

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NHIỆM KỲ II (2009 – 2013)

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 60/2005/QH11 ngày 29/11/2005;
- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang;
- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông (“ĐHĐCĐ”) thường niên năm 2012 của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang ngày 25/04/2013;
- Căn cứ Quy chế hoạt động và chương trình làm việc năm 2013 của BKS,

Ban kiểm soát (BKS) của DHG Pharma xin báo cáo Đại hội kết quả thực hiện từ năm 2009 đến năm 2013 và công tác kiểm tra, giám sát hoạt động của DHG Pharma trong năm 2013 nhằm nâng cao hiệu quả quản trị tại DHG Pharma như sau:

1. Về hoạt động của BKS

Chương trình hoạt động của BKS trong các năm 2009-2013 chủ yếu tập trung vào chức năng, nhiệm vụ chính của BKS theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang, cụ thể:

- Giám sát tình hình hoạt động và tài chính Công ty;
- Tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ;
- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban TGD và bộ máy quản lý điều hành Công ty;
- Đánh giá về sự phối hợp của HĐQT với Ban Điều Hành;
- Từ đó đưa ra các kiến nghị đối với HĐQT trong năm tiếp theo.

Đối với mỗi năm, ngoài các nội dung cơ bản, BKS đặt trọng tâm công việc vào từng mảng hoạt động của DHG, cụ thể:

- Năm 2009 - 2010, rà soát việc thực hiện theo chuẩn mực quy trình quy chế đã ban hành đối với hệ thống bán hàng, kế toán.
- Năm 2011, tính hiệu quả trong hoạt động SXKD đảm bảo phát huy nguồn vốn của chủ sở hữu.
- Năm 2012, rà soát điều lệ các công ty con, quy chế người đại diện của DHG tại các Công ty con và rà soát hoạt động của Công ty con phù hợp với quy định pháp luật và Điều lệ công ty.
- Năm 2013, giám sát thực hiện dự án đầu tư xây dựng nhà máy mới theo nghị quyết ĐHCĐ đề ra, kiến nghị chỉnh sửa hệ thống quy trình quy chế theo các thay đổi của quy định pháp luật, nâng cao hiệu quả quản trị rủi ro.

- Năm 2013, BKS đã xây dựng chương trình hoạt động bao gồm: giám sát tình hình hoạt động và tình hình tài chính của Công ty, giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban điều hành, đặc biệt chú trọng mục tiêu kiểm soát rủi ro. Theo đó, BKS đã:
 - BKS đã tham gia đầy đủ các phiên họp của Hội đồng quản trị với vai trò quan sát viên để nắm tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình đầu tư và tham gia đóng góp ý kiến tại cuộc họp trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của mình.
 - BKS đã kiểm tra các báo cáo tài chính Quý, 6 tháng và cả năm nhằm đánh giá tính hợp lý và chính xác của các số liệu tài chính, đồng thời phối hợp với kiểm toán viên độc lập trong quá trình kiểm toán nhằm đánh giá ảnh hưởng của các vấn đề trọng yếu liên quan đến công tác kiểm toán lên báo cáo tài chính.
 - Theo dõi, kiểm tra tình hình thực hiện nhiệm vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty thông qua các cuộc họp giao ban đầu tháng của Ban Điều hành và kiểm tra tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; Quyết định của Hội đồng quản trị...đảm bảo công khai, minh bạch.
 - BKS đã định kỳ hoặc đột xuất kiểm tra tính tuân thủ các Quy chế, Điều lệ, tính hợp lý trong quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Cụ thể, BKS đã phối hợp với Ban kiểm soát nội bộ thực hiện kiểm tra các chi nhánh tại khu vực miền Bắc và các Công ty con nhằm kiểm soát và đánh giá tính tuân thủ các quy định của pháp luật và các quy chế nội bộ trong lĩnh vực sản xuất kinh doanh và quản trị tài chính kế toán.
 - Ban kiểm soát phối hợp với Ban kiểm soát nội bộ trong việc thực thi nhiệm vụ kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty theo định kỳ. Qua đó, kịp thời ngăn chặn, xử lý những sai sót có thể xảy ra và xây dựng ngày càng hoàn thiện các quy chế, quy định phù hợp với thực tế.
 - Qua kiểm tra tình hình hoạt động tại DHG, các chi nhánh và công ty con, BKS có báo cáo chi tiết và kiến nghị kịp thời với HĐQT DHG trong quá trình điều hành doanh nghiệp.
 - Trong năm 2013, BKS tiếp tục chú trọng vào kiểm soát rủi ro thông qua việc rà soát lại quy trình, quy chế hiện có phù hợp với Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, các quy định hiện hành, tiến tới đề nghị bổ sung các quy trình, quy chế còn thiếu đảm bảo DHG hoạt động an toàn và phòng ngừa các rủi ro tiềm ẩn.

2. Hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính Công ty

- Tình hình tài chính trong 5 năm (2009 – 2013):

Mặc dù trong giai đoạn từ 2009 – 2013, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bị ảnh hưởng bởi kinh tế suy thoái nhưng tỷ lệ tăng trưởng của các chỉ tiêu chủ yếu như: Doanh thu thuần, Lợi nhuận trước thuế, nguồn vốn của Công ty qua 5 năm từ 2009 – 2013 đều có sự tăng trưởng, thể hiện qua bảng sau :

ĐVT: tỷ VNĐ

| STT | Khoản mục | Năm 2009 | Năm 2010 | Năm 2011 | Năm 2012 | Năm 2013 |
|-----|-------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 1. | Tổng tài sản | 1.522 | 1.820 | 1.996 | 2.378 | 3.081 |
| 2. | Vốn chủ sở hữu | 1.018 | 1.280 | 1.382 | 1.688 | 1.981 |
| 3 | Doanh thu thuần | 1.746 | 2.035 | 2.491 | 2.931 | 3.527 |
| 4 | Lợi nhuận trước thuế | 410 | 434 | 491 | 585 | 782 |
| 5. | Lợi nhuận sau thuế | 362 | 383 | 420 | 491 | 593 |
| 6. | Lợi nhuận sau thuế cổ đông Công ty mẹ | 357 | 381 | 416 | 486 | 589 |
| 7. | EPS (Thu nhập trên mỗi cổ phiếu) ĐVT: VNĐ | 13.396 | 14.234 | 6.382 | 7.443 | 9.010 |
| 8. | ROS (Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần) | 20,5% | 18,7% | 16,7% | 16,6% | 16,7% |
| 9. | ROA (Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản) | 23,5% | 20,9% | 20,8% | 20,4% | 19,1% |
| 10. | ROE (Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu) | 35,1% | 29,8% | 30,1% | 28,8% | 29,7% |

Trong nhiệm kỳ từ năm 2009 – 2013, các Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán gồm: năm 2009 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C, năm 2010-2011-2012 được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam và năm 2013 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Pricewaterhouse Coopers Việt Nam (PwC); Ban kiểm soát không phát hiện trường hợp bất thường nào so với hoạt động kinh doanh và các số liệu về tài chính đã được xác nhận. Các báo cáo đã thể hiện đầy đủ, rõ ràng, phản ánh đúng tình hình tài chính – kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

- Tình hình tài chính đến 31/12/2013:

- Doanh thu thuần hợp nhất năm 2013 đạt 3.527 tỷ VNĐ, tăng 20,3% so với năm 2012, vượt kế hoạch 10,2 %.
- Lợi nhuận trước thuế hợp nhất năm 2013 (loại trừ yếu tố thu nhập từ chuyển nhượng Eugica, thu nhập tài chính và trích lập Quỹ phát triển khoa học công nghệ) đạt 647 tỷ VNĐ, tăng 19,3% so với lợi nhuận trước thuế năm 2012 (loại trừ thu nhập tài chính 42 tỷ VNĐ), vượt kế hoạch 13,6%.
- Lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2013 đạt 593 tỷ VNĐ, tăng 20,8% so với 2012.
- Lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2013 của cổ đông Công ty mẹ đạt 589 tỷ VNĐ, tăng 21,2% so với năm 2012.
- Tổng tài sản tính đến thời điểm 31/12/2013 tăng 702 tỷ VNĐ so với 31/12/2012.
- Do tăng các khoản nợ tài chính (Tiền vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác), Công ty có thể sẽ gặp khó khăn trong thanh khoản.

BKS đã xem xét báo cáo tài chính 6 tháng và năm 2013, thống nhất với kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2013 và các chỉ tiêu trong báo cáo tài chính đã kiểm toán của Công ty TNHH Pricewaterhouse Coopers Việt Nam (PwC). Báo cáo thể hiện đầy đủ, rõ ràng, phản ánh tình hình tài chính của công ty lành mạnh.

3. Tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ 2012

- Tiến độ xây dựng Nhà máy dược phẩm DHG:
 - + Đã hoàn thành các hạng mục gồm: Xưởng sản xuất dược phẩm nhóm Non-Beta, nhà kho, khu văn phòng, hội trường.
 - + Đang tiến hành xây dựng hạng mục nhà xưởng, nhà kho nhóm Beta lactam.
 - + Đã giải ngân đến ngày 31/12/2013 là 320 tỷ VNĐ (chưa bao gồm tiền đất 63,6 tỷ VNĐ); trong đó Nhà máy dược phẩm: 276,4 tỷ VNĐ, nhà máy bao bì: 43,6 tỷ VNĐ.
 - + Tình hình triển khai dự án so với Nghị quyết đề ra không đúng tiến độ ban đầu là do: Địa phương giao đất cho Công ty không đúng tiến độ; và do Công trình xây dựng của DHG có quy mô lớn nên các gói thầu khi đưa tiêu chí hợp đồng theo Luật đấu thầu thì có ít nhà thầu tham gia, một số gói thầu bị hủy phải đấu thầu lại nhiều lần.
- Việc phân phối tiền thưởng vượt chỉ tiêu kế hoạch năm 2012 của HĐQT, BKS, các tiểu ban, thư ký HĐQT, Ban điều hành và cán bộ công nhân viên chủ chốt năm đã thực hiện theo Nghị quyết số 007/2013/NQ.HĐQT ngày 27/05/2013.
- Chọn Công ty TNHH Pricewaterhouse Coopers Việt Nam (PwC) Việt Nam là đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2013.
- Sau khi phân phối lợi nhuận năm 2012 theo Nghị quyết 007/NQ.HĐQT của Hội đồng quản trị, các Công ty con đã chuyển khoản phần lợi nhuận còn lại cho Công ty mẹ.
- Đã thực hiện tạm ứng cổ tức đợt 1/2013 vào ngày 30/08/2013 với tỷ lệ 15% mệnh giá, tương đương 1.500 VNĐ/cổ phiếu.

4. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và bộ máy quản lý điều hành Công ty

- BKS ghi nhận không có điều gì bất thường trong hoạt động của các thành viên HĐQT, Ban Tổng Giám đốc cũng như các bộ phận quản lý của Công ty. HĐQT và Ban Tổng Giám đốc hoạt động theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty trong quá trình lãnh đạo, giám sát và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh để hoàn thành nhiệm vụ Nghị quyết ĐHĐCĐ 2012 đề ra.
- HĐQT tổ chức họp định kỳ hàng quý, họp bất thường khi cần thiết - do Chủ tịch HĐQT chủ trì, thường xuyên mời BKS tham gia trong các cuộc họp triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội cổ đông; thảo luận và quyết nghị về những vấn đề chính yếu của Công ty; giải quyết những vướng mắc trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Công tác hạch toán kế toán, công ty đã tuân thủ đúng chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành. Thực hiện chế độ Báo cáo tài chính, công bố thông tin tài chính định kỳ với Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở GDCK TP HCM.
- BKS không nhận được kiến nghị nào của cổ đông về sai phạm của HĐQT, BKS và cán bộ quản lý Công ty trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.
- BKS thống nhất Báo cáo của HĐQT trình ĐHCĐ thường niên năm 2013.

5. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT, Ban TGD

- BKS được mời tham dự tất cả các cuộc họp của HĐQT, tham gia ý kiến theo chức năng và nhiệm vụ của BKS.
- Ban TGD đã tạo điều kiện bố trí nhân sự và đầu mối cung cấp thông tin trong quá trình BKS thực hiện nhiệm vụ kiểm tra tại DHG hay các chi nhánh hoặc công ty con.
- BKS, HĐQT và Ban TGD phối hợp chặt chẽ để kịp thời giải quyết các vướng mắc trong quá trình kiểm tra kiểm soát của BKS.

6. Các Nghị quyết HĐQT đang thực hiện

- Nghị quyết 003/2013/NQ.HĐQT ngày 31/01/2013 về mua đất nuôi trồng thử nghiệm Artichaut tại Đà Lạt.
- Nghị quyết 007/2013/NQ.HĐQT ngày 27/05/2013 về việc chuyển nhượng nhà cũ tại các Chi nhánh sau khi đã xây dựng nhà mới.
- Nghị quyết 009/2013/NQ.HĐQT ngày 01/07/2013 thông qua chủ trương chuyển nhượng nhà đất tại Chi nhánh Lâm Đồng, Tp Hồ Chí Minh.
- Nghị quyết 016/2013/NQ.HĐQT ngày 27/12/2013 về việc xây dựng Quy chế Hoạt động của kiểm soát viên ở các Công ty con.

7. Những việc đã thực hiện và chưa thực hiện theo kiến nghị của BKS tại ĐHCĐ 2013

- Đã thành lập bộ phận Pháp chế trực thuộc Ban KSNB phụ trách toàn bộ vấn đề pháp lý và kiểm soát rủi ro về pháp lý của DHG, chịu trách nhiệm rà soát Điều lệ DHG, Điều lệ công ty con, các loại hợp đồng một cách có hệ thống và hỗ trợ các phòng ban, chi nhánh khi có vấn đề pháp lý phát sinh một cách chính thống bằng văn bản.
- Đã xây dựng Quy chế hoạt động của Hội đồng thành viên và thành lập Kiểm soát viên tại các Công ty con 100% vốn DHG.
- Do tình hình khó khăn của thị trường bất động sản, Công ty chưa có hướng giải quyết đối với một số nhà tại các Chi nhánh cũng như tại các Công ty con không còn sử dụng nhưng chưa thanh lý và hàng tháng phải trích khấu hao.
- Chứng nhận quyền sở hữu nhà của các đơn vị chưa xong thủ tục đăng ký như ở Nghệ An, Thanh Hóa, Bắc Ninh, Trà Vinh... trong khi trị giá xây dựng nhà đã đưa vào tài sản trong báo cáo tài chính. Do đó, để đảm bảo đúng nguyên tắc quản lý tài sản, kiến nghị cần làm sớm thủ tục chứng nhận quyền sở hữu nhà

đối với các đơn vị đã xây dựng xong và đưa vào sử dụng.

- Công ty cần có phương án cụ thể, đẩy mạnh công tác phối hợp với địa phương để sớm có kết quả trong việc chuyển đổi mục đích lô đất 288 Bis Nguyễn Văn Cừ, Quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ.

8. Chi phí hoạt động của BKS

Trong năm 2013, BKS đã được chi trả thù lao tổng cộng 819.000.000 VNĐ.

9. Kiến nghị của BKS

- Thành lập bộ phận chuyên biệt chịu trách nhiệm về công bố thông tin ra bên ngoài bao gồm: báo cáo gửi các cơ quan nhà nước; thông tin cổ đông gồm thông báo gửi trực tiếp và dưới dạng công bố thông tin; thông tin đăng tải trên website, nhằm đảm bảo thông tin khi được công bố ra bên ngoài đã được phê duyệt của người có thẩm quyền, đảm bảo tính chính xác, thống nhất và kịp thời.
- Để nâng cao hiệu quả hoạt động của Ban Kiểm soát nội bộ trong việc phát hiện, phòng ngừa và kiểm soát rủi ro, đề xuất Ban Điều hành thuê tư vấn về quản trị rủi ro để Ban Kiểm soát nội bộ kết hợp với đơn vị tư vấn có một cuộc khảo sát đánh giá tổng thể mức độ các loại rủi ro của DHG: từ rủi ro sản xuất, rủi ro tài chính ... đến rủi ro hoạt động; từ đó xác định được các yếu tố rủi ro đặc biệt nghiêm trọng tiềm ẩn để đề xuất Ban điều hành áp dụng ngay các biện pháp phòng ngừa và cách giải quyết khi rủi ro có thể xảy ra.
- Tiếp tục tăng cường nhân sự và hoàn thiện quy trình hoạt động của Ban Kiểm soát nội bộ nhằm nâng cao hiệu quả thực hiện kiểm tra, kiểm soát của Ban Kiểm soát nội bộ.
- Chú trọng các vấn đề liên quan đến bảo hiểm hàng hóa bao gồm cả hàng hóa công ty mẹ gửi tại công ty con. Kiểm soát tốt hơn nữa nhằm giảm tối đa hàng tồn kho. Ban hành các quy chế về kiểm kê hàng tồn kho, đảm bảo phân loại và kiến nghị kịp thời biện pháp xử lý đối với hàng khó tiêu thụ, hàng cận date.
- Công suất nhà máy hiện tại đã dư thừa hàng bán, trong khi nhà máy mới đang chuẩn bị đưa vào hoạt động với công suất gấp rưỡi, đặt vấn đề lớn về đầu ra của sản phẩm và khai thác tối ưu hệ thống dây chuyền sản xuất. Đề nghị Ban Tổng Giám đốc xây dựng kế hoạch 03 hoặc 05 năm cho hoạt động của nhà máy mới, trình HĐQT xem xét để nâng cao tính chủ động trong công tác xúc tiến đầu ra, liên doanh, gia công...
- Ban hành các quy trình, quy chế, quy định về kiểm soát văn bản nội bộ. Xây dựng thư viện điện tử cùng với việc phân quyền trích lục nhằm đảm bảo quản lý và lưu trữ đầy đủ, chính xác các văn bản đã ban hành và thuận tiện cho việc truy cập thông tin theo các cấp độ đã phân quyền.
- Ban hành tài liệu thống nhất về các quy trình: mua hàng, chuyển giá và hạch toán chiết khấu áp dụng cho toàn hệ thống và tiến hành kiểm tra việc thực hiện đúng theo quy trình đã ban hành.
- Nghiêm túc xem xét và thực hiện theo các khuyến nghị của kiểm toán trong năm 2013

10. Phương hướng hoạt động của BKS trong năm 2014 và nhiệm kỳ 2014 – 2018

- Thực hiện công tác thẩm định về các Báo cáo tài chính, Báo cáo tình hình kinh doanh và Báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT công ty hằng năm để trình Đại Hội đồng cổ đông thường niên.
- Kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông thường niên, của Hội đồng Quản trị Công ty.
- Theo dõi nắm tình hình công bố thông tin, tham dự các cuộc họp với HĐQT Công ty.
- Thực hiện công tác kiểm tra, giám sát tại DHG và các đơn vị trực thuộc trên cơ sở đề án quản trị rủi ro do tư vấn xây dựng, phát hiện và kiến nghị kịp thời với HĐQT các biện pháp nhằm nâng cao hiệu quả quản trị rủi ro.

Trên đây là một số nội dung trong quá trình kiểm tra giám sát của Ban Kiểm soát, xin báo cáo với Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2013. Rất mong được sự góp ý chân thành của quý vị đại biểu, quý vị cổ đông nhằm giúp Ban kiểm soát thực hiện tốt nhiệm vụ trong nhiệm kỳ tới.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ 2013 DHG Pharma;
- Lưu: Thư ký HĐQT, BKS, AT

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

(Đã ký)

Trần Quốc Hưng