

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NHIỆM KỲ 2014 - 2018**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 các Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông (“ĐHĐCĐ”) thường niên trong nhiệm kỳ 2014 - 2018 của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang ;
- Căn cứ Quy chế hoạt động và chương trình làm việc 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 như sau:

I. TỔNG KẾT CÁC CUỘC HỌP CỦA BKS

- Trong nhiệm kỳ, 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 (HDQT).
- Ngoài ra, Ban Kiểm soát đã tham gia đầy đủ các phiên họp của HDQT để nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình đầu tư và tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HDQT, Ban Tổng Giám đốc (BTGD) Công ty trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của mình.

Tỷ lệ tham dự của BKS trong năm 2018

STT	Thành viên Ban kiểm soát	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên BKS	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ	Lý do không tham dự
1.	Ông Trần Quốc Hưng	Trưởng BKS	08/09/2004	4/4	100%	
2.	Bà Nguyễn Phương Thảo	Kiểm soát viên	26/04/2012	3/4	75%	Đơn xin từ nhiệm từ ngày 25/10/2018
3.	Ông Trần Trung Kiên	Kiểm soát viên	28/03/2018	3/4	75%	Bầu bổ sung từ ngày 28/03/2018

II. HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2018

- BKS đã tiến hành các hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty CP Dược Hậu Giang trong việc quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- 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.
- Theo dõi, giám sát việc triển khai thực hiện các nghị quyết trong các cuộc họp của HĐQT trong nhiệm kỳ.
- Thẩm tra các Báo cáo tài chính 6 tháng và cả năm nhằm đánh giá tính trung thực, hợp lý của số liệu tài chính, phù hợp với 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.
- Tham gia phối hợp cùng đơn vị kiểm toán về phạm vi, nội dung thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính 6 tháng và năm của công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất, đồng thời xem xét các ý kiến của kiểm toán thông qua Thư quản lý.
- Bên cạnh những công việc thường xuyên của BKS, BKS đã phối hợp với các đơn vị chức năng trong Công ty, trong đó có Ban Kiểm toán nội bộ cùng với Phòng Kiểm soát nội bộ đã thực hiện một số chuyên đề tiến hành việc kiểm tra đánh giá và đề xuất các khuyến nghị thay đổi để hoàn thiện các quy trình quản trị trong doanh nghiệp.
- Trong nhiệm kỳ, BKS không nhận được khiếu nại nào bằng văn bản của cổ đông về hoạt động kinh doanh của Công ty.

Nhận xét, đánh giá

❖ *Ưu điểm:*

- + Các thành viên Ban Kiểm soát luôn thể hiện tinh thần độc lập, khách quan và tôn trọng pháp luật trong công tác giám sát mọi hoạt động của Công ty.
- + Các thành viên Ban Kiểm soát luôn nỗ lực bám sát chức năng nhiệm vụ của Ban, theo sát tình hình hoạt động của Công ty trong quá trình thực hiện nhiệm vụ nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng, đề xuất các giải pháp khắc phục, góp phần đảm bảo cho hoạt động của Công ty an toàn, hiệu quả và tuân thủ pháp luật.
- + Các thành viên Ban Kiểm soát phối hợp với HĐQT, Ban Điều hành, các phòng ban chức năng và các cá nhân liên quan trong quá trình thực hiện công việc, tổ chức đầy đủ các cuộc họp định kỳ (quý, năm) để thực hiện công việc giám sát của Ban.

❖ *Tồn tại:*

- + Do nhân sự Ban Kiểm soát mỏng, đa phần là kiêm nhiệm và có sự biến động lớn trong nhiệm kỳ, trong khi quy mô Công ty lớn, hoạt động trên diện rộng nên mức độ thực hiện các hoạt động kiểm soát của BKS đôi khi chưa được như mong muốn.

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

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hàng quý (và bất thường), các thành viên tham dự họp đầy đủ, đúng theo quy định của Điều lệ công ty và Quy chế hoạt động của HĐQT. HĐQT đã xem xét kết quả kinh doanh trong kỳ, cũng như đánh giá hiệu quả

các khoản đầu tư và thảo luận các chiến lược kinh doanh theo Nghị quyết ĐHĐCĐ đã phê chuẩn hằng năm 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, đầy đủ căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và phù hợp Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông về điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty hằng năm.
- 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 nhiệm kỳ 2014 - 2018.

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

- Trong nhiệm kỳ, 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.
- Các hoạt động quản trị điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty đều được chỉ đạo giám sát chặt chẽ của HĐQT, Ban TGD thường xuyên báo cáo HĐQT để kịp thời có ý kiến chỉ đạo khi cần thiết.
- 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.
- HĐQT và Ban điều hành đã thành công trong việc nâng giới hạn tỷ lệ sở hữu nước ngoài (100%) trên thị trường chứng khoán đã làm nâng cao hình ảnh Công ty trong mắt các nhà đầu tư và đối tác.
- Trong phạm vi quyền hạn, trách nhiệm của mình, BKS đánh giá Ban TGD trong các năm qua đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ; đúng quy chế và phù hợp với Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, triển khai kịp thời các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT, ĐHĐCĐ không có vi phạm nào ảnh hưởng lớn tới hiệu quả hoạt động của Công ty.

V. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (BCTC)

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

- Báo cáo tài chính của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành. Các Báo cáo tài chính trong nhiệm kỳ 2014 - 2018 được kiểm toán bởi 1 trong 4 công ty (Big Four) là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết.
- BKS đã xem xét BCTC 6 tháng/năm thống nhất với kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh qua các năm trong nhiệm kỳ. Theo kết luận của kiểm toán BCTC của Công ty đã phản ánh trung thực, hợp lý, đầy đủ, rõ ràng, phù hợp với chuẩn mực Kế toán .

2. Kết quả sản xuất kinh doanh

- Kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD chủ yếu trong nhiệm kỳ 2014 - 2018 theo Báo cáo tài chính như sau:

Chỉ tiêu	Đvt	2014	2015	2016	2017	2018
Doanh thu thuần	Tỷ đồng	3.912,5	3.607,7	3.783	4.062,7	3.882,1
Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	721,9	701,3	756,6	719,2	731,7
Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	533,7	592,6	688,6	642,3	651,1
Vốn điều lệ	Tỷ đồng	871,6	871,6	871,6	1.307,4	1.307,4
Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	2.293,6	2.521,2	2.869,8	2.759,1	3.144,2
Tổng tài sản	Tỷ đồng	3.482,7	3.363,2	3.945,3	4.087,5	4.205,9
Nợ phải trả	Tỷ đồng	1.189	841,9	1.075,6	1.328,3	1.061,7
Tỷ lệ trả cổ tức	%	30	30	35	30	35 (Dự kiến)

- + Vốn điều lệ của Công ty trong nhiệm kỳ 2014 – 2018 tăng 1,5 lần (từ 871,6 tỷ đồng năm 2014 lên 1.307,4 tỷ đồng cuối năm 2018).
- + Vốn chủ sở hữu của Công ty trong nhiệm kỳ 2014 – 2018 tăng 1,37 lần (từ 2.293,6 tỷ đồng năm 2014 lên 3.144,2 tỷ đồng cuối năm 2018).
- + Duy trì mức trả cổ tức hàng năm theo đúng nghị quyết của ĐHĐCĐ là 30%, đặt biệt năm 2016 Công ty đã chi trả cổ tức là 35%. Trong năm 2018, Công ty dự kiến chi trả cổ tức 35%, đã tạm ứng 30% cổ tức cho các cổ đông và còn lại 5%, chi sau khi ĐHĐCĐ thông qua.

4. Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018

Chỉ tiêu	2014	2015	2016	2017	2018
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán					
- Hệ số thanh toán ngắn hạn					
- Hệ số thanh toán nhanh	2,13	2,85	2,70	2,32	3,14
	1,43	2,03	1,98	1,82	2,25
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn					
- Hệ số nợ/Tổng tài sản (%)	34,14	25,03	27,26	32,50	25,24
- Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu (%)	51,84	33,39	37,48	48,15	33,77
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động					
- Vòng quay hàng tồn kho	2,32	3,09	3,02	3,34	2,84
- Doanh thu thuần/Tổng tài sản bình quân (%)	119,22	105,40	103,52	101,15	93,62
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời					
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu thuần (%)	13,64	16,43	18,20	15,81	16,77
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu bình quân (%)	24,97	24,62	25,55	22,82	22,06
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản bình quân (%)	16,27	17,31	18,84	15,99	15,70
- Thu nhập trên mỗi cổ phiếu (đồng)	5.169	5.748	4.485	4.378	4.445

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

1. Về phân phối lợi nhuận

Công ty đã thực hiện trích lập các quỹ theo phương án phân phối lợi nhuận hàng năm theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên qua các năm trong nhiệm kỳ.

2. Về thù lao

Trong nhiệm kỳ 2014 - 2018, BKS đã được nhận thù lao theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên qua các năm. Mức thù lao cụ thể đã được chi tiết theo Báo cáo của HĐQT trình ĐHĐCĐ.

3. Về đơn vị kiểm toán độc lập

Hội đồng quản trị đã phối hợp với Ban kiểm soát chọn 1 trong 4 công ty trong nhóm big four là đơn vị kiểm toán độc lập Báo cáo tài chính năm tài chính trong nhiệm kỳ 2014 - 2018 của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang và các Công ty con.

4. Sửa đổi bổ sung điều lệ, Quy chế nội bộ về Quản trị Công ty

Công ty đã thực hiện sửa đổi bổ sung điều lệ, Quy chế nội bộ về Quản trị Công ty phù hợp với các quy định tại Luật doanh nghiệp 2014 và Nghị định 71/2017/NĐ-CP.

VII. KIẾN NGHỊ CỦA BKS

- Xây dựng và tiếp tục hoàn thiện hệ thống quy trình, quy chế làm cơ sở cho công tác điều hành, đánh giá hiệu quả và kiểm soát rủi ro.
- Đối với khoản dự phòng phải thu khó đòi Công ty đã trích lập, Công ty cần tiếp tục đôn đốc các bộ phận liên quan để thực hiện việc thu hồi công nợ, hoàn thiện hồ sơ xử lý nợ không thu hồi được.
- Đề nghị HĐQT, Ban TGD chỉ đạo tăng cường công tác quản lý đầu tư, đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án, hạng mục đầu tư để sớm đưa vào sản xuất phát huy hiệu quả đầu tư.

Kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát nhiệm kỳ 2014 – 2018 có sự nỗ lực của bản thân mỗi thành viên và cũng nhờ sự tín nhiệm, hỗ trợ và tạo điều kiện của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, các phòng ban Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang. Thay mặt Ban kiểm soát trong nhiệm kỳ 2014 -2018, Tôi xin trân trọng cảm ơn sự tín nhiệm và tạo điều kiện của ĐHĐCĐ, HĐQT, Ban TGD trong suốt nhiệm kỳ vừa qua đã giúp BKS hoàn thành tốt công việc của mình.

Trân trọng kính chào./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: Thư ký HĐQT, BKS

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Trần Quốc Hưng