

Số: 002/2018/BC.ĐHĐCĐ

Cần Thơ, ngày 12 tháng 03 năm 2018

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2017**Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang (DHG Pharma);
- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông (“ĐHĐCĐ”) thường niên 2016 của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang ngày 18/04/2017;
- Căn cứ Quy chế hoạt động và chương trình làm việc năm 2017 của BKS,

Ban kiểm soát (BKS) của DHG Pharma báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các hoạt động của DHG Pharma trong năm 2017 như sau:

I. TỔNG KẾT CÁC CUỘC HỌP CỦA BKS

- Trong năm 2017, BKS đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hàng quý với đầy đủ các thành viên tham gia để tổng kết kết quả các công việc đã thực hiện trong kỳ, lập kế hoạch làm việc cho kỳ kế tiếp và viết báo cáo kiến nghị gửi Hội đồng quản trị (HĐQT).
- Ngoài ra, Ban Kiểm soát đã tham gia đầy đủ các phiên họp của HĐQT để nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình đầu tư và tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc (BTGD) Công ty trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của mình.

Tỷ lệ tham dự họp của BKS:

Stt	Thành viên	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ
1.	Ông Trần Quốc Hưng	Trưởng Ban kiểm soát	4/4	100%
2.	Ông Đinh Đức Minh (từ nhiệm ngày 29/12/2017)	Thành viên BKS	4/4	100%
3.	Bà Nguyễn Phương Thảo	Thành viên BKS	4/4	100%

Nội dung các cuộc họp:

- Nội dung họp ngày 19/01/2017: Đánh giá việc đã thực hiện cũng như những công việc chưa được triển khai thực hiện của Ban kiểm soát trong năm 2016. Xây dựng kế hoạch làm việc trong quý I/2017.
- Nội dung họp ngày 17/04/2017: Triển khai kế hoạch làm việc trong quý II/2017. Thống nhất và đề xuất Hội đồng quản trị chọn công ty Pricewaterhouse Coopers làm đơn vị kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2017.
- Nội dung họp ngày 02/07/2017: Họp xem xét và kiến nghị một số công việc chưa được thực hiện theo Nghị quyết của HĐQT. Xây dựng kế hoạch thực hiện trong quý III/2017.

- Họp ngày 26/10/2017: Thống nhất nội dung báo cáo kiến nghị gửi cho Hội đồng quản trị. Phân công công việc trong quý IV/2017.

Đánh giá hoạt động của từng thành viên BKS

- ❖ Ông Trần Quốc Hưng – Trưởng Ban kiểm soát.
 - Nhiệm vụ được phân công: Làm việc trực tiếp tại Công ty, phụ trách chung; Tổ chức phân công nhiệm vụ cho từng thành viên, triệu tập và chủ trì tất cả các cuộc họp của Ban kiểm soát; phối hợp với BKS nội bộ - BKT nội bộ kiểm soát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của các đơn vị là các Công ty con, Công ty liên kết thông qua người đại diện phần vốn tại các đơn vị; Kiểm soát các vấn đề còn lại chưa phân công cho thành viên nào.

Đánh giá : Hoàn thành nhiệm vụ.
- ❖ Bà Nguyễn Phương Thảo – Thành viên.
 - Nhiệm vụ được phân công: Kiểm tra, giám sát tình hình triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh. Theo dõi, giám sát việc thực hiện tái cơ cấu doanh nghiệp của Công ty (thông qua việc kiểm tra các Công ty con và các chi nhánh). Kiểm tra các quy trình, quy chế trong Công ty.

Đánh giá : Hoàn thành nhiệm vụ.
- ❖ Ông Đinh Đức Minh – Thành viên
 - Nhiệm vụ được phân công: Giám sát hoạt động tài chính kế toán, theo dõi diễn biến thị trường tài chính, các yếu tố vĩ mô và vi mô có ảnh hưởng đến hoạt động tài chính, kế toán của Công ty. Kiểm tra việc cân đối vốn và quản lý dòng tiền. Tham gia thẩm định Báo cáo tài chính.

Đánh giá : Hoàn thành nhiệm vụ.

II. HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2017

- Trong năm 2017, BKS đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hàng quý với đầy đủ các thành viên tham gia.
- BKS đã tham gia đầy đủ các phiên họp của Hội đồng quản trị (HĐQT) để nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình đầu tư và tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc (BTGD) Công ty trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của mình.
- Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2016 đối với HĐQT và Ban điều hành.
- Theo dõi, giám sát việc triển khai thực hiện các nghị quyết trong các cuộc họp của HĐQT.
- Thẩm tra các Báo cáo tài chính 6 tháng và cả năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành. Đồng thời, phối hợp với kiểm toán độc lập xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán và kiểm toán trọng yếu đến báo cáo tài chính, giám sát

việc thực thi những kiến nghị do Công ty kiểm toán độc lập đưa ra.

- Giám sát việc công bố thông tin định kỳ, thông tin bất thường một cách kịp thời tới các cổ đông của Công ty;
- BKS đã thực hiện phân tích và đưa ra đánh giá, đề xuất tình hình quản trị và hiệu quả hoạt động một số mảng trọng yếu như chính sách bán hàng, tổ chức hoạt động khối bán hàng và giám sát bán hàng, quản trị hàng tồn kho, quy trình bán hàng thu tiền... của Công ty tới HĐQT, Ban Giám Đốc nhằm nâng cao hiệu quả trong công tác điều hành, quản trị Công ty;
- Phối hợp với các đơn vị chức năng trong Công ty trong đó có Ban Kiểm toán nội bộ đồng thời yêu cầu Phòng Kiểm soát nội bộ tiến hành việc kiểm tra hoạt động của các đơn vị trực thuộc như Chi nhánh, Công ty con, nhằm tăng cường công tác quản lý của Công ty đối với các đơn vị này.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT, BTGD

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hằng quý (và bất thường) theo quy định của Điều lệ công ty và Quy chế hoạt động của HĐQT. BKS đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm là phù hợp với quy định pháp luật và Công ty, đáp ứng kịp thời với yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- HĐQT đã ban hành nhiều Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, hoàn toàn tuân thủ Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp và các quy định pháp luật khác.
- HĐQT thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và phối hợp cùng Ban điều hành chỉ đạo, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty để cố gắng hoàn thành các chỉ tiêu đã được thông qua trong Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2016.
- Trong năm 2017, Ban điều hành có thay đổi (Bổ nhiệm mới 1 Phó Tổng Giám Đốc phụ trách sản xuất), giúp Công ty đảm bảo được sự ổn định và phát triển.
- Công ty đã tuân thủ tốt pháp luật của Nhà nước và của Ngành trong quản lý kinh doanh và được phản ánh trung thực trên báo cáo tài chính 6 tháng và năm Công ty.

IV. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BKS VÀ HĐQT, BTGD

- Trong năm 2017, BKS được HĐQT và BTGD tạo điều kiện thuận lợi trong việc cung cấp đầy đủ các thông tin về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty.
- BKS được tham dự tất cả các cuộc họp của HĐQT, tham gia ý kiến theo chức năng và nhiệm vụ của BKS.
- Định kỳ, BKS đều có những báo cáo và kiến nghị bằng văn bản gửi tới HĐQT và BTGD. Những kiến nghị của BKS đều được ghi nhận và triển khai thực hiện.

V. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2017

1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.
- Các Báo cáo tài chính năm 2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH PWC Việt Nam là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết.
- Ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 của Công ty: Báo cáo đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu.
- BKS đã xem xét Báo cáo tài chính 6 tháng, Báo cáo tài chính năm 2017, thống nhất với kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017 và các chỉ tiêu trong Báo cáo tài chính. Báo cáo thể hiện đầy đủ, rõ ràng, phản ánh trung thực tình hình tài chính của Công ty.

2. Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2017

- Kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD chủ yếu trong năm 2017 theo Báo cáo tài chính như sau :

Chỉ tiêu	Đvt	Thực hiện 2016	Kế hoạch 2017	Thực hiện 2017	TH/ KH 2017	TH2017/ TH2016
Doanh thu thuần	Tỷ đồng	3.783	4.369	4.063	93%	107%
Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	757	800	719	90%	95%

- Căn cứ vào bảng tổng hợp nêu trên: Công ty chưa hoàn thành các chỉ tiêu về kế hoạch SXKD theo Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2016.

3. Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2017

Chỉ tiêu	2016	2017
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán		
- Hệ số thanh toán ngắn hạn	2,70	2,32
- Hệ số thanh toán nhanh	1,98	1,82
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn		
- Hệ số nợ/Tổng tài sản	27,26%	32,50%
- Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu	37,48%	48,15%
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động		
- Vòng quay hàng tồn kho	3,02	3,34
- Doanh thu thuần/Tổng tài sản	95,89%	99,40%
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời		
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	18,20%	15,81%
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	25,55%	22,82%
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	18,84%	15,99%
- Thu nhập trên mỗi cổ phiếu (đồng)	4.485	4.367

VI. THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT CỦA ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG 2016

1. Về phân phối lợi nhuận

- Công ty đã thực hiện trích lập các quỹ theo phương án phân phối lợi nhuận năm 2016 của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2016.

2. Về phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần

- Trong năm 2017, Công ty đã tiến hành phát hành thêm cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu (hay còn gọi là phát hành cổ phiếu thưởng)
- Tỷ lệ phát hành: 2:1 (cổ đông sở hữu hai (02) cổ phiếu DHG tại ngày đăng ký cuối cùng sẽ nhận được một (01) cổ phiếu phát hành thêm). Tổng số lượng cổ phiếu đã phát hành: 43.582.165 cổ phiếu, tổng giá trị phát hành theo mệnh giá: 435.821.650.000 đồng. Nâng tổng số lượng cổ phiếu đang lưu hành là: 130.746.071 cổ phiếu tương đương vốn cổ phần là 1.307.460.710.000 đồng

3. Nâng giới hạn tỷ lệ sở hữu nhà đầu tư nước ngoài tại Công ty lên 100% (nơi room)

- Sau khi được chấp thuận bằng văn bản từ Đại hội đồng cổ đông, HĐQT và BTGD đã thành lập đội dự án giải quyết các vấn đề liên quan đến việc nâng giới hạn tỷ lệ sở hữu nước ngoài (100%) trên nguyên tắc phù hợp pháp luật Việt Nam, khai thác cơ hội – điểm mạnh, hạn chế thách thức và giảm ảnh hưởng đến mức thấp nhất mục tiêu chiến lược đến năm 2020, tầm nhìn – sứ mạng – giá trị cốt lõi và thương hiệu của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang.

4. Về thù lao

- Trong năm 2017, BKS đã được nhận thù lao theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2016. Mức thù lao cụ thể đã được chi tiết theo Báo cáo của HĐQT trình ĐHĐCĐ.

5. Về đơn vị kiểm toán độc lập

- Hội đồng quản trị đã phối hợp với Ban kiểm soát chọn Công ty TNHH PWC Việt Nam là đơn vị kiểm toán độc lập Báo cáo tài chính năm tài chính 2017 của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang và các Công ty con.

VII. KIẾN NGHỊ CỦA BKS

- Trong năm 2017, Công ty đã thay đổi mô hình cơ cấu nhân sự khối thị trường do đó BKS đề nghị HĐQT và BTGD có đánh giá chi tiết hiệu quả sau thời gian áp mô hình mới này để có những điều chỉnh phù hợp với tình hình thực tế.
- Công ty đã tái cấu trúc chi phí lương, thưởng cho toàn thể cán bộ công nhân viên do đó BKS đề nghị HĐQT và BTGD có đánh giá, phân tích chi tiết cho kết quả dự án tái cấu trúc lương, rà soát các góp ý của cán bộ công nhân viên sau khi áp dụng.
- Đánh giá hiệu quả các sản phẩm chủ lực trên cơ sở phân bổ chi phí hợp lý, từ đó tập trung phát triển cho các sản phẩm có tỷ suất lợi nhuận cao, tỷ lệ đóng góp doanh thu và lợi nhuận lớn.

- Tiếp tục nâng cao hiệu quả quản trị hàng tồn kho; Rà soát và hoàn thiện quy trình vận chuyển, giao hàng hợp lý, tránh rủi ro về chất lượng, thiệt hại và pháp lý.
- Đánh giá hiệu quả về doanh thu và lợi nhuận mang lại sau một thời gian triển khai các chiến dịch quảng cáo và chương trình bán hàng.
- Tiếp tục tăng cường vai trò của bộ phận kiểm soát nội bộ.
- Đề nghị hoàn thiện nhân sự cũng như quy chế hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ.
- Đối với dự án Tảo Vĩnh Hảo, Fuji Medic đề nghị HĐQT đánh giá hiệu quả hoạt động và báo cáo Đại Hội Đồng Cổ Đông trong năm 2018.

VIII. PHƯƠNG HƯỚNG ĐỀ XUẤT HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2018

- Trong năm 2018, căn cứ theo nghị định 71/2017/NĐ-CP ban hành ngày 06/06/2017 có hiệu lực từ ngày 01/08/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng. Công ty có kế hoạch thay đổi cơ cấu tổ chức quản lý từ Ban Kiểm Soát trở về Ban Kiểm toán nội bộ trực thuộc Tiểu Ban Kiểm toán và Quản trị rủi ro thuộc HĐQT.
- Do đó, trong trường hợp chưa có sự chuyển đổi mô hình quản trị. BKS đưa ra phương hướng công việc mục tiêu trong năm 2018 về việc tiếp tục thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Tìm hiểu các khó khăn, đưa ra các đề xuất và hướng giải quyết trong việc quản lý các chi nhánh, văn phòng đại diện của Công ty.
- Thực hiện các chuyên đề đánh giá chuyên sâu trong hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như hoạt động đầu tư căn cứ trên các thay đổi chính của Công ty trong năm 2017 vừa qua: đánh giá về việc thay đổi cơ cấu tiền lương thưởng, đánh giá hiệu quả sản xuất kinh doanh liên quan đến dự án thay đổi cụm thị trường...

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát trong năm 2017. Rất mong nhận được những góp ý của Đại hội đồng cổ đông nhằm giúp chúng tôi thực hiện tốt nhiệm vụ của mình trong niên độ tới.

Trân trọng kính chào./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: Thư ký HĐQT, BKS

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Trần Quốc Hưng