

Số: 09.III/BC.BKS

Biên Hòa, ngày 10 tháng 3 năm 2018

**BÁO CÁO CÔNG TÁC KIỂM SOÁT VỀ TÌNH HÌNH
HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2017
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC ĐỒNG NAI**

Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm soát được quy định trong Điều lệ Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai đã được Đại hội đồng cổ đông thành lập thông qua ngày 09/12/2005 và được chỉnh sửa Đại hội đồng cổ đông nhiệm kỳ III (2016-2020) ngày 18/5/2016;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 20/04/2017 của Công ty CP Dược Đồng Nai; Căn cứ Quy định chức năng nhiệm vụ và quy chế làm việc của Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai nhiệm kỳ III;

Thành phần BKS gồm 03 người:

- | | |
|------------------------------|----------------------------|
| 1. Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền | - Trưởng ban kiểm soát |
| 2. Bà Trần Thị Mỹ Lệ | - Thành viên ban kiểm soát |
| 3. Bà Mai Thị Thế | - Thành viên ban kiểm soát |

I. Hoạt động của ban kiểm soát:

Trong năm qua trên cơ sở nhiệm vụ được phân công, các thành viên Ban kiểm soát thực hiện việc kiểm tra, giám sát các hoạt động tài chính, công tác quản lý, điều hành của Công ty thông qua các hoạt động chủ yếu sau:

- Hàng quý, Ban kiểm soát họp định kỳ, đồng thời thường xuyên trao đổi thông tin nội bộ nhằm mục đích kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty theo chức năng quy định.

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị và việc quản lý điều hành sản xuất kinh doanh của Ban Giám đốc.

- Tham gia các kỳ họp Hội đồng quản trị về định hướng, quyết định các vấn đề liên quan đến hoạt động SXKD năm 2017 và kế hoạch năm 2018.

- Thẩm tra các báo cáo tài chính quý, báo cáo 06 tháng, báo cáo năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính cũng như giám sát việc tuân thủ các quy định Pháp luật, điều lệ, quy chế Công ty.

II. Kiểm soát công tác tổ chức quản trị điều hành Công ty:

1. Về lao động

Tổng số lao động đầu năm 2017: 112 lao động, trong đó có 72 lao động nữ. Trong năm 2017, tăng 21 lao động; giảm 21 lao động gồm 05 người nghỉ hưởng chế độ trợ cấp thôi việc, 16 người không ký lại hợp đồng. Số lao động đến 31/12/2017: 112 lao động, trong đó có 74 lao động nữ. Lao động bình quân năm 2017: 113 người.

Công ty đã tiến hành Hội nghị người lao động vào ngày 31/3/2017 và ký thỏa ước lao động tập thể năm 2017, đăng ký với Sở Lao động - TB&XH tỉnh Đồng Nai; Ban hành Nội quy lao động năm 2017 (Sở Lao động - Thương binh và xã hội có Thông báo số 997/LĐT BXH ngày 12/4/2017 về việc đăng ký nội quy lao động).

2. Về cổ đông

Theo danh sách tổng hợp người sở hữu chứng khoán của Công ty CP Dược Đồng Nai, Mã chứng khoán: DPP do Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam, chi nhánh TPHCM lập số 775/2017-DPP/VSD-ĐK, ngày đăng ký cuối cùng: 31/5/2017. Số lượng cổ đông là 145; Số lượng cổ phiếu lưu hành: 1.985.447 CP, trong đó đã lưu ký: 667.270 CP, chưa lưu ký: 1.318.177 CP;

Đến 31/12/2017 cổ phần Công ty Donafoods nắm giữ: 1.012.605 CP chiếm 51%; người lao động: 228.837 chiếm 11,53%, cổ đông ngoài: 744.005 CP chiếm 37,47%.

4. Về công tác quản trị và điều hành

- HĐQT đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm Quản lý của mình tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Luật chứng khoán, Điều lệ của Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các quy định khác của pháp luật. Bám sát định hướng chiến lược và căn cứ vào tình hình thực tế đã đưa ra những quyết định, các chỉ đạo chính xác, kịp thời.

- Năm 2017 mặc dù Công ty gặp nhiều khó khăn trong sản xuất kinh doanh, tuy nhiên HĐQT và Ban điều hành đã có nhiều nỗ lực chỉ đạo và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, kịp thời đưa ra những kế hoạch và quyết định, thực hiện tốt Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông 2017, đảm bảo việc làm và ổn định thu nhập cho người lao động.

- Công ty đã tiến hành tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 20/4/2017. Kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017: Doanh thu 180 tỷ đồng, lợi nhuận trước thuế: 5,2 tỷ đồng, tỷ lệ cổ tức năm 2016 $\geq 12\%$ /VĐL.

- Trong năm 2017 Hội đồng quản trị đã tổ chức 04 phiên họp theo điều lệ và Quy chế làm việc của Hội đồng quản trị, các nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết HĐQT đều được ban hành một cách hợp lệ trên cơ sở biên bản Đại hội đồng cổ đông và biên bản họp của HĐQT.

Nghị quyết	Nội dung	Ghi chú
Ngày 7.3.2017 05/NQ.HĐQT	- Thông qua báo cáo sản xuất kinh doanh 2016 - Xây dựng kế hoạch 2017 - Chuẩn bị nội dung Đại hội đồng cổ đông 2017 - Xem xét đơn từ nhiệm của ông Nguyễn Trọng Trí (TVHĐQT) - Xem xét điều chỉnh lương 2017 của Ban điều hành	Đã thực hiện Đã thực hiện Đã thực hiện Đã thực hiện Đã thực hiện
Ngày 20.4.2017	- Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 ngày 20.4.2017	Đã thực hiện
Ngày 25.5.2017 06/ NQ.HĐQT	- Thông qua vốn vay ngân hàng TMCP ngoại thương Đồng Nai	Đã thực hiện

Ngày 31.7.2017 07/NQHDQT	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2017, - Phương hướng sản xuất kinh doanh 6 tháng cuối năm 2017 - Phân công nhiệm vụ cho thành viên HĐQT mới: bà Nguyễn Thị Thùy Vân - Triển khai việc phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ - Xem xét việc đầu tư thiết bị sản xuất - Chọn đơn vị kiểm toán BCTC 2017 	<ul style="list-style-type: none"> Đã thực hiện Đang thực hiện Đã thực hiện Đang thực hiện Đang thực hiện Đã thực hiện
Ngày 17.11.2017 08/NQHDQT	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua kết quả SXKD 9 tháng đầu năm 2017 - Dự kiến kế hoạch SXKD 2018 - Chấp hành quy định pháp luật đặc biệt là quy định trong lĩnh vực Dược - Kế hoạch xét GDP chi nhánh Long Thành - Đầu tư máy móc thiết bị phục vụ SXKD - Chọn Công ty FPTTS tư vấn phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ - Chủ tịch HĐQT, Ban điều hành ký kết các phụ lục hợp đồng thuê đất - Xem xét đơn từ nhiệm của bà Nguyễn Thị Ngọc Dung (TVHDQT) 	<ul style="list-style-type: none"> Đã thực hiện Đang thực hiện Đang thực hiện Đã thực hiện Đang thực hiện Đang thực hiện Đang thực hiện Đang thực hiện

- Trong quý 1 năm 2018, Hội đồng quản trị họp thông qua kết quả SXKD năm 2017 và chuẩn bị nội dung cho Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018.

II. Kết quả và hiệu quả kinh doanh:

1. Kiểm soát Báo cáo tài chính năm 2017

- Công ty lập Báo cáo tài chính năm 2017 theo quy định, Báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận là tổ chức kiểm toán độc lập được kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán;

- Ý kiến của kiểm toán viên về báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty là phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực chế độ kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình báo cáo tài chính.

Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2017:

a/Tình hình Tài sản cố định và nguồn vốn chủ sở hữu:

- Tình hình tăng giảm TSCĐ:

+ Nguyên giá TSCĐ hữu hình đầu năm 2017: **40.141** triệu đồng, trong đó: Giá trị còn lại TSCĐHH: **16.764** triệu đồng.

Nguyên giá TSCĐ tăng: 1.602 triệu đồng, do mua mới phần mềm quản lý bán hàng, kho, kế toán: 340 triệu đồng; máy bao phim GBS-150: 1.194 triệu đồng; máy xay keo JM-LB80: 68 triệu đồng.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đến ngày 31/12/2017: **41.743** triệu đồng, trong đó: Giá trị còn lại TSCĐ **16.710** triệu đồng;

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng **8.245** triệu đồng.

+ Trích khấu hao trong năm: 1.656 triệu đồng. Hao mòn lũy kế đến ngày 31/12/2017: **25.033** triệu đồng.

- Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn Điều lệ: 19.854,47 triệu đồng (tương đương 1.985.447 CP)

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu là 19.854,47 triệu đồng

+ Vốn khác của chủ sở hữu: 2.917 triệu đồng

+ Quỹ Đầu tư phát triển: 3.367 triệu đồng

+ Quỹ khen thưởng phúc lợi: 351 triệu đồng

+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến 31/12/2017: 4.7569 triệu đồng, trong đó lợi nhuận năm nay: 4.283 triệu đồng, lợi nhuận chưa phân phối kỳ trước: 476 triệu đồng.

Dự kiến phân phối lợi nhuận năm 2017 như sau:

- Quỹ đầu tư phát triển: 10%

- Quỹ phúc lợi: 10%

- Quỹ khen thưởng: 5%

- Lợi nhuận để chia cổ tức: 15%

- Lợi nhuận còn lại chưa phân phối chuyển năm sau: 475 triệu đồng

+ Giá trị sổ sách một cổ phiếu đến ngày 31/12/2017: 3.381 đồng

a) Kết quả kinh doanh năm 2017 thể hiện qua một số chỉ tiêu sau:

* Doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: 162.385 triệu đồng trong đó hàng bán bị trả lại 439 triệu đồng.

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: 161.946 triệu đồng, đạt 89,97% so với kế hoạch năm 2017 (180.000 tr.đồng), tăng 10,9% so cùng kỳ (146.035 triệu đồng).

Trong đó doanh thu bán hàng kinh doanh: 77.489 triệu đồng, chiếm 47,7% tổng doanh thu, đạt 77,49% so kế hoạch (100.000 triệu đồng), tăng 6,75 so cùng kỳ (72.261 triệu đồng); Doanh thu bán hàng sản xuất: 83.279 triệu đồng, chiếm 49,8% tổng doanh thu, đạt 104% so kế hoạch (80.000 tr.đồng), tăng 12,6% so cùng kỳ (72.708 tr.đồng). Doanh thu ủy thác nhập khẩu: 701 triệu đồng, tăng 5,7 so cùng kỳ (661 triệu đồng). Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê nhà : 590 triệu đồng tăng 46% so cùng kỳ (404 triệu đồng)

Thu nhập khác 294 triệu đồng, trong đó thu nhập chủ yếu là các khoản: thu tiền đào tạo được sĩ sau khi đi học về nhưng không công tác tại Công ty theo như cam kết, thu tiền chiết khấu của Công ty Hisamitsu VN, tiền hỗ trợ của Công ty Cứu long (Bán nang),....

* **Quản lý hạch toán chi phí:**

+ Giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán năm 2017: 142.761 triệu đồng, chiếm 88,15% doanh thu thuần; tỷ lệ giá vốn trên doanh thu tăng 1,4% so cùng kỳ (tỷ lệ giá vốn trên doanh thu năm 2016: 86,75%).

- Tỷ lệ lãi gộp: 11,85%, giảm 1,4% so cùng kỳ (13,25%);
- Tỷ suất chi phí trên doanh thu: 8,5% giảm 1,9% so cùng kỳ (10,4%);
- Các khoản chi phí: Tổng các khoản chi phí năm 2017 giảm so với cùng kỳ, trong đó:

- + Chi phí bán hàng giảm 9,5% so cùng kỳ (7.982 triệu đồng).
- + Chi phí trả lãi vay ngân hàng: 403 triệu đồng, tăng 164 triệu đồng so cùng kỳ (239 triệu đồng).

- Lợi nhuận trước thuế: 5.428 triệu đồng, đạt 104,38% so kế hoạch năm 2017 (5.200 triệu đồng), tăng 22,25% so với cùng kỳ (4.440 triệu đồng).

- Lợi nhuận sau thuế: 4.282 triệu đồng, tăng 22,3% so với cùng kỳ (3.516 triệu đồng).

c) Công nợ phải thu: 18.217 triệu đồng giảm 14,47% so đầu năm (21.298 triệu đồng). Trong đó, Nợ phải thu khách hàng 18.139 triệu đồng, giảm 9,33% so đầu năm (20.006 triệu đồng), trong đó nợ phải thu hàng công ty: 16.463 triệu đồng, giảm 10,5% so đầu năm (18.400 triệu đồng), phải thu chi nhánh: 1.676 triệu đồng, tăng 9,2% so đầu năm (1.535 triệu đồng).

d) Công nợ phải trả: 36.631 triệu đồng, giảm 8,91% so đầu năm (40.217 triệu đồng). Trong đó:

Nợ phải trả người bán: 26.703 triệu đồng, tăng 5% so đầu năm (25.432 triệu đồng), trong đó phải trả nguyên liệu sản xuất là 9.757 triệu đồng giảm 5,77% so đầu năm (10.355 triệu đồng); phải trả hàng công ty 5.598 triệu đồng, giảm 13,8% so đầu năm (6.501 triệu đồng); phải trả hàng nguyên liệu nhập khẩu 11.348 triệu đồng, tăng 32,3% so đầu năm (8.576 triệu đồng).

Người mua trả tiền trước: 186 triệu đồng, giảm 77% so đầu năm (808 triệu đồng).

Vay và nợ ngắn hạn: 5.174 triệu đồng, tăng 11,9% so cùng kỳ (4.623 triệu đồng)

đ) Tình hình thu nhập của người lao động

Quyền tiền lương thực hiện năm 2017: 11.977 triệu đồng.

Thu nhập tiền lương thực tế bình quân: 8,9 triệu đồng/người/tháng, tăng 9,89% so với cùng kỳ (8,1 triệu đồng) và NSLĐ bình quân: 154,02 triệu đồng/người/năm, tăng 13,53% so với cùng kỳ (135,66 triệu đồng).

- Tiền cơm trưa: bình quân 15.000 đồng/người/ngày, tiền ăn giữa ca ba: 7.500 đồng/người.

2. Kiểm soát các hoạt động khác

- Trong năm 2017, Công ty đã chi khuyến mãi: 429 triệu đồng, giảm 346 triệu đồng so cùng kỳ (775 triệu đồng).

- Nguồn kinh phí: 79,3 triệu đồng, trong đó thuốc phòng chống bão lụt: 59,3 triệu đồng và kinh phí Sở Khoa học công nghệ cấp hỗ trợ Iso: 20 triệu đồng.

III. Một số nội dung khác liên quan tình hình tài chính doanh nghiệp và kiến nghị của Ban Kiểm soát

1. Về tình hình công nợ, đối chiếu xác nhận nợ và kiểm kê hàng hóa tồn kho đến 31/12/2017

a, Công nợ phải thu khách hàng: 18.139 triệu đồng.

Công ty đã đối chiếu xác nhận nợ và lập bảng kê xác nhận nợ phải thu khách hàng, trong 05 khách hàng nợ trên 300 triệu đồng thì có 02 khách hàng nợ trên 1 tỷ đồng, trong đó:

- Công ty Dược phẩm Tín Đức nợ 3.241 triệu đồng
- Công ty TNHH Dược Vạn An Phước nợ 1.101 triệu đồng

b, Công nợ phải trả người bán: 26.703 triệu đồng, tăng 1,02% so cùng kỳ (25.432 triệu đồng).

Công ty có đối chiếu xác nhận nợ hàng hóa mua về bán: **4.548** triệu đồng, có xác nhận nợ 99,65% (4.532 triệu đồng), hàng hóa là nguyên liệu bao bì mua về sản xuất: 9.757 triệu đồng, có xác nhận nợ 100% (9.757 triệu đồng).

Công ty có đối chiếu xác nhận nợ và lập bảng kê xác nhận nợ phải thu khách hàng đến 31/12/2017, nhưng chưa đầy đủ.

c, Hàng tồn kho: 30.706 triệu đồng, tăng 1.031 triệu đồng so với đầu năm (29.675 triệu đồng), trong đó:

Thành phẩm sản xuất tồn 6.413 triệu đồng, chiếm 20,9 %, tăng 1.442 triệu đồng so với đầu năm (4.791 triệu đồng);

Hàng hóa tồn 3.272 triệu đồng, chiếm 10,6%, giảm 166 triệu đồng so đầu năm (3.438 triệu đồng) trong đó, hàng phòng chống bão lụt: 59,3 triệu đồng);

Nguyên liệu, bao bì tồn: 16.437 triệu đồng, chiếm 53,5%, tăng 3.186 triệu đồng so với đầu năm (13.251 triệu đồng);

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: 2.389 triệu đồng, chiếm 7,8%, giảm 2.648 triệu đồng so với đầu năm (5.037 triệu đồng).

Hàng tồn tại chi nhánh 2.195 triệu đồng, chiếm 7,2% giảm 782 triệu đồng so với đầu năm (2.977 triệu đồng).

2. Tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách

Số phát sinh nộp ngân sách năm 2017 theo số liệu báo cáo: 4.865 triệu đồng, tăng 21,9% so cùng kỳ (3.976 triệu đồng), đạt 176,9% so với KH (KH 2016: 2.740 tr.đồng); Số đã nộp: 5.129 triệu đồng; Số thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp: 112,62 triệu đồng, thuế TNCN : 6.593.891 đ

Thuế GTGT chưa được khấu trừ: 539 triệu đồng.

3. Kiểm tra sổ sách kế toán và đánh giá hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Phòng kế toán đã thực hiện báo cáo tài chính theo chế độ quy định. Số liệu trên báo cáo tài chính của Công ty phản ánh trung thực tình hình tài chính Công ty tính đến thời điểm 31/12/2017, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành.

- Đánh giá kết quả kinh doanh và tình hình tài chính năm 2017:

Nhìn chung năm 2017, Công ty sử dụng hiệu quả vốn vay, các chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận, nộp ngân sách đều tăng so với kế hoạch; thu nhập bình quân thực hiện của người lao động tăng đồng thời năng suất lao động bình quân cũng tăng so cùng kỳ.

Tổng tài sản năm 2017 là 67,6 tỷ đồng giảm 2,6 tỷ đồng so năm 2016 (70,2 tỷ đồng); nợ phải trả trên tổng nguồn vốn: 54,1% thấp hơn năm 2016 (57,3%); hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu: 1,2 lần, thấp hơn năm 2016 (1,3 lần); tỷ suất lợi nhuận 27,33% tăng 23% so với năm 2016 (tỷ suất lợi nhuận năm 2016 22,23%)

IV. Kiến nghị

- Về hàng tồn kho:

Công ty cần có kế hoạch và giải pháp tăng cường tiêu thụ hàng tồn kho do Công ty sản xuất, cân đối nhập mua dự trữ nguyên liệu bao bì, hàng hóa đáp ứng đủ nhu cầu sản xuất và tiêu thụ, không để lượng hàng tồn lớn, đẩy mạnh tiêu thụ đảm bảo tăng vòng quay hàng hóa tồn kho.

- Về công nợ:

+ Công ty có biện pháp theo dõi thu hồi nợ, thường xuyên đôn đốc thu hồi công nợ đối với những khách hàng có số dư nợ cao, phòng tránh để tồn đọng lâu dẫn đến nợ khó đòi.

Trên đây là báo cáo công tác kiểm soát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017 của Công ty CP Dược Đồng Nai kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua./.

Nơi nhận:

- HĐQT Cty CP Dược ĐN;
 - TGD, KTT Cty CP Dược ĐN;
 - Các thành viên BKS;
 - Lưu HS BKS.
- BCKSCPD Năm 2017.

**TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Thị Thanh Huyền