



# CÔNG TY CỔ PHẦN CAGIPHARM

CAGIPHARM JOINT STOCK CO.,

## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

### ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM TÀI CHÍNH 2015

*Căn cứ :*

- Luật Doanh nghiệp năm 2015
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần dược phẩm Cần Giờ
- Quy chế về tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm Soát

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ quyền hạn được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng Cổ Đông tình hình thực hiện kiểm soát hoạt động của Công ty năm 2015 như sau:

#### **1. Hoạt động của Ban kiểm soát**

Ban kiểm soát Công ty CP DP Cần Giờ nhiệm kỳ 4 (2012 – 2017) được Đại hội Cổ đông bầu 03 thành viên. Đến ngày 27 tháng 02 năm 2016 tại Hội đồng cổ đông bất thường còn lại 02 thành viên do 01 thành viên xin rút. Trong năm 2015, Ban kiểm soát đã thực hiện:

- Kiểm soát việc thực hiện nghị quyết của Đại hội cổ đông và Hội đồng quản trị.
- Kiểm soát quá trình xây dựng và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh
- Kiểm soát báo cáo tài chính của công ty.
- Kiểm soát việc xây dựng và thực hiện kế hoạch phân phối lợi nhuận, bảo toàn vốn của công ty.

#### **2. Phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám Đốc**

Hoạt động của Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị, Ban Giám Đốc được phối hợp tốt, cởi mở, đoàn kết nhằm tạo mọi điều kiện thuận lợi cho nhau để cùng hoàn thành nhiệm vụ do Đại hội cổ đông giao phó, tất cả đều làm việc trên tinh thần nghiêm túc, chặt chẽ, thường xuyên lắng nghe, trao đổi, thảo luận những vướng mắc tồn tại, khắc phục những mặt yếu kém, phát huy những thành tích trong quản lý kinh doanh.

#### **3. Hoạt động của Hội đồng quản trị**

Trong năm 2015 hoạt động của Hội đồng quản trị:

- HĐQT đã tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật, và Điều lệ Công ty, triển khai và thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2015.
- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Trong năm 2015, HĐQT đã có những hoạt động tích cực, phối hợp chặt chẽ với Ban điều hành để đưa ra các định hướng cũng như các giải pháp giải quyết kịp thời hỗ trợ cho hoạt động kinh doanh.
- Các Nghị quyết của HĐQT được ban hành phù hợp với chức năng và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ công ty, tập trung giải quyết các tồn đọng của công ty.

- HĐQT tiếp tục tìm kiếm chọn lựa phương án tái cơ cấu tài chính thích hợp với thực tế hiện tại của Công ty.
- HĐQT & Ban TGĐ Công ty đang tiếp tục đàm phán với BIDV về vấn đề gia hạn và giảm các khoản lãi vay cũ, lãi phạt .

#### 4. Về công tác tài chính kế toán

Ban Kiểm Soát đã thực hiện việc kiểm soát báo cáo tài chính của Công ty và thống nhất với kết quả như sau:

- Việc ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ sách kế toán được thực hiện đúng theo các quy định.
- Chấp hành đúng chế độ hạch toán kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và quy định pháp lý hiện hành.

#### 5. Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2015

Thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Quyết định của Hội đồng quản trị V/v giao chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2015 trong điều kiện sản xuất kinh doanh của Công ty cũng đã có những khởi sắc, nhưng không phải đã hết những khó khăn, tập thể Ban điều hành Công ty vẫn tiếp tục nỗ lực cố gắng tìm nhiều biện pháp phát triển sản xuất kinh doanh, phát huy công suất máy móc thiết bị, thực hiện tái cơ cấu nguồn vốn, tập trung thu hồi công nợ, tinh gọn bộ máy tổ chức, minh bạch hóa hoạt động kinh doanh và thông tin theo qui định công ty niêm yết.

Hoạt động của Công ty CPDP Cần Giờ tuân thủ các quy định pháp luật có liên quan và các quy định tại Điều lệ Tổ chức và hoạt động đã được ĐHCĐ thông qua và ban hành.

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2015 như sau:

##### 5.1. Thực hiện hoạt động kinh doanh trong năm so với kế hoạch năm 2015

CHỈ TIÊU	KẾ HOẠCH NĂM 2015	THỰC HIỆN NĂM 2015	THỰC HIỆN SO VỚI KẾ HOẠCH	TỶ LỆ HOÀN THÀNH (%)
1.Doanh thu	269.685.421.170	287.014.841.023	17.329.419.853	106,4%
2.Lợi nhuận sau thuế TNDN	4.886.894.345	6.465.138.723	1.578.244.378	132,3%

##### 5.2. Thực hiện hoạt động kinh doanh trong năm so với cùng kỳ năm trước

CHỈ TIÊU	NĂM 2014	NĂM 2015	NĂM NAY SO VỚI NĂM TRƯỚC	TỶ LỆ tăng trưởng (%)
<b>1.Doanh thu</b>	<b>247.734.785.083</b>	<b>287.014.841.023</b>	<b>39.280.055.940</b>	<b>15,8%</b>
- Cagipharm	79.373.004.642	96.654.268.288	17.281.263.646	21,7%
- US	168.361.780.441	190.360.572.735	21.998.792.294	13,0%

<b>2.Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>1.555.647.276</b>	<b>6.465.138.723</b>	<b>4.909.491.447</b>	<b>315,6%</b>
- Cagipharm	879.255.448	5.765.997.794	4.886.742.346	555,8%
- US	676.391.828	699.140.929	22.749.101	3,4%

**5.3. Ban kiểm soát thống nhất với số liệu báo cáo tài chính kiểm toán năm 2015 do Công ty TNHH kiểm toán Việt Úc thực hiện, cụ thể như sau :**

- Doanh thu thực hiện : 287.014.841.023
- Giá vốn hàng bán : 221.952.209.618
- Tổng lợi nhuận trước thuế : 6.670.583.924

Trong đó :

- + Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh : 8.251.669.671
- + Lợi nhuận khác : (1.581.085.747)

Kết quả trên cho thấy, trong năm 2015 Công ty duy trì được kinh doanh có hiệu quả. Điều này cho thấy hoạt động kinh doanh của công ty đã dần được phục hồi, thể hiện ở các chỉ số suất sinh lời của công ty như Suất sinh lời trên tổng tài sản (ROA) đạt 2,33% tăng 1,99% so với năm trước; Suất sinh lời trên vốn chủ sở hữu (ROE) đạt 231,60 % tăng 258,44 % so với năm trước.

- + Suất sinh lời trên doanh thu (ROS) đạt 5,65% tăng 4,55% so với năm trước.
- Số liệu và phân tích trên cho thấy tính hình sản xuất kinh doanh của Công ty đã bắt đầu kinh doanh có lãi. Đây cũng là một phần kết quả phấn đấu nỗ lực của Ban lãnh đạo và tập thể những người lao động của Công ty.

**6. Báo cáo tài chính hợp nhất đến ngày 31/12/2015 (đã kiểm toán)**

STT	CHỈ TIÊU	NĂM 2015	NĂM 2014
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN</b>	<b>321,507,287,437</b>	<b>306,160,720,522</b>
<b>I</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>239,648,098,632</b>	<b>216,134,200,849</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	6,418,225,207	4,427,864,988
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	92,700,417,570	92,843,300,370
4	Hàng tồn kho	132,582,560,521	113,392,623,770
5	Tài sản ngắn hạn khác	7,946,895,334	5,470,411,721
<b>II</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>81,859,188,805</b>	<b>90,026,519,673</b>
1	Các khoản phải thu dài hạn	2,127,617,345	2,127,617,345
2	Tài sản cố định	58,764,989,671	62,604,973,476
3	Bất động sản đầu tư	-	-
4	Tài sản dở dang dài hạn	-	-
5	Đầu tư tài chính dài hạn	6,000,000,000	6,000,000,000
6	Tài sản dài hạn khác	14,966,581,789	19,293,928,852
<b>B</b>	<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>321,507,287,437</b>	<b>306,160,720,522</b>
<b>I</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>317,363,989,174</b>	<b>308,482,560,982</b>

1	Nợ ngắn hạn	224,507,278,094	256,723,083,897
2	Nợ dài hạn	92,856,711,080	51,759,477,085
<b>II</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>4,143,298,263</b>	<b>(2,321,840,460)</b>
1	Vốn chủ sở hữu	4,143,298,263	(2,321,840,460)

### Các chỉ tiêu phân tích

STT	CHỈ SỐ	2015	2014	So sánh
1	Hệ số tài trợ	0.01	(0.01)	0.02
2	Hệ số khả năng thanh toán tổng quát	1.01	0.99	0.02
3	Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	0.76	0.70	0.05
4	Hệ số khả năng thanh toán nhanh	0.03	0.02	0.01
5	Tỷ suất đầu tư tổng quát	25.46%	29.40%	-3.94%
6	Tỷ suất đầu tư tài sản cố định	18.28%	20.45%	-2.17%
7	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ	5.88%	1.41%	4.46%
8	Tỷ lệ nợ phải trả/toàn bộ tài sản	98.71%	100.76%	-2.05%
9	Suất sinh lời của tổng tài sản (ROA)	2.07%	0.58%	1.49%
10	Suất sinh lời của vốn chủ sở hữu (ROE)	161.00%	-76.46%	237.45%
11	Suất sinh lời của doanh thu (ROS)	2.29%	0.71%	1.58%

### Những chỉ tiêu phân tích thời điểm 31/12/2015 cho thấy:

- Hệ số tài trợ là 0.01 lần hay nói cách khác vốn chủ sở hữu chiếm 10% tổng nguồn vốn của Công ty, phản ánh Công ty không có khả năng tự đảm bảo về mặt tài chính và mức độ độc lập về mặt tài chính không cao.
- Thông qua các chỉ tiêu hệ số khả năng thanh toán như hệ số khả năng thanh toán tổng quát là 1.01 lần tăng 0.02 lần so với năm 2014; hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn là 0.76 lần tăng 0.06 lần so với năm 2014 và hệ số khả năng thanh toán nhanh là 0.03 lần tăng 0.01 lần so với năm 2014. Các chỉ số thanh toán của công ty đều tăng tuy không nhiều nhưng đã thể hiện tình hình thanh toán của công ty dần đã được cải thiện. Khả năng thanh toán nhanh của công ty chưa được đảm bảo, nguồn vốn chưa được lưu thông còn tồn đọng, dòng tiền thu về rất hạn chế.
- Tỷ lệ nợ trên toàn bộ tài sản là 98.71% giảm 2.05% so với năm 2014 chỉ số này cho thấy toàn bộ tài sản của công ty được tài trợ chủ yếu bằng bằng nguồn vốn vay và vốn chiếm dụng. Nguyên nhân là do công ty kinh doanh thua lỗ từ năm 2013 trở về trước số lỗ đến 31/12/2015 là 104,243,257.243 đồng. Ngoài việc kinh doanh thua lỗ Công ty còn các khoản tồn đọng chưa giải quyết là **126,154,757,374 đồng**, cụ thể :

- Hàng tồn kho thành phẩm trên sổ sách kế toán nhưng thực tế không có 33,268,161,015 đồng.
  - Hàng tồn kho hàng hóa, thành phẩm hư hỏng chưa xử lý là 5,890,188,108 đồng.
  - Hàng tồn kho hàng hóa, thành phẩm hư hỏng đã xử lý còn tiếp tục phân bổ trong năm 2016 là 1,901,021,468 đồng.
  - Khoản nợ phải thu khách hàng: nợ khó đòi 8,367,859,018 đồng; nợ không có thực 48,171,277,445 đồng.
  - Khoản nợ phải thu khác 7,227,565,238 đồng.
  - Công nợ tạm ứng khó đòi 584,810,277 đồng.
  - Khoản góp vốn liên doanh không có thực tại Công ty TNHH Bao Bì Văn Cơ 6,000,000,000 đồng.
  - Khoản chi phí dài hạn chờ phân bổ là 14,743,874,805 đồng.
- Tình hình nợ và thanh toán nợ cho các ngân hàng đến 31/12/2015 như sau:
- Nợ gốc thanh toán cho ngân hàng trong năm 2015:

STT	NGÂN HÀNG	TÀI KHOẢN	ĐVT	NỢ ĐẦU KỲ	TĂNG TRONG KỲ	GIẢM TRONG KỲ	NỢ CUỐI KỲ
1	Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch 2		VND	95,662,281,550	18,242,642,347	15,237,019,033	98,667,904,864
1.1	Nợ vay ngắn hạn	3411	VND	-	18,242,642,347	10,667,719,622	7,574,922,725
1.2	Nợ vay trung, dài hạn	3412	VND	95,662,281,550		4,569,299,411	91,092,982,139
2	Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	3411	VND	9,690,362,879	-	1,506,528,000	8,183,834,879
3	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Sài Gòn	3411	VND	4,704,199,091		3,750,000,000	954,199,091
	<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>110,056,843,520</b>	<b>18,242,642,347</b>	<b>20,493,547,033</b>	<b>107,805,938,834</b>

✚ Tổng nợ gốc thanh toán cho các ngân hàng trong năm 2015 là 20,4 tỷ đồng, trong đó thanh toán cho ngân hàng BIDV là 15,2 tỷ đồng, ngân hàng NN&PTNT Việt Nam là 1,5 tỷ đồng và ngân hàng MB là 3,7 tỷ đồng.

- Thanh toán lãi vay ngân hàng trong năm 2015

STT	NGÂN HÀNG	TÀI KHOẢN	ĐVT	NỢ ĐẦU KỲ	TĂNG TRONG KỲ	GIẢM TRONG KỲ	NỢ CUỐI KỲ
1	Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch 2		VND	42,841,957,264	9,959,034,506	15,328,320,077	37,472,671,693
1.1	Lãi vay cũ	335	VND	42,841,957,264	-	5,369,285,571	37,472,671,693
1.2	Lãi vay ngắn hạn mới	635	VND	-	407,914,704	407,914,704	-
1.3	Lãi vay trung, dài hạn mới	635	VND	-	9,551,119,802	9,551,119,802	-
2	Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	335	VND	2,937,714,868	1,030,172,636		3,967,887,504
3	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Sài Gòn	335	VND	3,125,969,326	314,379,996		3,440,349,322
	<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>48,905,641,458</b>	<b>11,303,587,138</b>	<b>15,328,320,077</b>	<b>44,880,908,519</b>

- ✦ Tổng lãi vay thanh toán cho ngân hàng BIDV trong năm 2015 là 15,3 tỷ đồng, trong đó thanh toán lãi vay cũ là 5,3 tỷ đồng, lãi vay ngắn hạn mới là 407 triệu đồng và lãi vay trung, dài hạn mới là 9,5 tỷ đồng.

Qua những số liệu trên cho thấy, mặc dù tình hình tài chính của công ty còn rất nhiều khó khăn nhưng năm 2015 sản xuất kinh doanh của Công ty CPDP Cần Giờ đã có sự khởi sắc, từ doanh thu cho đến lợi nhuận đều sự tăng trưởng. Tuy nhiên do lỗ lũy kế từ những năm trước chưa bù đắp hết nên cổ đông vẫn chưa được chia cổ tức, mặc dù vậy kết quả này có thể phần nào khôi phục lại niềm tin cũng như kỳ vọng cho cổ đông vào những năm tiếp theo.

## 7. Kiến nghị

- Trong năm 2016, mặc dù tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty đã bắt đầu khởi sắc, nhưng vẫn còn đó rất nhiều khó khăn như thiếu vốn, nợ vay và những tồn đọng về tài chính không dễ ngày một ngày hai giải quyết. Công ty cần tính toán chủ động nguồn vốn, đẩy mạnh công tác tiếp thị kinh doanh, có sự điều chỉnh giá bán linh hoạt. Cần phải tiết giảm chi phí sản xuất, thực hiện khoán doanh thu, chi phí để tiến tới kinh doanh có hiệu quả cao, Tiếp tục duy trì hoạt động kinh doanh theo chiều hướng tăng trưởng cùng cố niềm tin cho khách hàng và nhà đầu tư.
- Đề nghị Hội Đồng Quản Trị, Ban Tổng Giám Đốc nhanh chóng có giải pháp tái cơ cấu tài chính thích hợp với thực tế hiện tại của Công ty, khôi phục lòng tin và đáp ứng phần nào nguyện vọng của Cổ đông.

## Kết luận

- Trong năm 2015, tình hình kinh tế thế giới và Việt Nam còn nhiều bất ổn, thách thức, làm ảnh hưởng không nhỏ đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty CP DP Cần Giờ.
- Những tồn đọng cũ về hàng tồn kho, công nợ phải thu phải trả, nợ vay Ngân hàng vẫn còn đó làm ảnh hưởng nhiều đến nguồn vốn lưu động của Công ty.
- Mặc dù vậy, HĐQT, Ban Tổng Giám Đốc và toàn thể cán bộ công nhân viên đã có những nỗ lực nhất định để đạt mục tiêu đã đề ra, tuy nhiên kết quả vẫn chưa được như kỳ vọng của cổ đông.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát trình ĐHCĐ trong cuộc họp thường niên 2016. Nhân đây Ban kiểm soát cũng xin chân thành cảm ơn HĐQT, Ban Tổng Giám Đốc, các phòng ban đã tạo điều kiện cho Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ của mình trong thời gian qua.

Trân trọng kính chào!

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 05 năm 2016

TM. BAN KIỂM SOÁT