

## **BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT CHO NĂM TÀI CHÍNH 2021**

Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Dược Danapha (DANAPHA) kính trình Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2022 Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát (BKS) trong năm tài chính 2021 với các nội dung sau:

### **I/ CÁC HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:**

#### **1- Nhân sự Ban Kiểm soát**

Nhân sự BKS nhiệm kỳ 2021 - 2026 gồm 03 thành viên như sau:

- Ông Nguyễn Hoàng Giang - Trưởng BKS
- Ông Nguyễn Văn Khái – Thành viên BKS
- Ông Giang Văn Bình – Thành viên BKS

#### **2- Hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2021**

- Trong năm 2021, BKS DANAPHA đã triển khai và nghiêm túc thực hiện việc giám sát tình hình tài chính công ty, tính hợp pháp trong các hoạt động của thành viên Hội đồng Quản trị (HDQT), Tổng giám đốc (TGD) và các cán bộ quản lý khác. Sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HDQT, TGD điều hành và Cán bộ quản lý theo đúng quy định pháp luật và Điều lệ công ty.

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên và bất thường năm 2021.

- Chủ động lập kế hoạch kiểm soát và triển khai thực hiện kế hoạch theo quy định của pháp luật và Quy chế hoạt động của BKS.

- Ban được cung cấp thông tin, các quyết định của HDQT, Ban TGD về hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2021. BKS được mời tham dự đầy đủ tất cả các buổi họp của HDQT trong năm 2021.

- Xem xét báo cáo tài chính năm 2021 để lập báo cáo kiểm tra tình hình tài chính năm 2021.

- Kiểm tra giám sát hoạt động của các thành viên HDQT cũng như Ban TGD nhằm đảm bảo mục tiêu vì quyền lợi của các cổ đông và người lao động.

#### **3- Tổng kết các cuộc họp và quyết định của Ban Kiểm soát năm 2021**

Trong năm 2021, BKS đã tổ chức họp định kỳ sáu tháng 1 lần theo đúng quy định của pháp luật. Ngoài ra, BKS thường xuyên tổ chức trao đổi, đánh giá đối với các vấn đề liên quan đến việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty phục vụ cho mục đích kiểm soát của BKS.

Thông qua hoạt động kiểm soát, BKS đã đưa ra các ý kiến, kiến nghị với HĐQT, Ban Điều hành về các biện pháp tăng cường kiểm soát, giảm thiểu rủi ro, đảm bảo tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ và các quy định nội bộ, góp phần nâng cao chất lượng, hiệu quả hoạt động của Công ty.

#### **4- Thù lao của Ban Kiểm soát năm 2021**

Trong năm 2021, thù lao của BKS được chi trả đúng theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2021.

Ngoài khoản thù lao theo quy định, BKS không phát sinh bất kỳ khoản chi phí nào khác tại DANAPHA

## **II/ BÁO CÁO GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA DANAPHA:**

### **1- Báo cáo tình hình triển khai Nghị quyết ĐHĐCĐ.**

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã nghiêm túc thực hiện một số các nội dung theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021:

- Các khoản lợi nhuận sau thuế năm 2020 được phân phối đúng theo số liệu mà Đại hội đồng cổ đông 2021 đã thông qua.
- Đối với việc lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính 2021: HĐQT đã ký hợp đồng kiểm toán với Công ty TNHH Kiểm toán – Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam để soát xét báo cáo 06 tháng và kiểm toán Báo cáo tài chính 2021.
- HĐQT và Ban Điều hành đã rất nỗ lực và tích cực trong việc triển khai dự án đầu tư Nhà máy Dược phẩm Danapha tại khu Công nghệ Cao Đà Nẵng.
- HĐQT và Ban Điều hành đã hoàn tất các ông tác lưu ký chứng khoán và giao dịch cổ phiếu của Danapha trên sàn Upcom với mã chứng khoán DAN.

### **2- Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý:**

Qua quá trình giám sát các hoạt động của Công ty và qua việc thẩm tra các Báo cáo Tài chính, BKS đánh giá như sau:

- HĐQT, Ban TGDĐ đã tuân thủ đầy đủ các quy định của Pháp luật trong quản lý điều hành. Các thành viên HĐQT, Ban TGDĐ và các cán bộ quản lý đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định của Điều lệ và Nghị quyết của ĐHĐCĐ thông qua năm 2021.
- Ban điều hành đã nỗ lực trong công tác điều hành sản xuất kinh doanh. Năm 2021, doanh thu của công ty tăng 116% so với năm 2020 và lợi nhuận sau thuế tăng vượt bậc với tỷ lệ tăng 185% so với năm 2020. Mức tăng này cũng vượt xa so với số liệu đã được ĐHĐCĐ 2021 thông qua.
- HĐQT, Ban TGDĐ nghiêm túc tuân thủ các quy định về công bố thông tin theo đúng quy định pháp luật.
- Trong năm 2021, Công ty không phát sinh bất cứ vấn đề tranh chấp nào liên quan

đến hoạt động kinh doanh. Không phát sinh mâu thuẫn, xung đột lợi ích với những người có liên quan.

- Đối với cổ đông: Trong năm 2021, BKS Công ty không nhận được đơn yêu cầu hay khiếu nại của cổ đông hoặc nhóm cổ đông có tỷ lệ và thời gian sở hữu cổ phần theo quy định tại Điều lệ Công ty.

### **3- Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý khác**

- BKS phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Ban TGD nhưng vẫn duy trì sự độc lập của mình. Trong năm 2021, trong các cuộc họp của HĐQT, BKS được thông báo và cử đại diện tham dự nhằm nâng cao chất lượng cũng như tính độc lập của hoạt động kiểm soát.
- HĐQT đã cung cấp kịp thời, đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của mình cho BKS. Ban TGD đã tạo điều kiện cho BKS trong việc thu thập thông tin, tài liệu nhằm đảm bảo quá trình điều hành thực hiện đúng định hướng theo nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

## **III/ BÁO CÁO GIÁM SÁT TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CỦA DANAPHA:**

### **1- Về việc thực hiện chế độ kế toán, báo cáo tài chính và kết quả kinh doanh**

Qua thẩm tra các Báo cáo tài chính năm tài chính năm 2021 của Công ty, BKS xin báo cáo kết quả thẩm tra như sau:

- Các báo cáo tài chính định kỳ của Công ty được lập một cách trung thực và hợp lý, phản ánh đúng đắn tình hình tài chính của Công ty tại các thời điểm và thời kỳ, tuân thủ nghiêm ngặt các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Các báo cáo tài chính cũng được công bố tới các cổ đông một cách kịp thời theo các quy định hiện hành đối với công ty đại chúng quy mô lớn.
- BKS không có bất cứ sự phản đối nào về các số liệu đã được thể hiện trong Báo cáo tài chính năm 2021 và Báo cáo Tài chính bán niên của Công ty đã được tổ chức kiểm toán độc lập kiểm toán.

### **2- Về kiểm tra tình hình tài chính của công ty:**

- ❖ Tổng tài sản của công ty năm 2021 tăng mạnh so với năm 2020 (tăng 173,37 tỷ đồng so với năm trước, tương ứng mức tăng khoảng 24,31%). Tài sản tăng chủ yếu do tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn tăng cao. Điều này chứng tỏ năng lực tài chính của Công ty rất mạnh, tuy nhiên cũng phản ánh việc Công ty đang dư một lượng tiền rất lớn chưa đưa vào sản xuất kinh doanh và đầu tư.
- ❖ Lượng tiền và tương đương tiền ở công ty tăng rất mạnh so với năm trước. Công tác quản lý công nợ với khách hàng có nhiều tiến bộ đáng kể nên ngân quỹ của công ty có xu hướng tăng trong năm 2021.

- ❖ Đối với tài sản dài hạn: Mặc dù công ty có mua sắm bổ sung một số tài sản cố định, tuy nhiên mức khấu hao tăng cao đã khiến cho tài sản dài hạn năm 2021 giảm so với năm 2020.
- ❖ Đối với nợ ngắn hạn: Năm 2021 nợ ngắn hạn của Công ty tăng cao, chủ yếu là khoản chiếm dụng phải trả cho người bán và tận dụng các khoản vay với lãi suất thấp. Nhìn chung công ty cân đối tương đối tốt tình hình công nợ để đảm bảo tình hình tài chính lành mạnh của mình.
- ❖ Đối với các khoản phải thu: Tính đến thời điểm 31/12/2021, tổng số nợ phải thu của khách hàng chỉ còn là 153,9 tỷ đồng, giảm hẳn so với năm trước, không chỉ thấp hơn năm 2020 mà còn là mức thấp nhất so với một số năm gần đây. Điều này chứng tỏ rằng Công ty đã làm rất tốt công tác quản lý công nợ, đặc biệt là đối với nhóm hàng xuất khẩu với đối tác nước ngoài
- ❖ Đối với các khoản đầu tư dài hạn: Công ty hiện này đang đầu tư dài hạn vào Công ty Cổ phần Dược Danapha-Nanosome (Danosome) với tổng giá trị đầu tư 8,82 tỷ đồng chiếm 49% vốn điều lệ của Danosome. Hiện tại, giấy phép đầu tư của Công ty Danosome đã hết hạn vào ngày 28/10/2020. Danosome hiện đã có Báo cáo kiểm toán tổng thể từ giai đoạn thành lập 28/10/2009 đến 30/11/2020. Danosome dự kiến sẽ tổ chức Đại hội đồng cổ đông Công ty để tái cấu trúc lại nhằm hoạt động tốt hơn. Hiện tại, Danapha cũng đã lập dự phòng đầy đủ theo quy định đối với khoản đầu tư này.
- ❖ Đối với nợ dài hạn: Năm 2021, Công ty không có nợ dài hạn.
- ❖ Đối với vốn chủ sở hữu: Vốn chủ sở hữu của Công ty năm 2021 tăng nhẹ do việc kết chuyển lợi nhuận sau thuế vào các quỹ, đặc biệt là quỹ đầu tư phát triển.

### **3- Về Báo cáo kết quả kinh doanh của công ty:**

- ❖ Doanh thu công ty năm 2021 đạt 463,27 tỷ đồng, tăng 63,79 tỷ đồng so với năm 2020 và vượt kế hoạch doanh thu mà ĐHCĐ Công ty 2021 đã thông qua.
- ❖ Do doanh thu tăng nên giá vốn hàng bán năm 2021 cũng tăng tương ứng.
- ❖ Chi phí tài chính năm 2021 giảm rất mạnh so với năm 2020, trong đó chi phí lãi vay giảm từ 7,1 tỷ đồng xuống còn 2,86 tỷ đồng (chi phí này năm 2019 là 17,3 tỷ đồng). Khoản chi phí này giảm mạnh do công ty không còn phải trích chi phí tài chính cho khoản lãi trái phiếu chuyển đổi đã phát hành trong năm 2018.
- ❖ Chi phí bán hàng năm 2021 cũng giảm mạnh so với năm 2020, từ 78,3 tỷ đồng giảm xuống còn 69,29 tỷ đồng, chi phí này của năm 2019 là 99,5 tỷ đồng. Chi phí bán hàng liên tục giảm qua các năm cộng với doanh thu tăng chứng tỏ Ban Điều hành đã làm rất tốt công tác quản lý chi phí và gia tăng hiệu quả cho Công ty. Điều này cũng phản ánh chính sách bán hàng mới của Ban Điều hành rất có hiệu quả và sẽ tiếp tục thể hiện trong kết quả kinh doanh những năm tiếp sau.
- ❖ Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2021 tăng so với năm 2020 khoảng gần 10 tỷ đồng.

- ❖ Việc kiểm soát tốt rất tốt các vấn đề chi phí cộng với việc doanh thu tăng so với năm trước dẫn đến lợi nhuận trước thuế và lợi nhuận sau thuế của Công ty tăng rất cao. Đây là tín hiệu rất tốt cho thấy hiệu quả công ty đã bật trở lại sau khi chạm đáy vào năm 2019. Lợi nhuận 2021 tăng tạo ra những tín hiệu tích cực về hiệu quả kinh doanh trong thời gian tới, nhất là khi vốn điều lệ của công ty đã tăng lên rất cao trong thời gian ngắn.

#### **4- Về báo cáo lưu chuyển tiền tệ:**

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho thấy tiền và tương đương tiền năm 2021 tăng mạnh so với năm 2020, cụ thể:

- ❖ Dòng tiền hoạt động kinh doanh 2021 tiếp tục dương 129 tỷ đồng, giảm so với năm 2020.
- ❖ Dòng tiền đầu tư âm khoảng 206,8 tỷ đồng.
- ❖ Dòng tiền từ hoạt động tài chính dương 90,33 tỷ đồng so với năm 2020 là âm 97 tỷ đồng.

### **IV/ CÁC NHẬN XÉT VÀ ĐỀ XUẤT VỚI HĐQT VÀ BAN ĐIỀU HÀNH CÔNG TY**

- Công ty cần tiếp tục đẩy mạnh các công việc liên quan đến Dự án đầu tư Nhà máy Dược phẩm Danapha tại khu Công nghệ Cao Đà Nẵng đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Công ty cần tiếp tục phát huy công tác quản lý chi phí hiệu quả, phấn đấu hoàn thành tất cả các chỉ tiêu kế hoạch được Đại hội đồng cổ đông giao cho.
- Công ty cần đảm bảo việc người đại diện theo phần vốn tại Danosome thực hiện đầy đủ chức năng nhiệm vụ của mình, tránh để Danapha đối diện với nguy cơ mất vốn.
- Công ty lưu ý tiếp tục tăng cường các biện pháp quản trị rủi ro trong quản trị công nợ đối với khách hàng đảm bảo gia tăng về doanh số nhưng an toàn trong công tác thu nợ của khách hàng, tránh gây rủi ro thanh toán cho công ty.
- Tiếp tục thực hiện các biện pháp nhằm gia tăng doanh thu, thị phần, kiểm soát chi phí như đã áp dụng trong năm 2021, gia tăng tốc độ tăng trưởng doanh thu lợi nhuận và nâng cao hiệu quả kinh doanh trong những năm tới.

### **V/ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2021**

Để thực hiện tốt công tác kiểm soát theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, BKS xây dựng kế hoạch năm 2022 như sau:

- Giám sát việc chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ của Công ty, tình hình thực hiện các nghị quyết, quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT của Công ty.
- Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành,

quản lý kinh doanh theo chức năng, nhiệm vụ quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty.

- Giám sát các kế hoạch, tình hình triển khai hoạt động kinh doanh và đầu tư của Công ty.
- Xem xét, thẩm định báo cáo tài chính 6 tháng và cả năm của Công ty.
- Giám sát sự phối hợp hoạt động giữa HĐQT, Ban điều hành và BKS.

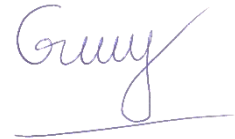
Các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Trên đây là báo cáo của BKS Công ty cho hoạt động năm tài chính 2021 và phương hướng hoạt động năm 2022, kính trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 xem xét và thông qua.

Kính chúc ĐHĐCĐ nhiều sức khỏe và thành công./.

*Đà Nẵng, ngày 30 tháng 03 năm 2022*

**TM. Ban kiểm soát**

**Trưởng Ban**



**TS. Nguyễn Hoàng Giang**