

Gia Lai, ngày 01 tháng 04 năm 2026

BÁO CÁO

Kết quả đánh giá của các thành viên độc lập Hội đồng quản trị về hoạt động của Hội đồng quản trị trong năm 2025

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026
Công ty Cổ phần Dược – Trang thiết bị Y tế Bình Định (Bidiphar)**

A. DANH SÁCH THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (“HDQT”)

Tại ngày báo cáo, cơ cấu thành viên HDQT của Công ty cổ phần Dược – Trang thiết bị y tế Bình Định (Bidiphar) có 02 thành viên độc lập (chiếm 28% số lượng thành viên HDQT), phù hợp với quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành.

Danh sách thành viên độc lập HDQT như sau:

- Ông Tạ Nam Bình: Chủ tịch HDQT.
- Bà Nguyễn Thị Minh Giang: Thành viên HDQT – Chủ tịch Ủy ban kiểm toán (“UBKT”).

B. BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HDQT TẠ NAM BÌNH

1. Kết quả giám sát chung về tình hình hoạt động Công ty

- Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong 1-2 năm gần đây có dấu hiệu chứng lại sau giai đoạn tăng trưởng mạnh, chủ yếu do việc triển khai và thực hiện một số mục tiêu chiến lược của Công ty trong giai đoạn 2022–2026 chưa đạt như kỳ vọng.
- Trong giai đoạn tiếp theo, HDQT và Ban điều hành (“BDH”) cần tập trung thực hiện quyết liệt hơn các nhóm nhiệm vụ trọng tâm trong giai đoạn 2026-2030 nhằm nâng cao năng lực cạnh tranh và tạo nền tảng cho tăng trưởng bền vững. Trên cơ sở định hướng chiến lược, Công ty tập trung triển khai các nhóm mục tiêu chủ yếu sau:
 - + Tiếp tục đầu tư và hoàn thiện các điều kiện để đáp ứng tiêu chuẩn GMP-EU đối với Nhà máy sản xuất thuốc điều trị ung thư và Nhà máy sản xuất thuốc vô trùng thể tích nhỏ, qua đó nâng cao năng lực sản xuất, chất lượng sản phẩm và khả năng đáp ứng yêu cầu của thị trường.
 - + Thực hiện đa dạng hóa danh mục sản phẩm phân phối, ưu tiên các sản phẩm có lợi thế cạnh tranh và hiệu quả kinh doanh, phù hợp với định hướng phát triển của Công ty trong từng giai đoạn.
 - + Tiếp tục đa dạng hóa và phát triển các kênh phân phối, mở rộng độ bao phủ thị trường, nâng cao hiệu quả phân phối và giảm thiểu rủi ro từ việc phụ thuộc vào một kênh phân phối nhất định.



2. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro

- Rủi ro về nguồn nhân sự được xác định là một trong những rủi ro trọng yếu của Công ty. Trên thực tế, rủi ro này đã và đang có tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty trong bối cảnh Công ty đang đối mặt với nhiều khó khăn và thách thức, cả từ các yếu tố bên ngoài. HĐQT đã chỉ đạo BDH đẩy mạnh công tác đào tạo, phát triển nguồn nhân lực chất lượng cao, đồng thời xây dựng và triển khai kế hoạch quy hoạch đội ngũ nhân sự kế cận nhằm bảo đảm tính ổn định và phát triển bền vững của Công ty.
- Hoạt động kiểm soát nội bộ của Công ty vẫn cần tiếp tục được hoàn thiện, đặc biệt tại Khối Kinh doanh và Khối Hỗ trợ. HĐQT đã định hướng việc xây dựng bộ phận chuyên trách về Pháp chế, Kiểm soát nội bộ và Quản lý rủi ro nhằm tăng cường công tác kiểm tra giám sát trong quá trình hoạt động. Ngoài ra, trong giai đoạn chưa xây dựng được bộ phận chuyên trách, BDH cần thường xuyên thực hiện các hoạt động kiểm tra, đánh giá hoạt động kiểm soát nội bộ của Công ty nhằm rà soát, hạn chế các rủi ro trong quá trình sản xuất, vận hành, kinh doanh.
- HĐQT vẫn đang tiếp tục thực hiện hoạt động hậu kiểm thông qua UBKT và Ban KTNB. Trong năm 2025, HĐQT đã tiến hành khảo sát, lấy ý kiến của BDH và các bộ phận về quan điểm đánh giá rủi ro và quản trị rủi ro nhằm làm cơ sở nâng cao hiệu quả hoạt động của Ban KTNB trong năm 2026.

3. Kết quả giám sát đối với HĐQT và BDH

- Các thành viên HĐQT cần dành nhiều thời gian hơn trong việc nghiên cứu, xem xét và kịp thời tham gia đóng góp ý kiến đối với các vấn đề mang tính chiến lược, có tác động đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong cả ngắn hạn và dài hạn. Hiện nay, mức độ tham gia ý kiến đối với một số nội dung chưa thật sự đồng đều giữa các thành viên.
- Ban điều hành cần tiếp tục nâng cao vai trò tham mưu, chủ động và kịp thời cung cấp đầy đủ thông tin theo yêu cầu của HĐQT, nhằm bảo đảm cơ sở đầy đủ cho việc xem xét và ra quyết định của HĐQT. Hiện nay, trong một số trường hợp, thông tin cung cấp vẫn chưa đầy đủ hoặc chưa kịp thời theo yêu cầu.

C. BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT NGUYỄN THỊ MINH GIANG

1. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT

Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ đúng theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Thông tin chi tiết được trình bày tại Báo cáo tài chính năm 2025 đã được kiểm toán và Báo cáo hoạt động của Hội đồng quản trị năm 2025.

2. Các cuộc họp của UBKT và kết luận, kiến nghị của UBKT

• Các cuộc họp của UBKT:

- Với vai trò trực tiếp quản lý Ban KTNB, UBKT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hàng quý (trong năm 2025 đã tổ chức 04 cuộc họp) để định hướng, giám sát hoạt động của Ban KTNB.

- Các kết luận và kiến nghị của Ban KTNB đã được UBKT xem xét, đánh giá và thống nhất trước khi gửi tới HĐQT và BĐH để triển khai thực hiện.
- **Kết luận và kiến nghị của UBKT:**
 - BĐH cần thường xuyên cập nhật, hoàn thiện hệ thống các văn bản nội bộ, quy trình hoạt động của các bộ phận nhằm nâng cao năng suất và hiệu quả hoạt động kiểm soát nội bộ.
 - BĐH cần xây dựng cơ chế giám sát việc thực hiện các khuyến nghị KTNB để đảm bảo các nội dung đã được thống nhất thực thi một cách hiệu quả trên thực tế.
 - BĐH tiếp tục nâng cao chất lượng các báo cáo và chủ động/minh bạch hơn về thông tin để hỗ trợ cho quá trình ra quyết định của HĐQT.
- 3. Kết quả giám sát đối với Báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính**
 - Báo cáo tài chính trong năm 2025 được lập phù hợp với chuẩn mực kế toán và các quy định của pháp luật hiện hành; được ban hành hợp lệ, đúng thẩm quyền và tuân thủ chế độ công bố thông tin đối với công ty niêm yết; và phản ánh hợp lý, trung thực tình hình tài chính của Công ty.
 - Công ty kiểm toán được lựa chọn năm 2025 (Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam) đảm bảo độ tin cậy, trung thực, tuân thủ thời hạn 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.
 - Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán, qua đó cung cấp cơ sở đảm bảo độc lập về tính chính xác và độ tin cậy của thông tin tài chính được công bố.
- 4. Giao dịch giữa người nội bộ Bidiphar, người có liên quan của người nội bộ với công ty con, công ty do Bidiphar nắm quyền kiểm soát:**

Bidiphar đã tuân thủ quy định có liên quan về thẩm quyền phê duyệt, theo dõi và thuyết minh Giao dịch giữa người nội bộ Bidiphar, người có liên quan của người nội bộ với Bidiphar, công ty con, công ty do Bidiphar nắm quyền kiểm soát. Các giao dịch này đã được công bố thông tin theo đúng quy định của pháp luật.
- 5. Kết quả đánh giá đối với hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro**
 - Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro được thiết lập tốt ở Khối sản xuất (theo tiêu chuẩn ngành), tuy nhiên có nhiều điểm cần cải thiện đối với Khối kinh doanh và Khối hỗ trợ.
 - BĐH đã từng bước rà soát các quá trình hoạt động của phòng ban chuyên môn; sửa đổi, bổ sung và ban hành mới các văn bản, bao gồm các quy định, quy trình liên quan tới hoạt động vận hành, nâng cao hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ.
- 6. Kết quả giám sát đối với HĐQT và Ban điều hành**
 - **Hoạt động của HĐQT:**
 - Hoạt động của HĐQT trong năm 2025 tuân thủ quy định pháp luật và các quy định nội bộ của Công ty. Các nghị quyết, quyết định của HĐQT phù hợp với quy định và tuân thủ hoạt động công bố thông tin.
 - Các thành viên HĐQT tuân thủ đầy đủ quy định trong việc tham gia các cuộc họp HĐQT; thảo luận, biểu quyết độc lập, khách quan nhằm đảm bảo cao nhất lợi ích của Công ty.



- HĐQT đã đề xuất giải pháp hiệu quả, kịp thời để hỗ trợ BĐH trong quá trình vận hành công ty, thực hiện tốt việc giám sát và kiểm soát đảm bảo tuân thủ quy định của pháp luật.
 - HĐQT đã thực hiện giám sát BĐH và các cán bộ quản lý trong việc: tổ chức thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ; triển khai các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT; công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh đảm bảo phù hợp với các quy định của pháp luật và các quy định nội bộ nhưng không làm ảnh hưởng đến tính chủ động của Ban điều hành trong điều hành hoạt động kinh doanh thường xuyên.
 - **Hoạt động của BĐH:**
 - BĐH đã thực hiện đầy đủ và kịp thời các quyết định, nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT, thực hiện tốt kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty;
 - BĐH phát huy tốt tính chủ động chủ động trong việc điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
 - Thành viên HĐQT giữ chức danh trong BĐH thường xuyên tham dự các cuộc họp định kỳ và bất thường của BĐH. Các quyết định quan trọng của BĐH đều được phân tích, phân biện và tham vấn từ HĐQT nhằm bảo đảm lợi ích của Công ty.
- 7. Kết quả đánh giá sự phối hợp giữa UBKT với HĐQT Tổng Giám đốc và các cổ đông**
 UBKT chủ động phối hợp với HĐQT, TGD trong việc thực hiện các nhiệm vụ, tuân thủ theo quy định tại Quy chế hoạt động của UBKT đã được ban hành.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Cổ đông Bidiphar;
- HĐQT, UBKT;
- Ban điều hành;
- Lưu Thư ký Công ty

THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT
Chủ tịch HĐQT



LÀ NAM BÌNH

THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT
Chủ tịch UBKT


 NGUYỄN THỊ MINH GIANG