

Ban kiểm soát thống nhất với Báo cáo của HĐQT, BDH trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.

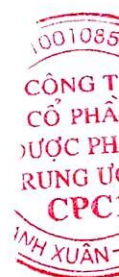
IV. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2023

- Ban kiểm soát chúng tôi đã xem xét, thẩm tra và đồng ý với Báo cáo tài chính của Công ty 6 tháng, năm 2023 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.

- Công ty đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán cũng như các quy định quản lý tài chính, kế toán, thuế hiện hành trong việc tổ chức công tác tài chính kế toán. Các báo cáo tài chính được công bố thông tin kịp thời và đúng quy định đến các cổ đông và nhà đầu tư.

MỘT SỐ CHỈ TIÊU PHÂN TÍCH TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2022	Năm 2023	So sánh năm 2023/2022 (%)
1. Cơ cấu tài sản				
TS ngắn hạn/Tổng TS	%	86,51	86,31	99,77
TS dài hạn/ Tổng TS	%	13,49	13,69	101,46
2. Cơ cấu Nguồn vốn				
Nợ Phải trả/Tổng NV	%	76,61	69,02	90,10
Vốn chủ SH/ Tổng NV	%	23,39	30,98	132,41
3. Khả năng thanh toán				
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	1,13	1,25	110,73



Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2022	Năm 2023	So sánh năm 2023/2022 (%)
Khả năng thanh toán nhanh	lần	0,71	0,82	115,36
4. Tỷ suất sinh lời				
Biên lợi nhuận gộp	%	13,60	16,36	120,30
Tỷ suất LNST/DTT (ROS)	%	2,34	5,37	229,75
Tỷ suất LNST/Tổng TS (ROA)	%	4,41	10,11	229,32
Tỷ suất LNST/Vốn chủ SH (ROE)	%	18,81	37,23	197,95
5. Hệ số bảo toàn vốn	%	1,02	1,30	126,78

Nhận xét:

Các chỉ tiêu tài chính của Công ty năm 2023 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 2023 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 2023 đều tăng cao đáng kể so với năm 2022 cho thấy Công ty đang sử dụng vốn hiệu quả, việc kiểm soát chi tiêu năm 2023 hiệu quả rất nhiều so với các năm trước.

CÁC CHỈ TIÊU CHI PHÍ

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2022	Năm 2023	So sánh năm 2023/ 2022 (%)
Tổng CPKD		2.107,38	2.030,27	96,34
- Giá vốn hàng bán (GVHB)	tỷ đồng	1.865,74	1.805,19	96,75
- Chi phí tài chính (CPTC)	tỷ đồng	59,38	57,54	96,91
- Chi phí bán hàng (CPBH)	tỷ đồng	146,26	130,83	89,44
- Chi phí quản lý DN (CPQLDN)	tỷ đồng	35,95	36,39	101,21
- Chi phí khác	tỷ đồng	0,05	0,33	719,20
Tỷ suất CPKD/DTT		97,59	94,05	(3,54)
- Tỷ suất GVHB/DTT	%	86,40	83,64	(2,76)
- Tỷ suất CPTC/DTT	%	2,75	2,67	(0,08)
- Tỷ suất CPBH/DTT	%	6,77	6,06	(0,71)
- Tỷ suất CPQLDN/DTT	%	1,66	1,69	0,03

Tỷ suất chi phí kinh doanh/DTT của Công ty trong cả 2 năm 2022 và 2023 đều nhỏ hơn 100% cho thấy 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 2023.

Tỷ suất chi phí giá vốn hàng bán/DTT, CPTC /DTT, CPBH / DTT 2023 giảm so với năm 2022 thể hiện Công ty đang từng bước quản lý tốt chi phí trong giá vốn và chi phí bán hàng cũng như chi phí tài chính của công ty.

V. SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HĐQT, BAN ĐIỀU HÀNH VÀ CỔ ĐÔNG

- Năm 2023, BKS, HĐQT, BDH 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 2023, không có yêu cầu từ ĐHĐCĐ, nhóm cổ đông hoặc cổ đông theo khoản 2 điều 115 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.

VI. NHẬN XÉT VÀ KIẾN NGHỊ

Qua xem xét, đánh giá và giám sát tình hình hoạt động của Công ty năm 2023, Ban kiểm soát đề xuất các ý kiến như sau:

- Công ty chú trọng nâng cao công tác quản lý rủi ro trong toàn bộ hệ thống, nâng cao công tác quản trị tại các chi nhánh.

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

Trên đây là Báo cáo hoạt động của BKS cho năm 2023, kính trình Đại hội cổ đông xem xét và thông qua.

Xin trân trọng cảm ơn!

**TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**


Lương Thị Kim Thanh

