

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Về kết quả hoạt động năm 2024 và kế hoạch hoạt động năm 2025

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025
Công ty cổ phần Kỹ thuật Dược Bình Định

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và các văn bản sửa đổi, bổ sung và hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Điều lệ của Công ty cổ phần Kỹ thuật Dược Bình Định;
- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ và quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Kỹ thuật Dược Bình Định được Đại hội đồng cổ đông năm 2024 bổ nhiệm ngày 20/04/2024 gồm các thành viên:

- Bà Nguyễn Thị Ngọc Trâm – Trưởng ban
- Ông Phạm Phan Thông – Thành viên
- Ông Lê Hoàng Nhật – Thành viên

Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, đánh giá kết quả sản xuất kinh doanh, công tác quản lý điều hành của Hội đồng quản trị (“HĐQT”) và Ban Điều hành trong việc thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2024. Ban Kiểm soát kính báo cáo đến Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) các nội dung sau:

I. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT VÀ BAN ĐIỀU HÀNH NĂM 2024

- Đánh giá công tác tài chính, tình hình hoạt động SXKD và tình hình sử dụng nguồn vốn từ đợt phát hành chào bán cổ phần tăng vốn điều lệ để đầu tư xây dựng Dự án DDTP phúc mạc

1.1. Báo cáo tài chính năm 2024

Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2024 do Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Miền Trung thực hiện phù hợp với chuẩn mực kế toán và các quy định của pháp luật hiện hành, phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty.

Cơ cấu tài sản – nguồn vốn Công ty năm 2024

ĐVT: Triệu đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Tại 31/12/2024	Tại 31/12/2023	Tăng/Giảm	
				Tỷ lệ	Giá trị
TÀI SẢN					
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	115.590	51.833	123%	63.757
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	16.125	435	3607%	15.690
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	59.222	25.583	131%	33.639
III. Hàng tồn kho	140	32.109	19.166	68%	12.943
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150	8.133	6.648	22%	1.485

CHỈ TIÊU	Mã số	Tại 31/12/2024	Tại 31/12/2023	Tăng/Giảm	
				Tỷ lệ	Giá trị
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	488.026	498.226	-2%	-10.200
I. Tài sản cố định	220	440.249	459.170	-4%	-18.921
II. Tài sản dở dang dài hạn	240	9.790	4.087	140%	5.703
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	9.614	9.614	0%	0
IV. Tài sản dài hạn khác	260	28.373	25.355	12%	3.018
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	603.615	550.059	10%	53.556
NGUỒN VỐN					
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	202.951	202.246	0%	705
I. Nợ ngắn hạn	310	82.951	42.246	96%	40.705
II. Nợ dài hạn	330	120.000	160.000	-25%	-40.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	400.664	347.813	15%	52.851
I. Vốn chủ sở hữu	410	400.664	347.813	15%	52.851
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	603.615	550.059	10%	53.556

Nguồn: BCTC kiểm toán năm 2024

- Cơ cấu tài sản Công ty đến 31/12/2024 tăng chủ yếu là tài sản ngắn hạn chiếm tỷ lệ 123% gồm các khoản mục:
 - + Tiền và tương đương tiền: là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ đợt phát hành chào bán cổ phần tăng vốn điều lệ để đầu tư xây dựng Dự án DDTP phức tạp đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 thông qua
 - + Phải thu ngắn hạn: là khoản phải thu khách hàng tăng tương ứng với doanh thu tăng;
 - + Hàng tồn kho tăng do chuẩn bị hàng theo đơn hàng năm 2025 đã có
- Cơ cấu nguồn vốn Công ty đến 31/12/2024:
 - + Nợ ngắn hạn tăng chủ yếu tăng nợ vay vốn lưu động thanh toán tiền cho nhà cung cấp nguyên vật liệu, chi phí hoạt động SXKD;
 - + Vốn chủ sở hữu tăng do tăng vốn điều lệ từ đợt phát hành chào bán cổ phần đầu tư xây dựng Dự án DDTP phức tạp.
 - + Nợ dài hạn giảm do trả nợ gốc vay trung hạn của dự án Dịch truyền số tiền 40 tỷ



1.2. Tình hình thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2024

Stt	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Nghị quyết ĐHĐCĐ 2024	Thực hiện 2024	TH/KH 2024 (%)
1	Doanh thu	Triệu đồng	247.757	190.818	77%
3	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	16.560	7.095	43%
4	Chi thù lao HĐQT, BAN KIỂM SOÁT	Triệu đồng	3%	0%	0%

Nguồn: BCTC kiểm toán năm 2024

Căn cứ số liệu thực hiện năm 2024 cho thấy doanh thu và lợi nhuận đều không đạt kế hoạch theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2024 đã thông qua do nhiều nguyên nhân:

- Sự quản lý điều hành còn tồn tại những hạn chế;

- Sự cạnh tranh giữa các doanh nghiệp trong nước dẫn giá đầu thầu thuộc ngày càng thấp làm giảm lợi nhuận.
- Sự khó khăn trong điều kiện tài chính còn hạn hẹp.
- Năng lực sản xuất còn hạn chế, nhân lực thiếu hụt dẫn đến chưa phát huy tối đa công suất

1.3. Tình hình sử dụng nguồn vốn từ đợt phát hành chào bán cổ phần tăng vốn điều lệ để đầu tư xây dựng Dự án DDTP phúc mạc

- Ngày 29/06/2024, Công ty đã kết thúc đợt phát hành chào bán cổ phần tăng vốn điều lệ để đầu tư xây dựng Dự án DDTP phúc mạc theo nghị quyết ĐHĐCĐ 2024, với kết quả như sau:

TT	Nội dung	ĐVT	Nghị quyết ĐHĐCĐ 2024	Kết quả thực hiện
1	Số cổ phần chào bán	Ngàn CP	Dự kiến 6.870,4CP	Kết quả 4.422 CP
2	Tổng giá trị chào bán theo mệnh giá	Triệu đồng	Dự kiến 68.704	Kết quả 44.220
3	Mức tăng vốn điều lệ	Triệu đồng	- VDL trước khi chào bán: 343.520	- VDL trước khi chào bán: 343.520
		Triệu đồng	- Tổng giá trị VDL dự kiến sau khi chào bán: 412.224	- Tổng giá trị VDL sau khi chào bán: 387.740
4	Thời gian thực hiện		Trước 30/06/2024	Kết thúc ngày 29/06/2024

- Tình hình sử dụng vốn:

DVT: Triệu đồng

TT	Hạng mục đầu tư	Đã ký HĐKT	Đã giải ngân	Trong đó	
				Vốn tự có	Vốn vay
1	Kết quả phát hành			44.220	
2	Thực hiện	67.755	44.000	28.520	15.480
2.1	Thiết bị phụ trợ + khác	24.927	5.364	5.364	
2.2	Thiết bị chính	42.828	38.636	20.848	17.788

2. Kết quả giám sát đối với HĐQT và Ban Điều hành Công ty

2.1. Kết quả giám sát đối với HĐQT Công ty nhiệm kỳ 2024-2029

- HĐQT Công ty nhiệm kỳ 2024-2029 gồm 04 thành viên với 01 thành viên kiêm nhiệm trong Ban Điều hành đã thực hiện đúng chức năng nhiệm vụ của mình theo quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của HĐQT. Tất cả thành viên đã tuân thủ các quy định trong việc tham gia các cuộc họp HĐQT thảo luận, biểu quyết độc lập, khách quan đảm bảo lợi ích cao nhất của Công ty và Cổ đông
- Các cuộc họp HĐQT được tổ chức và tiến hành thường xuyên theo quy định định kỳ. Trong năm 2024, HĐQT đã triệu tập 09 cuộc họp, ban hành 04 nghị quyết và 06 Quyết định thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ theo đúng các quy định, Quy chế quản trị Công ty và các quy định của pháp luật.

- HĐQT thường xuyên chỉ đạo, giám sát Ban Điều hành việc thực hiện các nghị quyết và các công việc HĐQT giao cho Ban Điều hành; luôn hỗ trợ Ban Điều hành trong việc đưa ra các giải pháp để tăng cường năng lực cạnh tranh, khắc phục khó khăn trong quá trình vận hành Công ty để thực hiện tốt nhiệm vụ được giao.
- Các Biên bản, Nghị quyết, Quyết định của HĐQT đều dựa trên sự thống nhất của các thành viên, được lưu giữ theo đúng quy định.

2.2. **Kết quả giám sát đối với Ban Điều hành**

- Ban Điều hành Công ty năm 2024 gồm 05 thành viên:
 - 1) Ông Lê Minh Phụng - Tổng Giám đốc (TV HĐQT kiêm nhiệm)
 - 2) Ông Nguyễn Thanh Bằng - Giám đốc Kinh doanh
 - 3) Ông Nguyễn Cao Thắng - Giám đốc Sản xuất
 - 4) Ông Nguyễn Văn Khoa - Giám đốc Chất lượng
 - 5) Bà Lê Thị Diệu Loan - Kế toán trưởng
- Ban Kiểm soát giám sát Ban Điều hành và cán bộ quản lý trong việc: Thực hiện nhiệm vụ được phân công từng thành viên. Tổ chức thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, Quyết định của HĐQT. Điều hành công việc kinh doanh đảm bảo phù hợp với các quy định của pháp luật
- Ban Điều hành đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và bất thường để rà soát kế hoạch, tháo gỡ vướng mắc, khó khăn của các bộ phận phòng ban
- Mặc dù được sự hỗ trợ, chỉ đạo của HĐQT và sự giám sát của Ban Kiểm soát Công ty nhưng kết quả Doanh thu, lợi nhuận năm 2024 không đạt kế hoạch nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 đã thông qua (*chi tiết Mục 1.2*)

Nhằm mục đích vì lợi ích của Cổ đông, HĐQT đã giao **kế hoạch Doanh thu – Lợi nhuận – Cổ tức năm 2025** như sau:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch 2025
1	Tổng doanh thu	Triệu đồng	300.061
2	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	30.006
3	Tỉ lệ lợi nhuận/Doanh thu	%	10%
4	Chia cổ tức (bằng tiền)	%	Tối thiểu 5% mệnh giá

Trong tháng 1/2025, Ban Điều hành có 2 thành viên xin từ nhiệm vì lý do cá nhân là Ông Lê Minh Phụng (Tổng giám đốc) và Ông Nguyễn Thanh Bằng (Giám Đốc kinh doanh). Để bảo đảm quyền lợi của Công ty và Cổ đông, HĐQT đã cử 01 thành viên HĐQT tạm thời thay Tổng Giám đốc và phụ trách kinh doanh để điều hành hoạt động SXKD công ty.

- Ban Điều hành Công ty Q.1/2025 gồm 04 thành viên:
 - 1) Ông Lê Thanh Nam - Chủ tịch HĐQT kiêm TGD
 - 2) Ông Nguyễn Cao Thắng - Giám đốc Sản xuất
 - 3) Ông Nguyễn Văn Khoa - Giám đốc Chất lượng
 - 4) Bà Lê Thị Diệu Loan - Kế toán trưởng

Kết quả kinh doanh Quý 1/2025

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Thực hiện Q.1/2024	Thực hiện Q.1/2025	Tăng trưởng %
1	Tổng doanh thu	Triệu đồng	24.658	56.260	128%
2	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đồng	-1.837	5.717	411%
3	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	-1.837	5.717	411%

2.3. Đánh giá sự phối hợp hoạt động của Ban Kiểm soát với HĐQT và Ban Điều hành và phụ trách phòng ban Công ty

- Ban Kiểm soát và HĐQT, Ban Điều hành có sự phối hợp trên nguyên tắc vì lợi ích chung của Công ty và các Cổ đông, tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ, Quy chế của Công ty
- Ban Kiểm soát được mời tham dự các cuộc họp của HĐQT, được cung cấp các nội dung theo yêu cầu trong các cuộc kiểm tra nhằm nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động của Công ty theo kế hoạch SXKD đã được ĐHĐCĐ thông qua
- Ban Kiểm soát cũng đã trực tiếp làm việc với các Bộ phận, phòng ban trong Công ty, đã rà soát kiểm tra hồ sơ, chứng từ..... và kiểm tra tất cả hoạt động của Công ty có tuân thủ các qui định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.
- Lên kế hoạch, triển khai đánh giá nội bộ tháng 5 năm 2024 giúp hệ thống chất lượng hoàn thiện hơn. Hoàn thành tái đánh giá GMP – WHO vào tháng 10 năm 2024 của Cục Quản lý Dược đạt kết quả tốt.

II. BÁO CÁO KẾT QUẢ TỰ ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

1. Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát:

- Ban Kiểm soát Công ty nhiệm kỳ 2024 – 2029 gồm 03 thành viên. Các thành viên Ban Kiểm soát đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao và tuân thủ theo quy định tại Điều lệ và Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty.
- Trong năm 2024, Ban Kiểm soát đã thực hiện 04 cuộc họp. Trong các cuộc họp, các thành viên Ban Kiểm soát tham dự đầy đủ, cùng thảo luận, trao đổi các vấn đề liên quan đến công tác kiểm tra giám sát để đi đến thống nhất.
- Ban Kiểm soát phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên để triển khai thực hiện kế hoạch kiểm tra, giám sát thường xuyên theo các nội dung đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 như sau:
- Giám sát việc tuân thủ chính sách pháp luật của Nhà nước; Điều lệ Công ty và các quy chế quản lý nội bộ của Công ty;
- Giám sát việc triển khai thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024;
- Giám sát công tác chỉ đạo và triển khai hoạt động của HĐQT cũng như việc thực hiện nhiệm vụ của Ban Điều hành Công ty; Xem xét tính phù hợp các quyết định của HĐQT, Ban Điều hành trong công tác quản lý, điều hành;
- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch SXKD và tiến độ thực hiện dự án Dung dịch thẩm phân phúc mạc;
- Xem xét tính hợp pháp, hợp lý, tính trung thực báo cáo tài chính năm 2024 và mức độ cần trọng trong công tác tổ chức hạch toán kế toán và trình bày báo cáo tài chính

2. Thù lao Ban Kiểm soát

Thù lao cho Ban Kiểm soát năm 2024 theo Nghị quyết ĐHĐCĐ là 3%/LNST, tuy nhiên vì Công ty còn khó khăn và lợi nhuận thấp nên Ban Kiểm soát chia sẻ không nhận chi thù lao

III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ TÌNH HÌNH SXKD NĂM 2024. TRIỂN KHAI KẾ HOẠCH NĂM 2025

- Căn cứ tình hình hoạt động đầu tư, kinh doanh năm 2024, Ban kiểm soát kiến nghị Ban điều hành tiếp tục đánh giá, phân tích và đưa ra chủ trương, giải pháp Đầu tư, kinh doanh hiệu quả. Cần đẩy mạnh công tác phát triển thương hiệu Công ty
- Ban điều hành tiếp tục chỉ đạo các trưởng Phòng ban giám sát công việc của bộ phận phụ trách, đảm bảo hoàn thành công việc đúng tiến độ như kế hoạch được giao;
- *Về nguồn vốn đầu tư và phục vụ hoạt động đầu tư - SXKD:* Trong năm 2024, việc phát hành cổ phần tăng vốn thành công giúp Công ty chủ động dòng tiền trong việc đầu tư dự án DDTP phúc mại. Ban kiểm soát kiến nghị Ban điều hành cần thường xuyên đánh giá phân tích tình hình tài chính Công ty và có những giải pháp nhằm chủ động nguồn cung cấp vốn cho hoạt động đầu tư – SXKD, cải thiện các chỉ số tài chính để đảm bảo an toàn tài chính cho Công ty.
- *Về nguồn nhân lực:* Trong năm 2025, Công ty cần bổ sung nhân sự phụ trách cũng như nhân viên cho Phòng nghiên cứu phát triển. Ban điều hành tiếp tục xem xét việc sử dụng nhân sự phù hợp và có kế hoạch đào tạo chuyên môn, nghiệp vụ cho người lao động nhằm đáp ứng nhu cầu hoạt động SXKD của Công ty.
- *Về hệ thống kiểm soát nội bộ:* Công ty cần định kỳ đánh giá và điều chỉnh hệ thống các quy chế, quy trình, quy định nội bộ của Công ty cho phù hợp với thực tiễn, để việc rà soát rủi ro được thực hiện hiệu quả trong toàn Công ty, nhằm nâng cao vai trò của hệ thống kiểm soát nội bộ. Ngoài ra, Ban điều hành cùng các CBNV Công ty tiếp tục tuân thủ các quy chế, quy trình nhằm giảm thiểu rủi ro, quản lý tốt chi phí trong công tác quản lý, đầu tư XDCB và mua sắm hàng hóa, dịch vụ, công tác vận hành SXKD, góp phần gia tăng lợi nhuận cho Công ty và cổ tức cho Cổ đông.
- *Về công tác lập kế hoạch:* Ban điều hành tiếp tục nâng cao chất lượng công tác lập kế hoạch kinh doanh, kế hoạch tài chính, quản trị tài chính hàng năm của Công ty. Ban điều hành cần lường trước các rủi ro khách quan, liên tục cập nhật thông tin về thị trường, các thay đổi về chính sách của Nhà Nước...nhằm xây dựng kế hoạch sát với tình hình thực tế của Công ty. HĐQT lãnh đạo, Ban điều hành tiến hành triển khai các phương án và định hướng Công ty phát triển ổn định, lâu dài, nhằm mục đích hoàn thành, vượt kế hoạch doanh thu, lợi nhuận hàng năm vì quyền lợi của Công ty và Cổ đông

Trên đây là Báo cáo kiểm soát hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2024 và triển khai kế hoạch năm 2025 của Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Kỹ thuật Dược Bình Định kính báo cáo đến Đại hội đồng cổ đông trong cuộc họp thường niên năm 2025

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Cổ đông Công ty;
- HĐQT, BKS;
- BDH;
- Lưu thư ký Công ty

**TM. BAN KIỂM SOÁT**
TRƯỞNG BAN,
NGUYỄN THỊ NGỌC TRÂM