

TP HCM, Ngày 07 tháng 04 năm 2016

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2015

* * * *

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp nước Cộng hòa Xã hội Chủ Nghĩa Việt Nam và Điều lệ hoạt động Công ty CP Dược Phẩm AGIMEXPHARM về việc qui định quyền hạn và nhiệm vụ của Ban kiểm soát tại công ty cổ phần.
- Căn cứ vào Quy chế làm việc của Ban kiểm soát Công ty CP Dược Phẩm AGIMEXPHARM qui định trách nhiệm, quyền hạn và chế độ làm việc của Ban kiểm soát.

Ban kiểm soát Công ty CP Dược Phẩm AGIMEXPHARM xin báo cáo nội dung hoạt động của Ban kiểm soát (BKS) trong năm 2015 với nội dung cụ thể như sau:

I/ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Trong năm 2015, Ban kiểm soát đã tiến hành thực hiện nhiệm vụ theo Quy chế làm việc và Chương trình làm việc của BKS năm 2015 và đảm bảo các nghĩa vụ theo quy định của Luật Doanh nghiệp hiện hành.

Các thành viên trong BKS đã thực hiện nhiệm vụ 1 cách trung thực, cẩn trọng, từng thành viên được phân công trách nhiệm cụ thể theo chương trình làm việc của BKS. Đại diện BKS có mặt đầy đủ các kỳ họp của HĐQT để ghi nhận mọi hoạt động của công ty và báo cáo đầy đủ kết quả giám sát trong các kỳ họp.

II/ KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG:

1- KIỂM SOÁT BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:

1.1- Kết quả kinh doanh năm 2015:

(Đơn vị tính: triệu đồng)

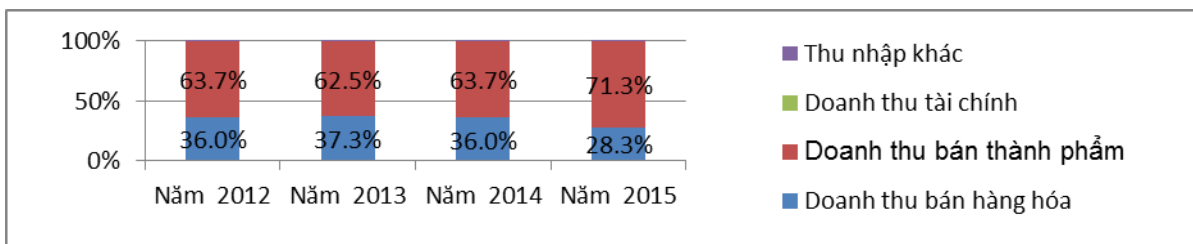
CHỈ TIÊU	Năm 2012	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015	So sánh 2015/2014	
1 Doanh thu	206,285	255,569	345,082	411,954	66,872	19.4%
2 Các khoản giảm trừ DT	1,993	2,303	2,031	2,699	668	32.9%
3 Doanh thu thuần	204,292	253,266	343,052	409,255	66,203	19.3%
4 Giá vốn hàng bán	122,691	160,745	223,071	285,626	62,555	28.0%
5 Lợi nhuận gộp	81,601	92,521	119,981	123,629	3,648	3.0%
6 Doanh thu tài chính	356	511	551	957	406	73.7%
7 Chi phí tài chính	7,119	5,432	5,932	6,462	530	8.9%
- Trong đó: Chi phí lãi vay	6,901	5,200	5,770	6,190	420	7.3%
8 Chi phí bán hàng	54,804	57,065	77,369	87,449	10,080	13.0%
9 Chi phí QLDN	11,354	15,248	13,751	14,292	541	3.9%
10 Lợi nhuận/(lỗ) thuần	8,681	15,288	23,480	16,383	(7,097)	-30.2%
11 Thu nhập khác	285	66	504	873	368	73.1%
12 Chi phí khác	-	-	70	50	(20)	-28.7%
13 Lợi nhuận khác	285	66	435	823	389	89.4%
14 LN trước thuế	8,966	15,354	23,915	17,206	(6,709)	-28.1%
15 Chi phí thuế thu nhập	2,083	4,322	7,283	3,789	(3,494)	-48.0%
16 Lợi nhuận sau thuế	6,883	11,033	16,632	13,417	(3,215)	-19.3%

NHẬN XÉT:

- Năm 2014, tỷ trọng Giá vốn hàng bán so với Doanh thu thuần là 65%, nhưng tỷ trọng này đến năm 2015 là gần 70% (tăng 5%). Ngược lại, tỷ trọng của chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp so với doanh thu thuần năm 2015 lại giảm so với 2014. Chi phí thuế thu nhập cũng giảm tương ứng, dẫn đến Lợi nhuận sau thuế giảm. Cụ thể Lợi nhuận sau thuế giảm hơn 3,2 tỷ tương ứng giảm 19.3%
- Doanh thu thuần năm 2015 tăng 19.3% so với 2014, nhưng giá vốn hàng bán tăng ở mức cao hơn (tăng 28%), còn chi phí tài chính, bán hàng & quản lý doanh nghiệp thì tăng ở mức thấp hơn nhiều so với mức tăng của doanh thu. Tóm lại, doanh thu thuần năm 2015 tăng 19.3% nhưng lợi nhuận sau thuế giảm 19.3% **chủ yếu do mức tăng giá vốn hàng bán.**

1.2- Cơ cấu doanh thu:

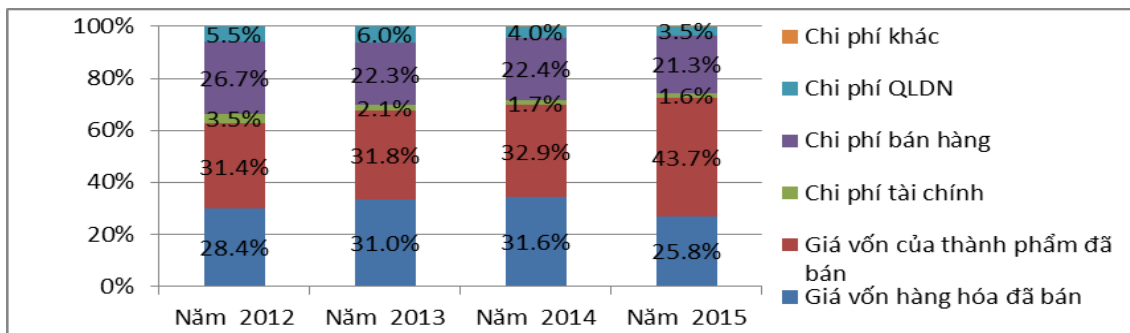
Phân tích DOANH THU	Năm 2012	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015	So sánh 2015/2014	
Doanh thu bán hàng hóa	73,839	95,435	124,468	116,343	(8,125)	-6.5%
Doanh thu bán thành phẩm	130,452	160,135	220,614	292,912	72,298	32.8%
Doanh thu tài chính	356	511	551	957	406	73.7%
Thu nhập khác	285	66	504	873	368	73.1%
Tổng Doanh Thu	204,933	256,147	346,138	411,084	64,947	18.8%


NHẬN XÉT:

- Trong tổng doanh thu thì **doanh thu lớn nhất có được là từ bán thành phẩm 71.3%**, tỷ trọng này tăng so với năm 2014. Cho thấy công ty đang ngày càng tập trung vào việc bán hàng do mình sản xuất. Kế tiếp là doanh thu bán hàng hóa chiếm tỷ trọng 28.3% trong năm 2015, giảm tỷ trọng so với năm 2014.
- Về giá trị, tất cả các doanh thu năm 2015 đều tăng, chỉ có doanh thu bán hàng hóa là giảm 6.5%, giúp cho tổng doanh thu năm nay tăng 18.8% so với năm trước.

1.3- Cơ cấu chi phí:

Phân tích CHI PHÍ	Năm 2012	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015	So sánh 2015/2014	
Giá vốn hàng hóa đã bán	58,258	79,350	109,330	105,999	(3,331)	-3.0%
Giá vốn của thành phẩm đã bán	64,432	81,395	113,741	179,626	65,885	57.9%
Chi phí tài chính	7,119	5,432	5,932	6,462	530	8.9%
Chi phí bán hàng	54,804	57,065	77,369	87,449	10,080	13.0%
Chi phí QLDN	11,354	15,248	13,751	14,292	541	3.9%
Chi phí khác	-	-	70	50	(20)	-28.7%
Tổng Chi phí	195,966	238,489	320,192	393,878	73,686	23.0%
Tổng Doanh Thu	204,933	256,147	346,138	411,084	64,947	18.8%



NHẬN XÉT:

- Tỷ trọng tổng chi phí năm 2014 là 92.5% so với tổng doanh thu, đến năm 2015 là 95.8%, cho thấy lợi nhuận của công ty năm nay không bằng năm trước vì tỷ trọng tổng chi phí tăng lên.
- Năm 2015 tỷ trọng giá vốn hàng hóa giảm còn 25.8%, tỷ trọng giá vốn thành phẩm thì tăng lên thành 43.7% so với tổng doanh thu. Tỷ trọng các chi phí còn lại đều giảm.
- So sánh tỷ trọng doanh thu hàng hóa/tổng doanh thu là 28.3%, thì giá vốn hàng hóa/tổng doanh thu là 25.8%, tỷ lệ lãi không cao; doanh thu thành phẩm/tổng doanh thu là 71.3% thì giá vốn thành phẩm/tổng doanh thu là 43.7%, cho thấy bán thành phẩm vẫn luôn đạt tỷ lệ lãi cao hơn. Tuy nhiên, tổng chi phí tăng chủ yếu là do **giá vốn thành phẩm tăng quá cao**, cụ thể năm 2015 tăng 57.9% so với năm 2014.

2- KIỂM SOÁT BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tính đến 31/12/2015)

Các chỉ tiêu trọng yếu BCDKT	Năm 2012	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015	So sánh 2015/2014	Tỷ trọng	
TÀI SẢN							
Tiền và các khoản tương đương tiền	6,544	8,211	9,343	7,946	(1,396)	-14.9%	3.8
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	38,461	50,335	57,269	72,400	15,131	26.4%	34.7
Trả trước cho người bán ngắn hạn	307	602	2,316	3,030	714	30.9%	1.5
Hàng tồn kho	28,947	36,241	61,966	55,727	(6,239)	-10.1%	26.7
Phải thu dài hạn khác	-	-	186	2,734	2,548	1370.5%	1.3
TSCĐ vô hình	8,608	10,098	11,540	23,293	11,753	101.8%	11.2
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1,797	1,797	1,797	254	(1,543)	-85.9%	0.1
Chi phí trả trước dài hạn	-	389	190	604	413	217.0%	0.3
NGUỒN VỐN							
Phải trả người bán ngắn hạn	13,235	14,133	28,570	16,251	(12,319)	-43.1%	7.8
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	42,422	47,982	58,771	86,839	28,069	47.8%	41.7
Vốn chủ sở hữu	61,123	67,730	89,435	92,615	3,180	3.6%	44.4
Tổng nguồn vốn	127,820	145,425	194,641	208,411	13,769	7.1%	100.0

NHẬN XÉT:

(Chỉ tập trung nhận xét những chỉ tiêu chiếm tỷ trọng cao & những chỉ tiêu chiếm tỷ trọng nhỏ nhưng có thay đổi lớn).

a. Tài sản:

- Doanh thu tăng nhưng tiền & các khoản tương đương tiền giảm 15% so với năm 2014
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng luôn chiếm tỷ trọng cao trong cơ cấu tài sản. Phải thu khách hàng tăng 26.4% trong khi doanh thu năm 2015 tăng 19.3% tức là tăng nhiều so với mức tăng doanh thu.
- Hàng tồn kho là chiếm tỷ trọng cao thứ 2 sau Phải thu ngắn hạn, thì năm nay giảm 10% so với năm 2014. Phải thu dài hạn khác dù chiếm tỷ trọng không đáng kể nhưng lại tăng rất cao.
- Tài sản cố định vô hình năm 2015 phát sinh tăng hơn 11,7 tỷ, tương ứng tăng hơn 100% so với năm 2014. Ngược lại, đầu tư góp vốn thì giảm hơn 1,5 tỷ chủ yếu do không còn giữ cổ phần của CTCP Dược Phẩm 3/2

b. Nguồn vốn:

- Phải trả người bán giảm 43.1%. Ngược lại, vay & nợ thuê tài chính ngắn hạn tăng 47.8%
- Vốn chủ sở hữu tăng nhẹ

3- KIỂM SOÁT TUÂN THỦ:

- Sổ sách kế toán cập nhật đầy đủ, rõ ràng, ghi nhận đầy đủ các số liệu về doanh thu, chi phí, theo đúng qui định của công ty và các chuẩn mực kế toán. Các chứng từ thanh toán đầy đủ tính hợp pháp, hợp lý.
- Công nợ, số dư tiền gửi, tiền vay, số liệu tồn kho nguyên vật liệu, thành phẩm,... được theo dõi đầy đủ, chi tiết có đối chiếu và xác nhận.

- Các Báo cáo tài chính năm 2015 được lập đúng biểu mẫu, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các qui định hiện hành. Số liệu phản ánh trên báo cáo tài chính năm 2015 đã được thể hiện đầy đủ, kịp thời, rõ ràng, chính xác, trung thực và hợp lý; đã được kiểm toán độc lập.

4- KIỂM SOÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT & BĐH :

- HĐQT & BĐH công ty luôn tuân thủ theo Điều lệ, Qui chế quản trị và Nghị quyết của ĐHCĐ thường niên. Thực hiện đầy đủ việc công bố thông tin theo luật định.
- HĐQT & BĐH công ty đã phối hợp với BKS thực hiện việc kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành SXKD theo đúng Luật doanh nghiệp, điều lệ và nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Kết quả giám sát cho thấy chưa phát hiện trường hợp sai phạm.
- BKS thống nhất với toàn bộ nội dung đánh giá kết quả hoạt động của HĐQT được xác định trong Báo cáo tổng kết của HĐQT về kết quả hoạt động SXKD năm 2015 và nhiệm vụ kế hoạch năm 2016.
- BĐH luôn bám sát việc chỉ đạo và điều hành các hoạt động SXKD, đầu tư xây dựng, tổ chức bộ máy, phát triển nguồn nhân lực,... đáp ứng theo yêu cầu thực hiện các chương trình mục tiêu và các định hướng chiến lược đã được HĐQT công ty xác định.

III/ KIẾN NGHỊ:

BKS nhất trí với Báo cáo tổng kết của HĐQT về kết quả hoạt động SXKD năm 2015, hoạt động của công ty luôn tuân thủ theo Điều lệ công ty, Nghị quyết ĐHCĐ và các qui định của pháp luật. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2015 là lãi, HĐQT & BGD công ty đã làm việc có hiệu quả cao & luôn đưa ra chiến lược đúng đắn, bám sát thị trường, các cuộc họp HĐQT đều đặt ra những mục tiêu & giải quyết triệt để, kịp thời, nhanh chóng. Vì vậy, BKS chỉ có 1 vài kiến nghị như sau:

- Lợi nhuận năm 2015 giảm so với 2014 chủ yếu xuất phát từ Giá vốn hàng bán, do vậy BĐH cần đánh giá, phân tích sâu hơn để đưa ra giải pháp tốt hơn cho năm 2016. Phân tích kỹ hơn thì cần tập trung phân tích giá vốn của thành phẩm đã bán, chủ yếu là chi phí nhân công, chi phí nguyên vật liệu tăng khá cao. Đánh giá lại việc tăng ca có hợp lý hay không.
- Doanh thu công ty ngày càng tăng, cho thấy công ty có sự tăng trưởng, nhưng đi kèm với điều này là sự kiểm soát chặt chẽ hơn trong việc thu tiền bán hàng, để hạn chế thất thoát không đáng có. Làm ảnh hưởng đến mức tăng doanh thu (đang tăng thấp hơn so với mức tăng chi phí)
- Cần kiểm tra tuổi nợ, đánh giá cẩn trọng tình hình sức khỏe của khách hàng, khi vốn chủ sở hữu của công ty là 92 tỷ nhưng công ty cho khách hàng nợ hơn 72 tỷ, đồng thời phải trả người bán thì giảm cho thấy công ty hầu như đang bị chiếm dụng vốn lớn. Cần điều chỉnh chính sách mua hàng & bán hàng để tránh dẫn đến tình trạng bị chiếm dụng vốn.
- Vay & nợ thuê tài chính cũng đang tăng cao, nên phải luôn theo dõi để có những biện pháp thích hợp, tránh rủi ro cho công ty.

Trên đây là một số nội dung trong quá trình kiểm tra giám sát của Ban Kiểm soát, xin báo cáo trước Đại Hội Đồng Cổ Đông. Rất mong được sự góp ý chân thành của quý cổ đông nhằm giúp chúng tôi thực hiện tốt nhiệm vụ của mình trong niên độ tới

Trân trọng.

TM.BAN KIỂM SOÁT AGIMEXPHARM

Trưởng Ban



TRẦN THỊ THANH HẰNG