



Số:...../BC-CPC1

Hà Nội, ngày tháng năm 2025

DỰ THẢO

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG  
CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP  
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2024**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

*Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020, được sửa đổi, bổ sung một số điều bởi Luật số 03/2022/QH15 được Quốc hội thông qua ngày 11/01/2022;*

*Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 ban hành ngày 11/4/2024.*

Thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban Kiểm toán (UBKT) xin được báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) kết quả hoạt động và giám sát năm 2024 như sau:

**I. Báo cáo hoạt động của Ủy ban kiểm toán năm 2024**

**1. Thành phần, cơ cấu của Ủy ban kiểm toán**

Ngày 12/6/2024 đã thành lập Ủy ban kiểm toán theo Nghị quyết số 32/NQHĐQT của Hội đồng quản trị. Ủy ban kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị gồm 02 thành viên, trong đó:

Stt	Thành viên UBKT	Chức vụ	Ngày bắt đầu/ ngày kết thúc làm thành viên UBKT		Trình độ chuyên môn
			Ngày bắt đầu	Ngày kết thúc	
1	Bà Trần Thị Kim Khánh	Thành viên độc lập HĐQT – Chủ tịch UBKT	12/06/2024		Thạc sĩ Quản trị Kinh doanh
2	Ông Nguyễn Doãn Liêm	Thành viên HĐQT - Thành viên UBKT	12/06/2024		Dược sĩ đại học

**2. Cơ chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán**

Ủy ban kiểm toán hoạt động theo Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán do Hội đồng quản trị ban hành phù hợp với Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật hiện hành (Luật doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2019, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116 Hướng dẫn Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155).

**3. Các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán**

Stt	Thành viên Ủy ban kiểm toán	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp
1	Bà Trần Thị Kim Khánh	02	100%	100%	
2	Ông Nguyễn Doãn Liêm	02	100%	100%	

**4. Thù lao và chi phí hoạt động của Ủy ban kiểm toán trong năm 2024**

- Về thù lao của Ủy ban kiểm toán năm 2024: Chi tiết thù lao của các thành viên

Ủy Ban kiểm toán được thể hiện trong báo cáo hoạt động Hội đồng quản trị.

- Chi phí hoạt động của Ủy ban kiểm toán năm 2024: Tuân thủ theo các quy định và quy chế nội bộ của Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1.

### **5. Hoạt động của Ủy ban kiểm toán trong năm 2024**

Trong năm 2024, Ủy ban kiểm toán đã thực hiện các nhiệm vụ sau:

- Đánh giá và giám sát việc thực hiện kế hoạch năm 2024. Đánh giá phân tích các chỉ tiêu tài chính định kỳ 6 tháng và năm 2024;

- Rà soát giao dịch với người có liên quan, đề xuất ý kiến tới Hội đồng quản trị và thông qua Nghị quyết Hội đồng quản trị chấp thuận giao dịch giữa Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 (CPC1) với người có liên quan đảm bảo chấp hành theo yêu cầu của pháp luật;

- Rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro;

- Giám sát của Ủy ban kiểm toán đối với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành và Kiểm toán;

- Giám sát đơn vị kiểm toán độc lập: Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã ký hợp đồng cung cấp dịch vụ kiểm toán năm 2024 với CPC1;

- Tham dự các phiên họp của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành có liên quan đến hoạt động kiểm soát, kiểm toán và góp ý kiến về định hướng điều hành kinh doanh, quản lý tài chính và hoàn thiện quy chế quản lý.

### **6. Đánh giá sự phối hợp giữa Ủy ban kiểm toán với hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành và các cán bộ quản lý khác**

Trong quá trình hoạt động giám sát Ủy ban kiểm toán luôn phối hợp tốt với các thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban Điều hành và các cán bộ quản lý các phòng ban liên quan trong khuôn khổ thực hiện chức năng giám sát của mình. Ban Điều hành luôn tạo điều kiện thuận lợi và phục vụ kịp thời các yêu cầu về cung cấp thông tin đáp ứng công tác giám sát của Ủy ban kiểm toán. Trên cơ sở đó, Ủy ban kiểm toán phân tích, tổng hợp và đưa ra các ý kiến, kiến nghị tại các phiên họp của Hội đồng quản trị về công tác điều hành và quản lý nhằm khắc phục kịp thời các tồn tại đảm bảo hoạt động kinh doanh của công ty đạt hiệu quả cao nhất.

### **7. Kết quả hoạt động của Ủy ban kiểm toán năm 2024**

#### **7.1 Giám sát Báo cáo tài chính**

Ủy ban kiểm toán ghi nhận và thông qua báo cáo tài chính (BCTC) năm 2024 đã được kiểm toán. Báo cáo tài chính 2024 đã được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS) và các quy định hiện hành, phản ánh trung thực tình hình tài chính và kinh doanh của CPC1, không phát hiện các sai sót trọng yếu có thể ảnh hưởng đến tính trung thực của Báo cáo tài chính.

Các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định ước tính kế toán được áp dụng nhất quán, không có thay đổi trọng yếu được ghi nhận.

Báo cáo tài chính được kiểm toán độc lập bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam với ý kiến chấp thuận Báo cáo tài chính và được công bố theo quy định.

#### **Tóm tắt thông tin tài chính đến thời điểm 31/12/2024:**

Stt	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm 2024	Năm 2023
<b>I</b>	<b>Cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>	Triệu đồng		
1	Tổng tài sản	Triệu đồng	1.263.126	1.134.741
1.1	Tài sản ngắn hạn	Triệu đồng	1.113.195	979.379

Stt	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm 2024	Năm 2023
1.2	Tài sản dài hạn	Triệu đồng	149.931	155.362
2	Tổng nguồn vốn	Triệu đồng	1.263.126	1.134.741
2.1	Nợ phải trả	Triệu đồng	838.683	783.246
2.2	Nguồn vốn chủ sở hữu	Triệu đồng	424.444	351.495
3	Cơ cấu			
3.1	Tài sản ngắn hạn	%	88,1	86,3
3.2	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	66,4	69,0
3.3	Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	33,6	31,0
<b>II</b>	<b>Khả năng thanh toán</b>			
1	Hệ số thanh toán ngắn hạn	Lần	1,3	1,3
2	Hệ số thanh toán nhanh	Lần	0,6	0,8
<b>III</b>	<b>Khả năng sinh lời</b>			
	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	132.976	115.939
1	ROS (Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần)	%	6,4	5,4
2	ROE (Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu)	%	34,3	37,2
3	ROA (Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản)	%	11,1	10,1
<b>IV</b>	<b>Cổ tức</b>	%	18	15

### **Đánh giá chung:**

- Tổng tài sản tại thời điểm 31/12/2024 là 1.263.126 triệu đồng tăng hơn so với cùng kỳ năm trước là 128.385 triệu đồng, tương đương tăng 11,3%. Chủ yếu là do hàng nhập về cuối năm 2024 tăng cao nên hàng tồn kho tăng 250 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, doanh thu giảm nên công nợ giảm (106,4 tỷ đồng).

- Cơ cấu Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản tại thời điểm 31/12/2024 là 88,1%, tăng hơn so với cùng kỳ năm trước là 1,8%.

- Cơ cấu Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn tại thời điểm 31/12/2024 là 66,4% giảm hơn so với cùng kỳ năm trước là 2,6%.

- Các hệ số Khả năng thanh toán: Hệ số thanh toán ngắn hạn năm 2024 và năm 2023 đều duy trì hệ số là 1,3 lần; hệ số thanh toán nhanh năm 2024 là 0,6 lần, thấp hơn 0,2 lần so với năm 2023 là 0,8 lần do lượng tiền và tương đương tiền tồn quỹ cuối kỳ năm 2024 thấp hơn so với năm 2023.

- Lợi nhuận của CPC1 tăng dần qua các năm, năm 2024 đạt 132.976 triệu đồng, tăng hơn 17 tỷ đồng so với năm 2023 tương đương tăng 14,7%.

### **7.2 Giao dịch với người có liên quan**

Các giao dịch với các bên liên quan được kiểm soát chặt chẽ và tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ, quy định của công ty về kiểm soát giao dịch với bên liên quan, không phát hiện xung đột lợi ích trong các giao dịch với các bên liên quan.

### **7.3 Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro**

Năm 2024, Hội đồng quản trị đã thành lập phòng Kiểm toán nội bộ với mục tiêu phối hợp với Bộ phận Kiểm toán nội bộ của Công ty mẹ là Tổng công ty Dược Việt Nam – CTCP để đáp ứng các yêu cầu: Hiệu quả và an toàn trong hoạt động; Bảo vệ, quản lý, sử dụng an toàn, hiệu quả tài sản và nguồn lực; Đảm bảo trung thực, hợp lý, đầy đủ và kịp thời của hệ thống thông tin tài chính và thông tin quản lý; Đảm bảo hoạt động kinh doanh phải tuân thủ pháp luật và các quy chế, quy trình, quy định nội bộ.

Bộ phận Kiểm toán nội bộ của Tổng công ty đã lập kế hoạch kiểm toán chuyên đề tại CPC1 năm 2024 về quản lý và sử dụng dòng tiền theo nguyên tắc bám sát các rủi ro trọng yếu trong hoạt động của Công ty. Kiểm toán nội bộ đã tham vấn ý kiến và trao đổi với Ban Điều hành trước khi lập kế hoạch và Ủy ban kiểm toán của CPC1 trước khi phê duyệt kế hoạch.

Các khuyến nghị của Kiểm toán nội bộ đã được Ban Điều hành tiếp thu và triển khai kế hoạch khắc phục nghiêm túc, kịp thời.

Công ty đã và đang duy trì quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ thông qua các chính sách và các quy trình đã được ban hành. Các quy trình, quy chế đang áp dụng đã góp phần tích cực trong việc nâng cao hiệu quả kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro.

Năm 2024 phòng Pháp chế thành lập và đi vào hoạt động góp phần hỗ trợ các vấn đề pháp lý cho các đơn vị, theo dõi và cập nhật thường xuyên các quy định của pháp luật trong quản lý doanh nghiệp, kinh doanh dược phẩm, đồng thời phối hợp với các đơn vị liên quan đánh giá rủi ro pháp lý từ yếu tố chính sách đến việc áp dụng cụ thể tại Công ty, từ đó có khuyến nghị để đảm bảo CPC1 tuân thủ các quy định của pháp luật.

#### **7.4 Hoạt động giám sát của Ủy ban kiểm toán đối với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành và Kiểm toán**

Ủy ban kiểm toán thực hiện giám sát thông qua:

Trực tiếp theo dõi các hoạt động của Hội đồng quản trị tại các phiên họp, trao đổi, trực tiếp biểu quyết các vấn đề thuộc thẩm quyền quyết định của Hội đồng quản trị.

Giám sát hoạt động của Ban Điều hành thông qua việc chấp hành và thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng quản trị theo cơ chế phân quyền giữa Hội đồng quản trị, Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc. Tiếp xúc, trao đổi trực tiếp với Tổng Giám đốc, thông qua các báo cáo để nắm được tình hình hoạt động kinh doanh của công ty.

**Kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị:** Năm 2024, Hội đồng quản trị đã tổ chức 4 phiên họp trực tiếp và 17 lần lấy ý kiến thành viên Hội đồng quản trị bằng văn bản, ban hành 27 Nghị quyết và 06 Quyết định về các nội dung thuộc chức trách và trách nhiệm của Hội đồng quản trị trong công tác chỉ đạo, quản lý, giám sát các hoạt động của công ty.

Hội đồng quản trị đã tổ chức, chỉ đạo và hoạch định các hoạt động kinh doanh có hệ thống, bảo toàn và phát triển vốn góp của các cổ đông, đảm bảo lợi ích của công ty.

**Kết quả hoạt động của Ban Điều hành:** Năm 2024 tiếp tục đối mặt với những khó khăn, thách thức, Ban Điều hành đã đưa ra các giải pháp để thực hiện tốt các Nghị quyết của Hội đồng quản trị và Đại hội đồng cổ đông, đảm bảo hiệu quả kinh doanh, triển khai hệ thống phần mềm mới tạo nền tảng cho sự tăng trưởng những năm tiếp theo.

Hoạt động của Ban Điều hành tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành và các quy định của công ty.

**Kết quả hoạt động của Kiểm toán nội bộ:** Năm 2024, bộ phận Kiểm toán nội bộ của Tổng công ty đã hoàn thành kế hoạch kiểm toán tại CPC1. Công ty sẽ tuyển dụng đủ nhân sự của phòng Kiểm toán nội bộ và ban hành quy chế kiểm toán nội bộ để lập kế hoạch triển khai trong năm 2025.

**Kết quả hoạt động dịch vụ kiểm toán độc lập:** Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán ký kết với CPC1, đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính, tuân thủ

thời hạn kiểm toán theo quy định, phối hợp phản hồi và cung cấp thông tin theo yêu cầu của Ủy ban kiểm toán, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

## **II. Kế hoạch của Ủy ban kiểm toán năm 2025**

Căn cứ nhiệm vụ của Ủy ban kiểm toán được quy định tại Điều lệ và Quy chế hoạt động, Ủy ban kiểm toán xây dựng kế hoạch hoạt động năm 2025 như sau:

- Giám sát và đánh giá việc thực hiện kế hoạch năm 2025; Đánh giá, phân tích các chỉ tiêu tài chính định kỳ 6 tháng và năm 2025;
- Giám sát việc thực hiện hệ thống quản lý rủi ro và hoạt động của phòng Kiểm toán nội bộ;
- Rà soát giao dịch với người có liên quan, thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông; Đề xuất Hội đồng quản trị phê duyệt giao dịch giữa CPC1 với người có liên quan cho năm 2025;
- Trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, phê duyệt "Tờ trình lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập năm 2025". Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán độc lập và hiệu quả của quá trình kiểm toán;
- Đánh giá sự phối hợp giữa Ủy ban kiểm toán với hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành và các cán bộ quản lý khác;
- Giám sát nhằm bảo đảm công ty tuân thủ quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ khác của công ty.

Trên đây là báo cáo của Thành viên độc lập Hội đồng quản trị đánh giá về kết quả hoạt động của Ủy ban kiểm toán năm 2024 và kế hoạch hoạt động năm 2025.

Trân trọng cảm ơn!

### **Nơi nhận**

- Như trên;
- HĐQT;
- Lưu VT, Thư ký.

**THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP  
CHỦ TỊCH UBKT**

**Trần Thị Kim Khánh**