

BÁO CÁO**Hiện trạng pháp lý, hiệu quả hoạt động và đề xuất nội dung tái cơ cấu****Công ty cổ phần Dược Danapha - Nanosome**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 đã được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/6/2020;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 đã được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019;
- Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của chính phủ về Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Dược Danapha;

Hội đồng quản trị công ty kính trình Đại hội đồng cổ đông Báo cáo hiện trạng pháp lý, hiệu quả hoạt động và thông qua nội dung tái cơ cấu Công ty Cổ phần Dược Danapha – Nanosome (gọi tắt là Danosome) như sau:

I. Hiện trạng pháp lý của Công ty Cổ phần Dược Danapha - Nanosome:**1. Tình hình góp vốn và tính pháp lý trong việc chuyển nhượng cổ phần:**

Ngày 28/10/2009, Công ty Cổ phần Dược Danapha - Nanosome (gọi tắt là Danosome) được UBND thành phố Đà Nẵng cấp Giấy chứng nhận đầu tư số 321032000092 để thực hiện “Dự án Nhà máy sản xuất thuốc Nanosome” với vốn điều lệ là 18.000.000.000 đồng, gồm có 3 cổ đông sáng lập:

- Công ty Cổ phần Dược Danapha góp 9.180.000.000 đồng (tương đương 51% vốn điều lệ).
- Tổng Công ty Dược Việt Nam góp 4.500.000.000 đồng (tương đương 25% vốn điều lệ).
- Công ty AQP Hoa Kỳ góp 4.320.000.000 đồng (tương đương 24% vốn điều lệ).

Về tiến độ góp vốn: Tính đến ngày 13/11/2009, Tổng công ty Dược Việt Nam đã góp 4,5 tỷ đồng, tương đương 25% vốn điều lệ, Công ty AQP đã góp 4,32 tỷ đồng tương đương 24% vốn điều lệ của Danosome. Ngày 12/11/2009, Công ty CP Dược Danapha góp 2,2 tỷ đồng và tính đến ngày 31/8/2010, Danapha mới góp tổng cộng 8,82 tỷ đồng, tương đương 49% vốn điều lệ của Danosome, tức là chưa góp đủ 51% vốn điều lệ theo cam kết ban đầu.

Ngày 13/8/2010, HĐQT Công ty CP Dược Danapha đã họp và thống nhất giảm tỷ lệ vốn góp tại Công ty CP Dược Danosome từ 51% xuống còn 49% (Biên bản họp số

16/2010/BB-HĐQT); Ngày 14/7/2011 HĐQT Danapha có Nghị quyết số 31/2011/NQ-HĐQT thống nhất thoái 2% vốn góp vào Danosome (giảm từ 51% xuống còn 49%). HĐQT Danapha có trách nhiệm thực hiện các nghĩa vụ liên quan đến việc thoái vốn này theo đúng các quy định của pháp luật hiện hành và điều lệ Công ty; Ngày 15/7/2011, HĐQT Danapha có thông báo gửi Danosome về việc thoái 2% vốn góp này và Danapha mong muốn HĐQT Danosome xem xét để các cổ đông sáng lập còn lại nhận lại phần vốn thoái này;

Ngày 25/7/2011, HĐQT Danapha có Nghị quyết số 33/2011/NQ-HĐQT quyết định chuyển 2% vốn góp vào Danosome cho 02 cá nhân sau: 1. Ông Nguyễn Bảo Vinh nhận chuyển nhượng 18.000 cổ phần, tương đương 1% vốn góp, ông Nguyễn Quang Trị nhận chuyển nhượng 18.000 cổ phần, tương đương 1% vốn góp. Ngày 27/7/2011, Công ty CP Dược Danapha có hợp đồng chuyển nhượng 18.000 cổ phần cho ông Nguyễn Quang Trị với giá 180 triệu đồng (10.000 đồng/cổ phần) và chuyển nhượng cho ông Nguyễn Bảo Vinh 18.000 cổ phần với giá 180 triệu đồng. Tuy nhiên, ông Nguyễn Quang Trị và ông Nguyễn Bảo Vinh không nộp tiền mua cổ phần cho Danapha mà nộp trực tiếp cho Danosome. Và tính đến ngày 14/5/2013 ông Nguyễn Quang Trị mới nộp đủ số tiền 180 triệu đồng cho Công ty Danosome và đến ngày 29/2/2016 ông Nguyễn Bảo Vinh mới nộp đủ 180 triệu đồng cho Công ty Danosome (một phần nộp bằng tiền lương).

Như vậy có thể thấy:

- Công ty CP Dược Danapha là cổ đông sáng lập nhưng không thực hiện đúng nghĩa vụ của cổ đông (Điều 80 Luật Doanh nghiệp 2005), không nộp đủ số vốn theo cam kết (cam kết là 51% nhưng thực tế nộp 49%) và nộp chậm số tiền phải nộp theo cam kết mua trong thời hạn chín mươi ngày, kể từ ngày Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (28/10/2009). Do đó Công ty Danapha không thể chuyển nhượng 2% vốn điều lệ nhưng chưa nộp tiền này cho các cá nhân khác;

- Hồ sơ chuyển nhượng cổ phần của Công ty CP Dược Danosome ghi nhận việc chuyển nhượng cổ phần từ Công ty CP Dược Danapha cho cá nhân ông Nguyễn Quang Trị - Chủ tịch HĐQT Danapha và Chủ tịch HĐQT Danosome và ông Nguyễn Bảo Vinh - Tổng giám đốc Danosome là không phù hợp và không khớp đúng giữa hợp đồng chuyển nhượng cổ phần và chứng từ chuyển tiền mua cổ phần. Hợp đồng thể hiện các cá nhân mua cổ phần từ Danapha nhưng lại nộp tiền cho Danosome; Thực tế là cá nhân ông Nguyễn Quang Trị và ông Nguyễn Bảo Vinh đã nộp tiền trực tiếp để mua 2% cổ phần của Danosome. Thời hạn nộp tiền mua cổ phần cũng không đúng quy định của Luật Doanh nghiệp 2005.

Như vậy việc chuyển nhượng cổ phần từ cổ đông Danapha cho ông Nguyễn Quang Trị và ông Nguyễn Bảo Vinh là không đúng theo các quy định hiện hành của pháp luật và đề nghị ĐHĐCĐ Công ty CP Dược Danosome ghi nhận thực tế là Công ty CP Dược Danapha đã góp 49% vốn điều lệ, ông Nguyễn Quang Trị góp 1%, ông Nguyễn Bảo Vinh góp 1% vốn điều lệ và đến thời điểm hiện tại cơ cấu vốn điều lệ của Công ty CP Dược Danosome như sau: Công ty CP Dược Danapha sở hữu 49%, Tổng

công ty Dược Việt Nam – CTCP sở hữu 25%, AQP sở hữu 24%, ông Nguyễn Quang Trị 1% và ông Nguyễn Bảo Vinh 1% để Công ty CP Dược Danosome hoàn thiện hồ sơ đăng ký thay đổi nội dung kinh doanh với Sở Kế hoạch Đầu tư TP Đà Nẵng theo quy định.

2. Thời hạn Chứng nhận đầu tư và Đăng ký kinh doanh:

Giấy chứng nhận đầu tư số 321032000092 có thời hạn hoạt động của dự án là 11 năm kể từ ngày 28/10/2009. Đồng thời Danosome thay đổi tỷ lệ vốn góp từ năm 2013 nhưng chưa điều chỉnh thay đổi chứng nhận đầu tư.

Theo quy định của Luật Doanh nghiệp 2014, doanh nghiệp ngoài Giấy chứng nhận đầu tư phải đăng ký Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Như vậy, Danosome tại thời điểm hiện nay đang hoạt động với Giấy chứng nhận đầu tư đã hết hiệu lực từ năm 2020 và không có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, đây là sai phạm pháp lý rất lớn đối với doanh nghiệp.

II. Đánh giá hiệu quả hoạt động:

Với hoạt động pháp lý thiếu chặt chẽ cùng với việc hoạt động sản xuất kinh doanh không hiệu quả. Để có cơ sở đánh giá các hoạt động của Danosome, ngày 30/11/2020 Công ty Cổ phần Dược Danapha là cổ đông lớn của Danosome đã ký hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán - Thẩm định giá và tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam (gọi tắt là Công ty AFA) tiến hành đánh giá và báo cáo phát hiện thực tế tình hình hoạt động của Danosome. Theo nội dung báo cáo số 323/2021/BCTTT-E.AFA ngày 30/8/2021, qua kiểm tra đã chỉ ra nhiều phát hiện thực tế Danosome hoạt động có nhiều sai phạm, ảnh hưởng lớn đến quyền lợi cổ đông, cụ thể như sau:

1. Về công tác điều hành:

- Hội đồng Quản trị Công ty cổ phần Dược Danosome đã có nhiều sai phạm trong việc thực hiện các quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty: *Không tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên; Hội đồng quản trị không tổ chức họp định kỳ; Không báo cáo tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty; Nhiều lần không thực hiện ý kiến kiến nghị của cổ đông,...*

- Hoạt động chuyển giao công nghệ không hiệu quả.

- Hoạt động đầu tư, kinh doanh cũng có nhiều tồn tại, sai phạm, không thực hiện đúng các quy định của pháp luật về đất đai thực hiện dự án, về giấy phép xây dựng, về đấu thầu, về hợp đồng thi công xây dựng, hoạt động sản xuất kinh doanh không hiệu quả.

2. Về hoạt động kinh doanh:

- Công ty hoạt động không hiệu quả, để xảy ra tình trạng thua lỗ, tình hình tài chính Công ty trong tình trạng mất khả năng chi trả.

- Công ty nợ đọng thuế với số tiền rất lớn, đến ngày 31/11/2021 là **3.806.679.853 đồng** (Theo thông báo số 13262/TB-CT ngày 15/12/2021 của Cục thuế Đà Nẵng về tiền thuế nợ, tiền phạt và tiền chậm nộp).

- Nợ thanh toán Nhà thầu xây dựng dẫn đến việc Nhà thầu khởi kiện Công ty ra Tòa án (theo Quyết định số 44/2021/QĐXXST-KDTM ngày 26/3/2021 của Tòa án Nhân dân Quận Thanh Khê về việc đưa vụ án ra xét xử).

- Hiện tại nguồn vốn của Công ty đã không còn để hoạt động.

3. Một số nội dung chính ý kiến tư vấn độc lập của Công ty AFA theo Báo cáo số 323/2021/BCTTT-E.AFA ngày 30/8/2021:

- Sai phạm của Ban điều hành giai đoạn triển khai dự án dẫn đến việc xác định việc sử dụng đất không đủ căn cứ sử dụng.

- Công trình dự án không có giấy phép xây dựng.

- Danosome không thuộc trường hợp được cấp giấy chứng nhận sở hữu công trình sau khi xây dựng.

- Các thủ tục chuyển nhượng trái với Điều lệ Công ty.

- Các hợp đồng giao dịch được thực hiện mà không thông qua ĐHĐCĐ và HĐQT.

III. Kính trình ĐHĐCĐ thông qua phương án tái cơ cấu Công ty Cổ phần Dược Danosome:

Để đảm bảo quyền lợi cổ đông, Công ty Cổ phần Dược Danapha với tư cách là cổ đông lớn của Danosome, HĐQT Công ty kính trình ĐHĐCĐ thông qua các nội dung cụ thể sau:

Tiến hành tổ chức Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Dược Danosome để tái cơ cấu tổ chức và hoạt động của Công ty với các nhiệm vụ chính :

1. Miễn nhiệm: Các thành viên HĐQT; Ban điều hành; Ban Kiểm soát.
2. Bầu mới HĐQT: Số lượng 03 thành viên.
3. Bầu mới Ban kiểm soát: Số lượng 03 thành viên.
4. Bổ nhiệm Giám đốc điều hành và Kế toán trưởng Công ty.
5. Ban hành Điều lệ Công ty, Quy chế HĐQT.
6. Xây dựng định hướng kế hoạch SXKD trình HĐQT, ĐHĐCĐ phê duyệt.
7. Báo cáo đánh giá hiệu quả Dự án đầu tư của Danosome theo Giấy chứng nhận đầu tư số 321032000092 cấp ngày 28/10/2009 trong suốt quá trình hoạt động của Dự án kể từ ngày 28/10/2009 đến khi kết thúc thời hạn. Đề nghị ĐHĐCĐ xem xét, thống nhất việc chấm dứt hoạt động của Dự án đầu tư.
8. Sau khi có Nghị quyết của ĐHĐCĐ, Công ty cần gửi Thông báo đến Phòng Đăng ký Kinh doanh, Sở Kế hoạch Đầu tư TP. Đà Nẵng. Tiến hành thanh lý Dự án đầu tư theo quy định. Nếu có nhu cầu Danosome có thể đăng ký đầu tư mới.
9. ĐHĐCĐ xem xét trách nhiệm của HĐQT, Chủ tịch HĐQT, Tổng giám đốc, Trưởng Ban Kiểm soát và các cá nhân, tập thể có liên quan đến các tồn tại, sai phạm trong hoạt động quản trị điều hành, hoạt động đầu tư, kinh doanh dẫn đến hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh thấp và thua lỗ, mất vốn của Công ty và cổ đông.

10. ĐHĐCĐ giao và ủy quyền cho HĐQT Công ty tiến hành các thủ tục pháp lý để hoàn thiện hồ sơ thay đổi nội dung kinh doanh và các nội dung đã được ĐHĐCĐ thông qua.

11. ĐHĐCĐ xem xét thông qua đồng ý về nguyên tắc việc Công ty AQP – Hoa Kỳ chuyển nhượng toàn bộ cổ phần cho ông Nguyễn Bảo Vinh theo Giấy yêu cầu chuyển nhượng cổ phần được ký giữa 2 bên ngày 09/4/2021. ĐHĐCĐ giao HĐQT hoàn thiện các thủ tục pháp lý liên quan đến việc chuyển nhượng cổ phần giữa các cổ đông. Việc chuyển nhượng của các cổ đông phải đảm bảo đủ điều kiện theo quy định của pháp luật. Các bên chuyển nhượng cổ phần chịu trách nhiệm về tính chính xác của các hồ sơ tài liệu liên quan đến việc chuyển nhượng, thực hiện các nghĩa vụ tài chính đối với hoạt động chuyển nhượng vốn theo quy định của pháp luật.

IV. Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo số 323/2021/BCTTT-E.AFA ngày 30/8/2021 của Công ty TNHH Kiểm toán - Thẩm định giá và tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam.
- Thông báo số 13262/TB-CT ngày 15/12/2021 của Cục thuế Đà Nẵng về tiền thuế nợ, tiền phạt và tiền chậm nộp.
- Quyết định số 44/2021/QĐXXST-KDTM ngày 26/3/2021 của Tòa án Nhân dân Quận Thanh Khê về việc đưa vụ án ra xét xử.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và biểu quyết thông qua./.

Nơi nhận:

- Các cổ đông
- TV HĐQT, TV BKS
- Lưu VT,

