

Số: 01/2022/BC-BKS

Hà Nội, ngày tháng năm 2022

## **BÁO CÁO**

### **V/V: THỰC HIỆN NHIỆM VỤ, QUYỀN HẠN CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021 VÀ PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022**

**Kính gửi:** Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020 của Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam;

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội sửa đổi đã được ĐHCD thường niên năm 2021 thông qua ngày 13/12/2021;

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2022 của Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của BKS trong năm 2021, và phương hướng, nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát trong năm 2022 như sau:

## **PHẦN I**

### **THỰC HIỆN NHIỆM VỤ, QUYỀN HẠN ĐƯỢC GIAO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2021**

#### **I. Tổng kết các cuộc họp của Ban Kiểm soát năm 2021**

Kể từ khi diễn ra Đại hội cổ đông thường niên 2021 ngày 07/12/2021 đến ngày tổ chức Đại hội cổ đông thường niên năm 2022, Ban kiểm soát Công ty đã họp 02 phiên để triển khai: phân công nhiệm vụ các thành viên trong Ban Kiểm soát và thực hiện các chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát. Ngoài ra các thành viên Ban Kiểm soát thường xuyên trao đổi thông nhất qua điện thoại và e-mail. Nội dung các phiên họp của Ban Kiểm soát đều được các thành viên thống nhất thông qua.

Sau khi kiện toàn nhân sự Ban kiểm soát nhiệm kỳ V (2021- 2025), Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội gồm 03 thành viên:

Ông Ngô Hồng Minh – Trưởng Ban kiểm soát (bổ nhiệm ngày 30/12/2020)

Bà Nguyễn Lan Hương – Thành viên (tái bổ nhiệm ngày 30/12/2020)

Bà Nguyễn Thị Kim Cúc – Thành viên (tái bổ nhiệm ngày 30/12/2020)

Thù lao đã chi trong năm 2021 của Ban kiểm soát: 280.520.168 đồng; chi phí hoạt động phát sinh trong năm 2021 của Ban Kiểm soát thực hiện theo Quy chế nội bộ của Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội.

#### **II. Giám sát Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty**

Thực hiện theo quy định tại Điều 36, Điều 37, Điều 38,, Điều lệ sửa đổi, bổ sung lần thứ VI của Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội được Đại hội cổ đông thường niên 2021 thông qua ngày 13/12/2021 và quy định tại Luật doanh nghiệp, BKS thực hiện đánh giá về



hoạt động quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban Tổng Giám đốc trong năm 2021 như sau:

Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty đã tổ chức họp định kỳ hàng tháng, các cuộc họp của HĐQT đều có sự tham gia đầy đủ của các thành viên Hội đồng quản trị. Kể từ khi tổ chức ĐHCĐ thường niên năm 2021 đến nay, Hội đồng quản trị Công ty đã thực hiện đầy đủ quyền hạn, chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội và các quy định có liên quan của pháp luật.

Báo cáo hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc tại Đại hội Cổ đông thường niên năm 2022 đã phản ánh đầy đủ các hoạt động cũng như chỉ đạo điều hành hoạt động của Công ty. Các văn bản, Nghị quyết của HĐQT phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn của mình, với tinh thần trách nhiệm cao, HĐQT, Ban Tổng Giám đốc đều có sự phân công, phân nhiệm cụ thể cho các thành viên và các cấp điều hành, có tổng kết đánh giá việc thực hiện nhiệm vụ thông qua các phiên họp HĐQT được diễn ra trong năm 2021, nhằm duy trì đảm bảo hoạt động ổn định cho hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty.

Tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2021 của Công ty như sau:

TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch 2021	Thực hiện 2021	Thực hiện 2020	% Hoàn thành Kế hoạch	So với năm 2020
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4)/(3)	(7) = (4)/(5)
1	Doanh thu thuần	76.360.019.871	80.516.349.422	74.668.926.223	105,48%	108%
2	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	10.866.999.999	14.333.999.999	11.515.888.888	131,9%	124%
3	Cổ tức dự kiến	14%	14%	12%	100%	116,7%

Về cơ bản, Công ty hoàn thành vượt kế hoạch kinh doanh năm 2021 cả về chỉ tiêu doanh thu thuần và lợi nhuận thuần hoạt động kinh doanh.

Trong năm 2021, Ban Kiểm soát đã thực hiện thẩm định báo cáo tài chính được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 do Công ty TNHH Kiểm toán VACO thực hiện trước khi công bố thông tin theo quy định của pháp luật.

### **III. Phối hợp với Ban Tổng Giám đốc trong công việc giám sát các hoạt động sản xuất kinh doanh tại Công ty và giám sát tài chính**

Trong năm 2021, tình hình dịch bệnh Covid 19 trong nước diễn biến phức tạp với nhiều biến chủng mới nguy hiểm, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã tập trung nguồn lực để sản xuất kinh doanh các sản phẩm thuốc, tham gia công tác phòng chống dịch bệnh, đồng thời ổn định công ăn việc làm cho người lao động của Công ty. Ban Tổng Giám đốc đã tuân thủ các nghị quyết của HĐQT trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

Hoạt động quản lý điều hành của Ban Tổng Giám đốc trong năm 2021 được thực hiện đúng quy định của Công ty và pháp luật. Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2021 cơ bản hoàn thành và vượt kế hoạch kinh doanh năm 2021 do Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 thông qua.

Trong năm 2021, Ban Tổng Giám đốc đã chỉ đạo việc tu sửa, sửa chữa nhà máy tại Khu Công nghiệp Quang Minh để chuẩn bị cho công tác rà soát, đánh giá GMP định kỳ.

Trong công tác giám sát tài chính, Ban Kiểm soát đã phối hợp và giám sát Ban Giám đốc, đặc biệt đối với Phòng Tài chính kế toán thực hiện các nội dung quan trọng bao gồm:



- ✓ Định kỳ thực hiện công tác kiểm soát về mặt hồ sơ, chứng từ và ghi chép trên sổ kế toán.
- ✓ Thẩm định báo cáo kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 với phần ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần, trình trình Đại hội đồng cổ đông của Công ty xem xét phê duyệt.

#### **IV. Thẩm định báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021**

##### **1. Các căn cứ**

- ❖ Báo cáo tài chính do Ban Giám đốc Công ty lập theo các biểu mẫu do Bộ Tài chính ban hành tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2017 Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC; Tuân thủ các yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành.
- ❖ Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính do Công ty TNHH Kiểm toán VACO thực hiện, hoàn thành và phát hành;
- ❖ Sổ kế toán, chứng từ gốc lưu tại Công ty.

##### **2. Xác nhận báo cáo tài chính**

###### **2.1. Ban kiểm soát xác nhận**

Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

###### *Vấn đề nhấn mạnh*

Công ty phát sinh nghĩa vụ thuế tiềm tàng liên quan đến ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp tại dự án nhà máy sản xuất dược phẩm đạt GMP theo Giấy chứng nhận đầu tư số 19221000011 ngày 17 tháng 7 năm 2007 của UBND Tỉnh Vĩnh Phúc. Hiện tại Công ty đang tiếp tục làm việc với Cục thuế thành phố Hà Nội để xác định các nghĩa vụ thuế phải nộp bổ sung cho giai đoạn từ năm 2009 đến năm 2018 (nếu có). Công ty sẽ thực hiện các nghĩa vụ liên quan sau khi nhận được quyết định cuối cùng của cơ quan thuế về vấn đề này.

###### *Vấn đề khác*

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán độc lập khác với báo cáo kiểm toán đề ngày 02 tháng 02 năm 2021 đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.

Ban Kiểm soát Công ty đã tổ chức thẩm định nội dung được đề cập tại mục Vấn đề nhấn mạnh trên báo cáo kiểm toán liên quan đến nghĩa vụ thuế tiềm tàng phải nộp do Công ty không thỏa mãn điều kiện hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp giai đoạn từ năm 2009 đến năm 2018. Ban Kiểm soát xác nhận nội dung Công ty có thể phải nộp bổ sung một khoản nghĩa vụ thuế thu nhập doanh nghiệp và Công ty sẽ thực hiện các nghĩa vụ này sau khi nhận được quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.



## 2.2. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản tại ngày 31/12/2021

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TẠI NGÀY 31/12/2021 (RÚT GỌN)

Đơn vị: đồng

TT	CHỈ TIÊU	31/12/2021	31/12/2020	Tăng/(giảm)	%
<b>I</b>	<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>93.014.971.718</b>	<b>89.493.498.586</b>	<b>3.521.473.132</b>	<b>3,29%</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	16.561.239.053	15.256.462.023	1.304.777.030	22,68%
2	Đầu tư tài chính ngắn hạn	25.000.000.000	23.000.000.000	2.000.000.000	8,00%
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	2.363.975.973	4.484.098.992	(2.120.123.019)	-17,13%
4	Hàng tồn kho	25.071.339.562	20.128.041.219	4.943.298.343	15,44%
5	Tài sản ngắn hạn khác	351.842.716	314.559.889	37.282.827	100,00%
6	Tài sản cố định	23.666.574.414	26.310.336.463	(2.643.762.049)	-8,68%
<b>II</b>	<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>93.014.971.718</b>	<b>89.493.498.586</b>	<b>3.521.473.132</b>	<b>3,29%</b>
1	Nợ ngắn hạn	16.186.097.502	16.023.610.579	162.486.923	0,46%
3	Vốn chủ sở hữu	76.828.874.216	73.469.888.007	3.358.986.209	4,67%
	Trong đó:				
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	62.909.000.000	62.909.000.000	-	0%
	Vốn khác của chủ sở hữu	2.586.780.000	2.586.780.000	-	0%
	Các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	11.333.094.216	7.974.108.007	3.358.986.209	51,70%

Một số hệ số tài chính chủ yếu của Công ty:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2021	Năm 2020
<b>1</b>	<b>Cơ cấu tài sản</b>			
	Tài sản ngắn hạn/Tổng Tài sản	%	74,56	70,60
	Tài sản dài hạn/Tổng Tài sản	%	25,44	29,40
<b>2</b>	<b>Hệ số nợ</b>			
	Nợ phải trả/Tổng Tài sản	%	17,40	17,90
<b>3</b>	<b>Hệ số khả năng thanh toán</b>			
	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	2,74	2,69
	Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	4,28	3,94
<b>4</b>	<b>Tỷ suất sinh lời</b>			
	Lợi nhuận thuần/Tổng Tài sản (ROA)	%	12,05	9,38
	Lợi nhuận thuần/Vốn chủ sở hữu (ROE)	%	17,82	13,35

### Thuyết minh một số chỉ tiêu chính:

#### 2.2.1. Chỉ tiêu “Tiền và các khoản tương đương tiền”



Số dư tiền và các khoản tương đương tiền tại ngày 31/12/2021 tăng 1,3 tỷ đồng, tương đương tăng 22,68% so với tại ngày 31/12/2020 chủ yếu do tại thời điểm cuối năm, Công ty thu hồi tiền từ các đối tác phân phối thuốc của Công ty.

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty tại ngày 31/12/2021 thể hiện giá trị các khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội, lãi suất 4,6%/năm.

#### 2.2.2. Chỉ tiêu “Hàng tồn kho”

Số dư hàng tồn kho tại ngày 31/12/2021 tăng ~4,9 tỷ đồng, tương ứng tăng 15,44% so với tại ngày 31/12/2020 chủ yếu tại thời điểm cuối năm 2021, Công ty gia tăng nhập mua nguyên liệu sản xuất để dự trữ thành phẩm, vật tư phục vụ công tác bán hàng trong năm 2022, đặc biệt là giai đoạn kiểm định GMP - WHO nhà máy tại Khu Công nghiệp Quang Minh.

#### 2.2.3. Chỉ tiêu “Tài sản cố định”

Số dư tài sản cố định tại ngày 31/12/2021 phản ánh giá trị còn lại (sau khi lấy nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế) của nhà cửa, vật kiến trúc; máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải, thiết bị, dụng cụ quản lý của Công ty.

Số dư tại thời điểm 31/12/2021 giảm so với tại 31/12/2020 chủ yếu do trích khấu hao theo quy định trong năm 2020.

#### 2.2.4. Chỉ tiêu “Vốn chủ sở hữu”

Số dư vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 tăng 3,3 tỷ đồng so với ngày 31/12/2020 là khoản lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phát sinh trong năm tài chính 2021, sau khi Công ty dự chi cổ tức còn lại năm 2020 (4%) theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên và tạm ứng cổ tức năm 2021 ở mức 8% cho các cổ đông, ngày đăng ký cuối cùng là ngày 04 tháng 01 năm 2022, ngày thanh toán cổ tức là ngày 14 tháng 01 năm 2022.

### 2.3. Kết quả kinh doanh (dạng rút gọn) năm 2021

Đơn vị: đồng

TT	CHỈ TIÊU	Năm 2021	Năm 2020	Tăng/(giảm)	%
1	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	80.516.349.422	74.668.926.223	5.847.423.199	7,83%
2	Giá vốn hàng bán	51.725.767.423	48.243.162.309	3.482.605.114	7,22%
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	28.790.581.999	26.425.763.914	2.364.818.085	8,95%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	1.147.017.534	1.333.922.879	(186.905.345)	-14,01%
6	Chi phí bán hàng	3.403.772.411	2.288.946.017	1.114.826.394	48,70%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	12.199.827.123	13.954.851.888	(1.755.024.765)	-12,58%
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	14.333.999.999	11.515.888.888	2.818.111.111	24,47%
9	Thu nhập khác	106.735.991	-	106.735.991	100,00%
10	Chi phí khác	169.143.254	1.415.454.018	(1.246.310.764)	-88,05%
11	Lợi nhuận khác	(62.407.263)	(1.415.454.018)	1.353.046.755	-95,59%
12	Tổng lợi nhuận kế toán	14.271.592.736	10.100.434.870	4.171.157.866	41,30%



TT	CHỈ TIÊU	Năm 2021	Năm 2020	Tăng/(giảm)	%
	trước thuế				
13	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.063.526.527	1.703.597.897	1.359.928.630	79,83%
14	Lợi nhuận sau thuế	11.208.066.209	8.396.836.973	2.811.229.236	33,48%
15	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.782	1.335	447	33,48%

### **Thuyết minh một số chỉ tiêu chính:**

#### **2.3.1. Chỉ tiêu “Doanh thu”:**

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ phát sinh năm 2021 tăng nhẹ ~5,8 tỷ đồng so với năm 2020 chủ yếu đến từ hoạt động sản xuất sản phẩm thuốc của Công ty (tăng ~7,1 tỷ đồng), trong khi doanh thu cung cấp dịch vụ (cho thuê kho, mặt bằng, điện, phí ủy thác) giảm so với năm 2020 (~2,3 tỷ đồng).
- Hoạt động sản xuất kinh doanh các sản phẩm thuốc (hoạt động chính) mang lợi nhuận gộp 27,4 tỷ đồng trong năm 2021 cho Công ty.
- Hoạt động cho thuê kho, mặt bằng, dịch vụ ủy thác... mang lợi nhuận gộp ~ 1,3 tỷ đồng trong năm 2021.
- Doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ thể hiện số tiền lãi phát sinh từ tài khoản tiền gửi thanh toán của Công ty và tiền lãi tiền gửi tiết kiệm (~1,1 tỷ đồng).

#### **2.3.2. Chỉ tiêu “Giá vốn hàng bán”**

- Giá vốn hàng bán năm 2021 tương đối ổn định so với năm 2020 chủ yếu liên quan đến việc Công ty đã tiết giảm chi phí của các sản phẩm sản xuất trong năm. Điều này là nguyên nhân chính dẫn tới chỉ tiêu lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ trong năm 2021 tăng hơn 2,3 tỷ (tương đương tăng 9%) so với năm 2020.

#### **2.3.3. Chỉ tiêu “Chi phí quản lý doanh nghiệp”**

- Chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm 2021 bao gồm chi phí chi phí tiền lương nhân viên khối văn phòng, chi phí bảo hiểm bắt buộc (BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ) với số tiền 6,4 tỷ đồng, chi phí công cụ dụng cụ phân bổ và khấu hao tài sản cố định của khối văn phòng với số tiền ~686 triệu đồng, Chi phí nguyên vật liệu phục vụ quản lý ~ 2,1 tỷ đồng và chi phí dịch vụ mua ngoài (sửa chữa văn phòng, nhà máy), tiền thuê đất trả tiền hàng năm tại địa chỉ 170 La Thành, chi phí khác khác (~2,8 tỷ đồng).

## **PHẦN II**

### **PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ CÔNG TÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2022**

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội, Ban kiểm soát xây dựng phương hướng, nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát trong năm 2022 như sau:



1. Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty trong việc quản trị, điều hành theo quy định tại Điều lệ Công ty trên các công việc:
  - Quản trị, điều hành Công ty thực hiện theo Điều lệ, Nghị quyết Đại hội cổ đông.
  - Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc hoàn thiện, sửa đổi, bổ sung, ban hành mới đầy đủ, kịp thời hệ thống kiểm soát nội bộ phù hợp với quy mô phát triển và đặc thù của Công ty.
  - Tham gia ý kiến với Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong từng dự án, hoạt động cụ thể thuộc thẩm quyền của Ban kiểm soát.
2. Thực hiện thẩm định báo cáo tài chính năm theo quy định.
3. Lập báo cáo về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của Ban kiểm soát hàng quý, kết quả thẩm định báo cáo tài chính theo quy định tại Điều lệ của Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội.
4. Kịp thời thông báo cho HĐQT về những vi phạm của người quản lý, điều hành, yêu cầu người vi phạm chấm dứt ngay hành vi vi phạm và có giải pháp khắc phục hậu quả theo quy định tại Điều lệ Công ty.
5. Họp BKS định kỳ (trực tiếp hoặc theo phương thức lấy ý kiến bằng văn bản) và tổng kết công tác thực hiện hàng quý và đề ra kế hoạch hành động cho quý tiếp theo.
6. Thực hiện công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của BKS theo quy định tại Điều lệ của Công ty, của Pháp luật và theo yêu cầu của HĐQT.

Trên đây là Báo cáo về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của Ban kiểm soát trong năm 2021, kết quả thẩm định báo cáo tài chính và phương hướng nhiệm vụ của BKS trong năm 2022, Ban kiểm soát xin kính trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2022 của Công ty Cổ phần Dược phẩm Hà Nội xem xét./

Nơi gửi:

- Như kính gửi
- Lưu Ban kiểm soát

**TM. BAN KIỂM SOÁT**  
**Trưởng Ban**



**Ngô Hồng Minh**

