

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN
CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI - DƯỢC - SÂM NGỌC LINH QUẢNG
NAM NĂM 2024

Kính thưa Quý vị cổ đông!

- Căn cứ Luật Doanh Nghiệp, Điều lệ Công ty quy định nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát Công ty;

- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của Công ty Cổ phần Thương mại Dược Sâm Ngọc Linh Quảng Nam năm 2023;

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ Ban Kiểm Soát quy định trong điều lệ tổ chức và hoạt động công ty CP Thương mại Dược Sâm Ngọc Linh Quảng Nam;

- Căn cứ báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty Cổ phần Thương mại Dược Sâm Ngọc Linh Quảng Nam.

Ban kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty CP Thương mại Dược Sâm Ngọc Linh Quảng Nam (sau đây gọi là “Công ty”) trong năm 2023 với các nội dung sau:

I. Hoạt động chính của Ban Kiểm soát trong năm 2023

- Tham gia một số buổi họp của HĐQT, kiểm tra giám sát việc triển khai các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông đối với HĐQT, Ban Tổng giám đốc và đưa ra các ý kiến góp ý trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của Ban kiểm soát.

- Kiểm tra việc thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2023 của HĐQT.

- Kiểm tra việc chấp hành các quy chế và quy trình nghiệp vụ của Công ty đã được Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc ban hành.

- Kiểm tra việc chấp hành tuân thủ các quy định của chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các qui định của Luật thuế.

- Kiểm tra đánh giá tính hợp lệ, hợp lý các chứng từ kế toán, phù hợp với các quy định của Công ty đã ban hành.

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp lệ của các hợp đồng kinh tế, các khoản mục chi phí hoạt động của Công ty thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông.

- Hỗ trợ HĐQT, Ban Tổng giám đốc về mặt pháp lý trong tất cả các hoạt động của công ty, đặc biệt trong vụ kiện đòi lại tài sản giữa công ty với công ty Phú Phương Hình.

- Kiểm tra, soát xét báo cáo tài chính hàng quý trong năm.

II. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Công ty:

1. Công tác tài chính:

- Hệ thống kế toán của Công ty tiếp tục được kiểm tra nâng cao chất lượng, bổ sung các phần hành để tăng cường hiệu quả kiểm soát, đảm bảo tính chính xác minh bạch từ công tác hạch toán kế toán đến các báo cáo tài chính và

các báo cáo theo quy định của Luật Doanh nghiệp.

- Ban kiểm soát định kỳ, đột xuất kiểm tra hoạt động kinh doanh của Công ty, kiểm soát đối chiếu số liệu công nợ khách hàng đảm bảo công tác tài chính được xem như công cụ để quản lý chặt chẽ về doanh thu, chi phí nhằm thu đủ, chi đúng theo quy định của Công ty.

- Ban kiểm soát tăng cường công tác kiểm tra đối chiếu công nợ trực tiếp giữa các phòng chức năng với khách hàng, giảm thiểu tối đa các rủi ro nợ xấu và nợ quá hạn thu hồi công nợ kịp thời.

- Ban kiểm soát định kỳ đã cùng các phòng chuyên môn thẩm hạch các chi phí chưa hợp lý do các yếu tố khách quan, chủ quan, từ đó đưa ra các giải pháp để hoàn thiện qui trình tác nghiệp.

- Phòng Tài chính kế toán nâng cao trách nhiệm và quyền hạn để thẩm hạch doanh thu của các hợp đồng kinh tế, chi phí tương ứng đảm bảo cho công tác quản lý và khai thác dịch vụ đạt chất lượng tốt nhất.

- Công tác tài chính luôn đáp ứng yêu cầu của kế hoạch sản xuất kinh doanh 2023, đảm bảo đầy đủ nguồn vốn.

- Các chỉ tiêu kế hoạch năm 2023 về doanh thu đạt 73,96%.

2. Báo cáo tài chính 2023:

- Báo cáo tài chính của Công ty đảm bảo chất lượng đúng yêu cầu của Luật Doanh nghiệp.

- Công ty đã hạch toán đầy đủ các khoản mục doanh thu, chi phí. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh đã được phản ánh đúng bản chất.

- Công ty đã trích, nộp đầy đủ các quỹ theo qui định, đúng với các chuẩn mực kế toán.

- Định kỳ Ban kiểm soát, soát xét Báo cáo tài chính hàng quý và năm 2023 của Công ty, Ban kiểm soát nhất trí về kết quả hoạt động kinh doanh 2023, các đánh giá về hoạt động và tài chính trong các báo cáo của Công ty và tổ chức kiểm toán nội bộ.

3. Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý:

3.1. Hội đồng Quản trị đã triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông 2023.

- HĐQT luôn bám sát tình hình thực tế kinh doanh của Công ty để đưa ra các quyết định về chiến lược kinh doanh.

- Bổ sung thành viên hội đồng quản trị ông Mai Thanh Việt khi thành viên hội đồng quản trị ông Lâm Hoài Ân có đơn xin rút khỏi HĐQT.

- Hoàn thành nghị quyết giảm số cổ đông xuống 99 cổ đông.

- HĐQT ban hành Nghị quyết đầu tư, mua máy móc thiết bị.

3.2. Ban Tổng giám đốc đã bám sát các chỉ đạo HĐQT:

- Ban Tổng giám đốc triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết HĐQT đầy đủ.

- Ban Tổng Giám đốc cùng HĐQT tiếp tục nghiên cứu mở rộng thị trường và tìm kiếm các khách hàng mới có tiềm năng.

- Ban Tổng giám đốc tuân thủ chế độ báo cáo: tháng, quý, năm và trao đổi thông tin kịp thời trong Ban Tổng giám đốc, Ban kiểm soát và HĐQT để xử lý các công việc nhanh chóng đạt hiệu quả.

- Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã tuân thủ các quy định của Pháp luật trong công tác quản lý hành chính cũng như trong các giao dịch. Các thành viên HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

III. Thẩm định báo cáo tài chính kết quả như sau:

Đơn vị tính Việt Nam đồng

Chỉ tiêu	Năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	8,473,444,857
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	1,077,349,506
- hàng bán bị trả lại	394,909,099
- Thuế , và các khoản khác	682,440,407
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	7,396,095,351
4. Giá vốn hàng bán*	9,857,804,426
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	-2,461,709,075
6. Doanh thu hoạt động tài chính	5,955,058,044
7. Chi phí tài chính	500
8. Chi phí bán hàng	1,014,202,833
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,342,677,923
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	-1,863,532,287
11. Thu nhập khác	70,257,678
12. Chi phí khác	128
13. Lợi nhuận khác	70,257,550
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-1,793,274,737
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-1,793,274,737

- Ghi chú: Mục 4. Giá vốn hàng bán cao hơn giá vốn thực do trích lập các khoản dự phòng nguyên vật liệu hàng hóa tồn kho là 2.797.099.809 đồng.

IV. Về sự phối hợp giữa Ban Kiểm soát, HĐQT và Ban điều hành

- Trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã được tạo điều kiện làm việc từ phía HĐQT và Ban Tổng giám đốc.

- Ban Kiểm soát nhận được đầy đủ thông tin về các quyết định của Hội đồng quản trị; Tham gia một số cuộc họp của Hội đồng quản trị. Ban kiểm soát cùng ban Tổng giám đốc kiểm tra các chi phí của Công ty đảm bảo hợp lý hợp lệ theo quy định của Công ty.

- Ban kiểm soát đã kiểm tra và đề xuất với HĐQT kết quả thực hiện của từng bộ phận, vị trí lãnh đạo trong Công ty trong việc tuân thủ các quy chế, quy trình nghiệp vụ để phòng ngừa những rủi ro có thể xảy ra.

- Ban kiểm soát định kỳ kiểm tra các nghiệp vụ trong toàn hệ thống Công ty, từ đó đề xuất tư vấn cho HĐQT có các giải pháp quyết sách đảm bảo kinh doanh có hiệu quả và an toàn về tài chính, hạn chế được những rủi ro trong kinh doanh.

- Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc phối hợp kiểm soát chặt chẽ việc đàm phán và xây dựng hợp đồng theo các tiêu chí tính đúng, tính đủ doanh thu, kiểm soát tốt các chi phí và khả năng phát sinh rủi ro nhằm đảm bảo hiệu quả cao cho mỗi lô hàng.

- Trong năm 2023 Công ty có tinh giảm các phòng ban và nhân sự cho phù hợp với kế hoạch của HĐQT và TGD. Ban kiểm soát nhận thấy Ban TGD thực hiện các chế độ chính sách cho người lao động đúng theo quy định của nhà nước.

- Trong thời gian tới, tiếp tục duy trì và phát huy sự phối hợp chặt chẽ giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc.

IV. Kiến nghị của Ban kiểm soát đối với Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc:

- Doanh thu năm 2023 thấp hơn năm 2022, đề nghị HĐQT, Ban Tổng Giám đốc có kế hoạch thúc đẩy doanh thu, đặc biệt là mảng kinh doanh chính.

- Chi phí nhân công khá cao so với doanh số bán hàng, vì vậy đề nghị xem xét đến yếu tố nhân sự của năm 2024 phù hợp với kế hoạch kinh doanh theo nguyên tắc tăng doanh thu, giảm chi phí.

- Có kế hoạch sử dụng nguồn tiền nhàn rỗi từ việc tăng vốn phù hợp.

- Kiểm soát chặt chẽ các hợp đồng kinh tế dài hạn đảm bảo việc kiểm soát tuân thủ các điều khoản đã ký và tuân thủ quy chế tài chính, tránh rủi ro tổn thất cho Công ty.

- Tiếp tục kiểm soát sát sao các công nợ khách hàng và đẩy mạnh công tác thu hồi nợ đối với các khoản nợ còn tồn đọng lâu ngày.

VII. Kết luận:

- Trong năm 2024 Ban kiểm soát tiếp tục duy trì công tác kiểm soát thường xuyên và định kỳ hàng tháng hàng, quý theo đúng Điều lệ của Công ty và quy định của pháp luật đảm bảo hoạt động của Công ty luôn tuân thủ các quy định của pháp luật, Luật Doanh nghiệp.


- Trong quá trình kiểm tra kiểm soát, Ban kiểm soát sẽ có kiến nghị với HĐQT và Ban Tổng giám đốc để điều chỉnh quy trình quản lý các nghiệp vụ phục vụ hoạt động kinh doanh ngày càng có hiệu quả cao hơn.

Trên đây là những ý kiến của Ban kiểm soát đối với các mặt hoạt động của Công ty CP Thương mại Dược Sâm Ngọc Linh Quảng Nam trong năm tài chính 2023.

Thay mặt Ban Kiểm soát, tôi xin chân thành cảm ơn HĐQT, Ban Tổng giám đốc, các bộ phận nghiệp vụ, phòng ban chức năng của Công ty đã tạo điều kiện cho chúng tôi hoàn thành tốt nhiệm vụ của mình.

Trân trọng!

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



HẮC VĂN TUYÊN

