

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT
Kết quả kiểm tra giám sát năm 2018 và kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm Soát năm 2019

- ❖ Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát được quy định tại Điều lệ Tổng Công ty Cổ phần Y tế Danameco ;
- ❖ Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018;

Ban Kiểm Soát xin báo cáo kết quả kiểm tra giám sát năm 2018 và kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm Soát năm 2019 như sau.

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018:

Ban Kiểm Soát (“BKS”) đã tiến hành hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổng Công Ty, Nghị quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2018 trong việc quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động kinh doanh và sản xuất của Tổng Công Ty năm 2018, cụ thể như sau :

- Sau Đại Hội Đồng Cổ Đông (“ĐHĐCĐ”), BKS đã đề xuất Hội Đồng Quản Trị (“HĐQT”) lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính (“BCTC”) năm 2018. Kết quả, Công Ty TNHH Kiểm Toán và Tư Vấn RSM Việt Nam là đơn vị đã được lựa chọn.
- Phối hợp với đơn vị kiểm toán làm rõ các vấn đề phát sinh trong quá trình kiểm toán BCTC năm 2018. Thống nhất với các đánh giá về tình hình hoạt động và tài chính của đơn vị kiểm toán.
- Đánh giá kịp thời, hợp lý của các số liệu tài chính của BTCT Quý và Năm.
- Giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2018 đối với HĐQT và Ban Tổng Giám Đốc.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC:

- BKS thống nhất cao kết quả hoạt động của HĐQT theo nội dung báo cáo của Chủ Tịch HĐQT trình bày.
- Đối với Nghị Quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông, các nghị quyết, quyết định của HĐQT ban hành đều được thực hiện đúng theo nội dung nghị quyết, các quyết định đó. HĐQT đã thực hiện tốt chức năng quản trị của mình, đồng thời đáp ứng được yêu cầu điều hành hoạt động kinh doanh của Tổng Giám Đốc.
- Đối với hoạt động điều hành của Tổng Giám Đốc: Năm 2018 chỉ tiêu doanh thu đề ra là 217 tỷ tuy nhiên chỉ đạt 163,1 tỷ, lợi nhuận trước thuế đặt ra là 22,4 tỷ nhưng chỉ đạt 3,9 tỷ.

III. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018:

Trên cơ sở Báo cáo tài chính năm 2018 của Tổng công ty cổ phần y tế Danameco đã được kiểm toán bởi Công Ty TNHH Kiểm Toán và Tư Vấn RSM Việt Nam là đơn vị đã được Ủy ban chứng khoán Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết, Ban kiểm soát đã thẩm định và nhất trí báo cáo với Đại hội đồng cổ đông như sau:

- Thống nhất với Báo cáo tài chính năm 2018.
- Báo cáo đã phản ánh chính xác tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2018 đến

ngày 31/12/2018 và phù hợp với các quy định của hệ thống kế toán hiện hành, không có sai sót trọng yếu xảy ra trong năm 2018 về công tác hạch toán kế toán.

- Đến 31/12/2018, các chỉ tiêu cơ bản thực hiện trong năm 2018 theo báo cáo tài chính.

Chi tiêu	ĐVT	Thực hiện 2018	Kế hoạch 2018	Thực hiện/kế hoạch 2018	Thực hiện 2017	Thực hiện 2018/thực hiện 2017
1. Doanh thu	Trđ	163.1	217	75%	171.4	95%
2. Lợi nhuận trước thuế	Trđ	3.9	22.4	23%	13.2	40%

Các chỉ tiêu phân tích tài chính

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm nay	Năm trước
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
<i>Cơ cấu tài sản</i>			
Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	73.71	69.78
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	26.29	30.22
<i>Cơ cấu nguồn vốn</i>			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	46.46	39.48
Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	53.54	60.52
Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu		84.32	65.23
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1.63	1.77
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1.08	1.34
Khả năng thanh toán tức thời	Lần	0.15	0.21
Vốn lưu động ròng			
Vốn chủ sở hữu	Đồng	78.753.436.073	79,189,651,611
Nợ dài hạn	Đồng	1.952.500.000	-
Tài sản dài hạn	Đồng	38.753.902.858	40,428,735,614
Vốn lưu động ròng	Đồng	40.326.796.746	38,924,347,273

Căn cứ vào bảng tổng hợp nêu trên: Tổng công ty đã **không** hoàn thành các chỉ tiêu về kế hoạch sản xuất kinh doanh (SXKD) Theo Nghị Quyết Hội Đại hội đồng cổ đông năm 2018, trong đó: Doanh thu đạt 75,2% , lợi nhuận trước thuế đạt 23%.

Tuy nhiên BKS nhận thấy một số vấn đề tồn đọng trong BCTC năm 2018 :

- **Về doanh thu và lợi nhuận:**

Dưới đây là bảng chi tiết doanh thu và giá vốn năm 2017; 2018

STT	Tên	doanh thu		giá vốn	
		2017	2018	2017	2018
1	Sản xuất	110.644.180.419	111.785.173.206	73.807.850.565	81.524.565.037
2	Xuất khẩu	6.313.515.556	23.027.835.311	5.532.108.637	20.749.349.724
3	Vật tư mua ngoài	35.125.707.421	16.886.995.897	30.407.670.686	14.113.551.340
4	Thiết bị	12.146.354.325	5.104.474.286	10.355.257.161	4.634.290.887
5	Dịch vụ	7.174.035.977	6.364.771.815	4.375.106.383	3.666.455.437
	Tổng	171.403.793.698	163.169.250.515	124.477.993.432	124.688.212.425

Nhìn vào bảng số liệu ta thấy 2 năm qua doanh thu hàng sản xuất vẫn giữ ổn định dao động ở mức 110 tỷ. Đặc biệt năm 2018 doanh thu sản xuất hàng xuất khẩu tăng gấp 4 lần so với năm 2017. Doanh thu nhóm hàng xuất khẩu này sẽ giữ được ổn định và có chiều hướng tăng trong những năm tới.

Về lợi nhuận, tại sao doanh thu đạt 75,2% mà lợi nhuận chỉ đạt 23%. Bởi thực tế năm 2018 giá NVL đầu vào tăng giao động 5-10% trong khi đó giá bán lại có chiều hướng giảm. Điều này dẫn đến lợi nhuận giảm. Dưới đây là bảng chi tiết tỷ lệ giá vốn/doanh thu.

STT	Tên	Doanh thu		Tỷ lệ GIÁ VỐN/DOANH THU	
		2017	2018	2017	2018
1	Sản xuất	110.644.180.419	111.785.173.206	67%	73%
2	Xuất khẩu	6.313.515.556	23.027.835.311	88%	90%
3	Vật tư mua ngoài	35.125.707.421	16.886.995.897	87%	85%
4	Thiết bị	12.146.354.325	5.104.474.286	85%	90%
5	Dịch vụ	7.174.035.977	6.364.771.815	61%	58%
	Tổng	171.403.793.698	163.169.250.515		



- **Về xử lý hàng tồn kho và chậm luân chuyển:**

Thực tế lượng hàng chậm luân chuyển và hết hạn này hàng năm đều có phát sinh nhưng chưa được giải quyết dứt điểm, nên giá trị nhóm hàng này ngày càng tăng lên

Nhóm hàng chậm luân chuyển này, nếu chúng ta không có biện pháp xử lý kịp thời thì năm sau hoặc năm sau nữa sẽ chuyển thành hàng hết hạn buộc phải hủy.

Năm 2018 chúng ta đã cố gắng giải quyết dứt điểm tuy nhiên do tình hình lợi nhuận giảm quá mà chúng ta vẫn chưa giải quyết dứt điểm được. Năm 2019 dự kiến sẽ chia ra thành nhiều đợt để xử lý dứt điểm nhóm hàng này.

- **Về đầu tư năm 2018:**

Trong năm 2017, Danameco đã đầu tư giá trị lên đến 9,2 tỷ đồng. Bước đầu chúng ta đã khai thác được hiệu quả một số máy móc như: Máy khâu trang, máy băng thun, máy gấp gạc phẫu thuật, máy gấp gạc phẫu thuật ổ bụng. Tuy nhiên còn một số máy móc vẫn chưa phát huy hết công suất trong năm 2017 như: Máy đóng gói tự động, máy trải gạc tự động. Trong năm 2018 nhóm máy này vẫn chưa khai thác được do sản phẩm tạo ra từ máy này thị trường không chấp nhận.

Trong năm 2018, chúng ta chỉ đầu tư thêm 1.3 tỷ tiền TSCĐ và 2.1 tỷ tiền CCDC chủ yếu tập trung vào các máy sau: Máy làm bông viên; hệ thống lò hơi; thuê văn phòng; palet nhựa...). Đa số các máy, CCDC đầu tư năm 2018 đều hoạt động hiệu quả.

IV. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2019 CỦA BAN KIỂM SOÁT.

- **THỐNG NHẤT SỐ LƯỢNG BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019**

Thống nhất lại số lượng thành viên trong Ban kiểm soát là 03 thành viên hiện tại theo kết quả bầu cử tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018

- Bà Nguyễn Đình Phương Nam – Trưởng Ban Kiểm Soát
- Ông Vũ Mạnh Tú - Kiểm Soát viên
- Ông Trương Văn Bảy - Kiểm Soát viên

- **KẾ HOẠCH KHÁC NĂM 2019**

- Giám sát các hoạt động tại Tổng Công Ty trong việc triển khai thực hiện Nghị Quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông năm 2019
- Theo dõi, kiểm tra hiệu quả việc đầu tư máy móc thiết bị của năm 2018 chưa khai thác hết hiệu quả và các máy móc đầu tư năm 2019.
- Kiểm soát chặt chẽ các khoản chi phí, đảm bảo hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Kiểm tra công tác kiểm kê, việc ghi chép sổ sách, hạch toán chi phí, lưu trữ chứng từ của các đơn vị thuộc Tổng công ty. Đặc biệt giải quyết dứt điểm hàng tồn kho hết hạn, chậm luân từ các năm trước.
- Kiểm soát các báo cáo tài chính, đánh giá, phân tích tình hình tài chính cũng như việc bảo toàn và phát triển nguồn vốn Chủ sở hữu một cách trung thực và khách quan trước khi trình HĐQT.

Trên đây là những nội dung cơ bản của Ban Kiểm Soat về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công Ty năm 2018 và kế hoạch hoạt động năm 2019.

**THAY MẶT BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT**



Nguyễn Đình Phương Nam