

Số: 20/ BC- BDH

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 4 năm 2022

DỰ THẢO

BÁO CÁO

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2021 PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2022 CỦA BAN ĐIỀU HÀNH CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TW25

Kính gửi: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TW25**

I. TỔNG QUAN:

Năm 2021, đại dịch COVID-19 tiếp tục gây ảnh hưởng lớn đến hoạt động sản xuất kinh doanh của mọi quốc gia trên thế giới. Trong nước, làn sóng dịch COVID-19 bùng phát từ cuối tháng 4/2021 với biến chủng mới có tốc độ lây lan nhanh chóng, nguy hiểm diễn biến phức tạp tại nhiều địa phương, ảnh hưởng nghiêm trọng đến đời sống, an toàn của người dân và phát triển kinh tế- xã hội. Tuy nhiên trong bối cảnh khó khăn đó, kinh tế Việt Nam vẫn đạt được một số thành tựu như sau: GDP năm 2021 chỉ tăng 2,6% và đây là mức tăng thấp nhất trong 10 năm trở lại đây nhưng so sánh với tình hình chung trên thế giới thì đây là thành công của Việt Nam; Tổng kim ngạch xuất nhập khẩu hàng hóa đạt 668,5 tỷ USD, tăng 22,6% đưa Việt Nam vào nhóm 20 nước đứng đầu về thương mại quốc tế; Cán cân thương mại ước tính xuất siêu 4 tỉ USD; Việt Nam lọt “Top 10 thị trường logistics mới nổi toàn cầu”;...

Nhìn lại một năm 2021, đại dịch Covid-19 đã ảnh hưởng đa chiều đến ngành dược Việt Nam, tạo nên sự phân hóa rõ rệt trong bức tranh về tình hình kinh doanh của các doanh nghiệp. Bên cạnh các doanh nghiệp đầu ngành giữ được đà tăng trưởng lợi nhuận thì không ít doanh nghiệp lại ghi nhận mức lợi nhuận “đi ngang”, thậm chí là sụt giảm. Những thách thức mà ngành dược phải đối mặt chính là chuỗi cung ứng về hàng hóa, nguyên vật liệu bị gián đoạn, chi phí tăng do vận chuyển khó khăn và khan hiếm...

Đối với Công ty Cổ phần Dược phẩm TW25, ngoài những khó khăn chung của ngành thì đợt bùng dịch lần thứ 4 tại TP.HCM đã ảnh hưởng rất lớn đến các hoạt động sản xuất và kinh doanh, cụ thể như Công ty phải áp dụng sản xuất 3 tại chỗ, tổ chức giao hàng trong điều kiện bị phong tỏa, bố trí

lao động khi xuất hiện các ca dịch bệnh phát hiện trong Công ty...làm chi phí phát sinh tăng cao.

Trong bối cảnh đó, với sự nỗ lực phấn đấu, đoàn kết của toàn thể CBCNV dưới sự điều hành năng động, sáng tạo của Ban điều hành; chỉ đạo & hỗ trợ của Hội đồng quản trị; sự ủng hộ và tín nhiệm của Quý cổ đông, nhà đầu tư, các đối tác, Công ty Cổ phần Dược phẩm TW25 đã cơ bản hoàn thành kế hoạch sản xuất, vượt kế hoạch doanh thu năm 2021 mà ĐHĐCĐ đã đề ra.

II. KẾT QUẢ SẢN XUẤT – KINH DOANH NĂM 2021

2.1 Các chỉ tiêu chính:

Chỉ tiêu	NĂM 2020	NĂM 2021			
	Thực hiện	Kế hoạch	Thực hiện	%Thực hiện so với Kế hoạch	(%) Thực hiện so với 2020
Doanh thu (tỉ đồng)	172	156	166,2	137,8	96%
Lợi nhuận trước thuế (tỉ đồng)	(6,6)	(3,6)	(7,25)	94,3	(110%)
Thu nhập bình quân tháng (triệu đ/ người)	10,5	11	10,8	97,3%	102,9%

2.2 Đánh giá chung về hoạt động SXKD :

a. Công tác sản xuất – kinh doanh:

Với diễn biến phức tạp của tình hình dịch bệnh covid - 19. Ban điều hành căn cứ vào tình hình thực tế của thị trường và Công ty đưa ra các giải pháp về sản xuất – kinh doanh nhằm hoàn thành các mục tiêu mà Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị giao. Theo đó, Ban điều hành xin báo cáo một số nguyên nhân chủ quan và khách quan chủ yếu ảnh hưởng đến kết quả chỉ tiêu lợi nhuận năm 2021 không đạt theo kế hoạch của Đại hội đồng Cổ đông thường niên đề ra. Cụ thể như sau:

- ❖ Về doanh thu: Doanh thu năm 2021 là **166,2 tỷ đồng** vượt **6,5%** so với kế hoạch và đạt **96%** so với cùng kỳ năm 2020. Trong đó doanh thu phần lớn tăng là do tăng doanh thu thương mại Ethanol đạt 44 tỷ đồng chiếm 27% tỷ trọng tổng doanh thu.
- ❖ Về lợi nhuận: Lợi nhuận trước thuế năm 2021 là **-7,25 tỷ đồng** (Kế hoạch năm 2021 là -3,6 tỷ đồng).

Thực tế trong năm 2021, kể từ quý 4/2021 Công ty bắt đầu tiến hành tái cơ cấu lại toàn bộ hệ thống

bán hàng, tổ chức và nhân sự, danh mục sản phẩm thì kết quả hoạt động đã có nhiều chuyển biến tích cực. Cụ thể như sau:

❖ **Về hệ thống phân phối:**

- Qua quá trình đánh giá mô hình hoạt động, sản phẩm, thị trường, khách hàng và khả năng, năng lực của Công ty thì có một số bất cập về hệ thống phân phối hiện tại. Do đó, quý 4/2021 Ban điều hành trên căn cứ chỉ đạo của TUQ. Chủ tịch HĐQT và với những nhận định riêng tiến hành tái cơ cấu lại hệ thống bán hàng với các giải pháp như sau:
 - + Hợp tác với Công ty cổ phần dược phẩm OPC để phát triển độ bao phủ sản phẩm ra thị trường thông qua hệ thống phân phối lớn mạnh của công ty cổ phần dược phẩm OPC;
 - + Công ty CPDP TW25 sẽ phát triển thêm các khách hàng gia công, bao tiêu, xuất khẩu để khai thác tối đa công suất của nhà máy;
 - + Công ty CPDP TW25 sẽ tập trung nâng cao chất lượng sản phẩm, mẫu mã, bao bì, quy cách phù hợp với xu hướng và nhu cầu của thị trường đồng thời cải tiến quy trình để tăng công suất;
 - + Công ty CPDP TW25 xây dựng chính sách giá bán phù hợp để đáp ứng được sản lượng tiêu thụ và kế hoạch doanh thu, lợi nhuận đề ra trong năm 2022.

❖ **Về công tác tổ chức- nhân sự:**

- Xây dựng lại mô hình tổ chức Công ty theo đó sáp nhập giải thể các phòng ban nhằm tinh gọn và phù hợp với tình hình mới. Cụ thể:
 - + Thành lập Phòng Kinh doanh.
 - + Chuyển bộ phận nghiên cứu phát triển sản phẩm về làm việc tại 1017 Hồng Bàng để tập trung bộ phận nghiên cứu sản phẩm một nơi, sát với bộ phận nghiên cứu thị trường nhằm có sự chủ động trong trao đổi công việc.
 - + Sáp nhập phòng Tổ chức lao động vào phòng Hành chính quản trị.
 - + Bỏ phòng Điều phối và chuyển toàn bộ chức năng, nhiệm vụ phòng này về Phòng Kinh doanh.
- Mô hình tổ chức mới gồm các phòng ban như sau (sau khi tổ chức lại):
 - + Phòng Kinh doanh;
 - + Phòng Hành chính quản trị;
 - + Phòng Kế toán tài chính;
 - + Phòng Kế hoạch cung ứng;
 - + Phòng Kiểm tra chất lượng;
 - + Phòng Đảm bảo chất lượng;
 - + Phòng Nghiên cứu phát triển;
 - + Phòng cơ điện;

- + Xưởng sản xuất.
- Phương án sắp xếp nhân sự:
 - + Sau khi tiến hành rà soát chức năng, nhiệm vụ của các phòng ban, mô tả công việc, định biên nhân sự, điều chỉnh lại cơ cấu lao động giữa các khối chưa phù hợp với tình hình hiện tại.
 - + Số lượng lao động dôi dư sau khi tái cơ cấu là 66/188 lao động đã được Ban điều hành lập phương án xử lý theo đúng quy định của pháp luật lao động.
 - + Tổng số tiền lương, thưởng mà Công ty tiết giảm được sau khi tái cơ cấu nhân sự là **6,7 tỷ đồng/năm**.

❖ **Xử lý hàng tồn kho (Thành phẩm, nguyên liệu, bao bì):**

- Tổng giá trị hàng tồn kho cần xử lý (bao gồm thành phẩm, bao bì, nguyên vật liệu gần hết hạn sử dụng, bỏ mẫu không sử dụng...) là 5,3 tỷ đồng. Ban điều hành đã rà soát và quyết định giảm giá bán để tránh việc hủy bỏ do hết hạn sử dụng. Cụ thể tính đến ngày 30/12/2021 đã giải quyết được 1,78 tỷ đồng thành phẩm gần hết hạn sử dụng.

❖ **Về công tác đăng ký thuốc:**

	NĂM 2020	NĂM 2021
SDK có hiệu lực	59	62
SDK có sản xuất ⁽²⁾	41	36
HSDK mới đã nộp	15	12
HSDK mới được duyệt	3	1
HS thay đổi đã nộp	15	12
HS thay đổi được duyệt	14	6
SDK TPCN hiện có hiệu lực	9	13
SDK mỹ phẩm hiện có hiệu lực	10	11

- Danh mục sản phẩm của Công ty có 61 mặt hàng tuy nhiên trên thực tế có hơn 20 mặt hàng rất ít sản xuất, hết hạn số đăng ký, còn lại khoảng 40 mặt hàng là có sản xuất. Vì vậy sau khi hệ thống phân phối hợp tác với Công ty OPC thì danh mục mặt hàng hiện có của Công ty cũng được cơ cấu lại phù hợp để phù hợp với tình hình thực tế của Công ty và nhu cầu thị trường. Cụ thể sẽ tiếp tục giữ số đăng ký 40 sản phẩm và ngưng giữ số đăng ký các sản phẩm còn lại để giảm chi phí đăng ký lại.
- Nhiệm vụ trọng tâm của khối kỹ thuật trong năm 2021 và năm 2022 là tập trung đội ngũ dược sĩ của phòng NCPT xuống soát xét tất cả các quy trình sản xuất tại Xưởng sản xuất để ban hành lại nhằm hợp lý hóa quy trình, tăng công suất, giảm giá thành sản phẩm.

❖ **Về công tác sản xuất:**

- Trong bối cảnh tình hình dịch bệnh có thời điểm Công ty tạm cho nghỉ để phòng chống dịch theo chủ trương của Thành phố. Tuy nhiên, Xưởng sản xuất đã nỗ lực để tổ chức hoạt động sản xuất nhằm đáp ứng đầy đủ và kịp thời hàng hóa cho thị trường. Cụ thể sản lượng sản xuất như sau:

Stt	Sản lượng	Năm 2020	Năm 2021	Tỷ lệ 2021/2020
1	Sản lượng viên	126.364.558	156.617.450	124%
2	Sản lượng gói	4.754.338	3.491.286	73,4%
3	Sản lượng chai	2.936.276	3.972.095	135%

- Sản lượng viên và chai năm 2021 có sự tăng trưởng so với 2020 là do Quý 4/2021 sau khi Công ty tiến hành tái cơ cấu hệ thống phân phối và cơ cấu lại danh mục hàng hóa sản xuất thì đã tập trung tiến hành sản xuất các mặt hàng chủ lực có doanh thu và lợi nhuận cao của Công ty như Cezinate 500mg, Uphaxime 200, Rhinex.

MỘT SỐ KẾT QUẢ ĐẠT ĐƯỢC SAU KHI TIẾN HÀNH TÁI CƠ CẤU:

Lợi nhuận trước thuế quý 4/2021 dự kiến đạt **-1,203 triệu đồng**, trong đó lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh thông thường là lãi 0,577 tỷ đồng, lợi nhuận từ việc bán thanh lý hàng cận date là **-1,78 tỷ đồng**. Nếu không có khoản lỗ do bán thanh lý hàng thành phẩm cận date thì KDKD quý 4/2021 lãi **0,577 tỷ đồng** như trên. Theo đó, kết quả kinh doanh quý 4/2021 khả quan như trên là do các nguyên nhân chính sau đây:

- + Doanh thu bán thành phẩm trong quý 4/2021 đạt **43,36 tỉ đồng**, bằng **170%** so với bình quân của 3 quý đầu năm (chiến lược Công ty là phủ lại thị trường chấp nhận giảm giá sản phẩm chủ lực lớn từ 10%- 30% với lượng hàng tồn kho giá nguyên liệu cũ với điều kiện nhà phân phối cam kết tăng sản lượng gấp đôi so với doanh thu bình quân 9 tháng đầu năm 2021, Công ty dự trữ đủ nguyên liệu giá tốt trong thời dài hạn đủ để ổn định giá thành trong năm...), giá trị hàng xuất khẩu vẫn đảm bảo trong khi tình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp...;
- + Trong quý 4/2021, lợi nhuận gộp của Công ty bằng **239%** so với quý 3/2021 và bằng **204%** so với bình quân 3 quý đầu năm 2021 mặc dù trong quý 4/2021 công ty hầu như không có lợi nhuận gộp đến từ việc phân phối hàng thương mại cũng như phải xử lý **1,78 tỉ đồng** thành phẩm cận date. Nếu bỏ qua các yếu tố hàng cận date và hàng thương mại, lợi nhuận gộp quý 4/2021 của Công ty bằng **301%** so với quý 3/2021 và bằng **255%** so với bình quân 3 quý đầu năm 2021;
- + Tỷ suất lợi nhuận gộp trong quý 4/2021 được cải thiện cũng nhờ một phần cải thiện giảm chi phí. Chi phí sản xuất chung và khấu hao trong quý 4/2021 đạt bình quân 1,5 tỷ đồng/ tháng, trong khi bình quân 9 tháng đầu năm 2021 đạt 1,9 tỷ đồng/tháng. Nguyên nhân là trong quý 4/2021 Công ty được giảm **30%** tiền thuê đất của năm 2021, tương đương 514.749.073 đồng, do đó chi phí sản xuất chung giảm bình quân 170 triệu đồng/tháng trong quý 4/2021. Chi phí lương, bảo hiểm trong quý 4/2021 bình quân đạt 700 triệu đồng, giảm so với bình quân 9 tháng đầu năm 2021 trước đó là khoảng 900 triệu đồng/tháng;

- + Chi phí bán hàng mặc dù tăng 30% so với bình quân so với bình quân 9 tháng đầu năm, tuy nhiên do doanh thu **tăng 75%** so với bình quân đầu kỳ nên tỉ lệ chi phí bán hàng trên doanh thu giảm, tỷ lệ chi phí bán hàng/ DTTP quý 4/2021 là 10.02% trong khi bình quân 9 tháng đầu năm 2021 là 12.4%.
- + Về chi phí quản lý doanh nghiệp, trong quý 4/2021 tỷ trọng bình quân chỉ là **6.4% / bình quân 12% của 9 tháng đầu năm 2021**. Tỷ trọng CPQLDN giảm rất tốt chủ yếu là do tăng doanh thu gần gấp đôi trong quý so với các quý còn lại. Ngoài ra thì việc tiến hành tái cơ cấu lao động diễn ra từ tháng 12/2021 nhưng chi phí trợ cấp cho người lao động nghỉ việc 1 tháng lương cơ bản hết khoảng 150 triệu đồng được ghi nhận vào chi phí quản lý nên hiệu quả của việc tái cơ cấu tổ chức chưa được thể hiện nhiều vào chi phí quản lý trong quý 4/2021.

***Kết luận:** Như vậy có thể thấy trong bối cảnh nhiều khó khăn vì lý do khách quan và chủ quan nhưng trong năm 2021 thì hoạt động SXKD Công ty, đặc biệt là KQKD quý 4/2021 khá quan trọng so với 3 quý đầu năm là sự tổng hòa của nhiều yếu tố, từ việc doanh thu bán hàng tăng mạnh, giảm chi phí sản xuất, giảm chi phí lương do tái cơ cấu bộ máy đến hỗ trợ giảm chi phí thuê đất của nhà nước.*

b. Về công tác tài chính kế toán:

- Lập báo cáo tài chính quý, năm đúng thời hạn, kịp thời công bố thông tin theo yêu cầu của Ủy ban chứng khoán và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội..
- Rà soát lại chi phí giá thành sản phẩm, tính toán giá thành kế hoạch của các sản phẩm để tham mưu cho ban lãnh đạo công ty trong việc xác định giá bán phù hợp, đảm bảo lợi ích tối đa cho công ty.
- Quản lý và sử dụng nguồn vốn hợp lý, đáp ứng kịp thời về vốn cho sản xuất kinh doanh, đàm phán với các ngân hàng để có mức lãi suất tiền gửi tốt nhất.

c. Xử lý truy thu tiền thuê đất:

- Hoàn tất việc khiếu nại thành công việc truy thu toàn bộ diện tích đất theo giá văn phòng với số tiền **21.590.119.100 đồng** của khu đất số 448B Nguyễn Tất Thành, Phường 18, Quận 4, TP.HCM, theo đó Công ty chỉ đóng bổ sung diện tích thuê đất văn phòng 191,1m² cho khoảng thời gian từ 2015 đến hết năm 2020, tương ứng số tiền **546.093.475 đồng**.
- Hoàn tất công tác xin giảm 30% tiền thuê đất của Khu đất 448B Nguyễn Tất Thành, với số tiền giảm hơn **600 triệu đồng**.

III. KẾ HOẠCH SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2022:

1. Các chỉ tiêu:

- Dự kiến trình ĐHCĐ thông qua các chỉ tiêu năm 2022 như sau:
 - + Về doanh thu: 135 tỷ đồng .
 - + Về lợi nhuận trước thuế: 360 triệu đồng .
 - + Thu nhập bình quân: 13 triệu đồng/người.

❖ Ghi chú:

- Về doanh thu:
 - + Kế hoạch Tổng Doanh thu năm 2022 là 135 tỷ đồng, giảm 18,79% so với 2021 là do không còn khoản doanh thu nguyên liệu, nhưng doanh thu hàng thành phẩm thì đơn vị đặt kế hoạch tăng từ trên **10%** .
 - + Doanh thu bất động sản 2022 tăng 84.47 % so với 2021 là do tăng giá thuê mặt bằng tại 57 Nguyễn Du (Từ 130 triệu đồng/tháng lên 140 triệu đồng/tháng và do 2021 phong tỏa nên phải giảm giá cho thuê 50% 3 tháng).
- Về chi phí:
 - + Về chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp: Tỷ trọng chi phí bán hàng giảm do chuyển hệ thống bán hàng sang OPC và giảm nhân sự cùng các chi phí khác của Chi nhánh giảm (thuê mặt bằng, thuê bằng, ...). Tỷ trọng chi phí quản lý doanh nghiệp giảm lớn do tái cơ cấu, giảm tối đa lực lượng không thiết yếu và một số chi phí quản lý khác.
 - + Trong năm 2022, Công ty tiếp tục xử lý các khoản phải nợ phải trả, xử lý hàng tồn kho cận date trị giá 6,6 tỷ đồng.
- Về lợi nhuận:
 - + Giá trị lợi nhuận gộp hàng thành phẩm / doanh thu năm 2022 dự kiến tăng 53.97% so với 2021; tỷ trọng LN gộp/DTTP thì từ 12.86% 2021 phấn đấu lên 18% 2022; Kế hoạch trên là do 2022 đã có tái cơ cấu nhân sự bộ phận kỹ thuật lớn (QA, QC, RD), làm giảm CP khối gián tiếp sx; Bên cạnh đó trong năm 2022 Công ty định hướng cơ cấu lại các mặt hàng, không dàn trải -> giảm chi phí nghiên cứu, giảm chi phí kiểm nghiệm,...ngoài ra yêu cầu cao giảm hao hụt nguyên liệu trong sản xuất, đảm bảo hợp lý hóa dây chuyền sản xuất hơn, đồng thời sẽ phải tăng được năng lực sản xuất theo yêu cầu mới.
 - + Tổng lợi nhuận trước thuế năm 2022 dự kiến cắt giảm lỗ được 8 tỷ đồng so với năm 2021 nếu tăng được từ 15-20% doanh thu thành phẩm (so với 2021) và Công ty mẹ OPC hỗ trợ tái cơ cấu nhập lương phòng RD của TW25 còn lại vào hệ thống Trung tâm nghiên cứu của Công ty OPC.

2. Một số nhiệm vụ trọng tâm trong năm 2022:

- Bám sát các chỉ tiêu AOP của Công ty, phòng ban để có những giải pháp phù hợp và kịp thời trong việc đảm bảo hàng hóa cung ứng cho OPC nhằm hoàn thành kế hoạch kinh doanh;
- Tăng cường công tác bán hàng phần doanh thu Công ty phụ trách, hỗ trợ và theo dõi doanh thu của nhà phân phối lớn, quản lý chi phí định kỳ hàng tháng/ quý so sánh kế hoạch ngân sách, chế độ báo cáo theo chuẩn quy định kịp thời, nhanh chóng;
- Cải tiến quy trình các sản phẩm chủ lực để nâng cao chất lượng sản phẩm và tăng công suất, giảm giá thành;

- Đầu tư một số hạng mục về PCCC, Xử lý chất thải và nâng cấp hệ thống nhà xưởng nhằm chuẩn bị cho công tác tái kiểm tra GMP cũng như duy trì hoạt động của nhà máy hiện tại trong khi chờ chủ trương đầu tư nhà máy mới.

IV. ĐÁNH GIÁ & KẾT LUẬN

Theo phân tích của Ngân hàng Phát triển Châu Á (ADB) trong Báo cáo triển vọng phát triển châu Á 2022 - Cập nhật tổng quan kinh tế Việt Nam và triển vọng năm 2022-2023 cho thấy, đợt bùng phát COVID-19 mới vào tháng 4/2021 đã cản trở quá trình phục hồi kinh tế của Việt Nam. Bên cạnh đó, tình hình chiến sự giữa Nga – Ucraina trong quý 1/2022 và diễn biến dịch covid -19 bùng phát ở Trung Quốc ảnh hưởng rất lớn đến nguồn cung ứng hàng hóa làm chi phí đầu vào tăng cao.

Trong trường hợp dịch bệnh còn diễn biến phức tạp do những biến chủng mới hoặc tình hình địa chính trị không có dấu hiệu hạ nhiệt chắc chắn sẽ ảnh hưởng đến hoạt động của các ngành nghề trong đó có ngành dược do nguyên liệu chủ yếu nhập khẩu từ Trung Quốc, Ấn Độ . Ban điều hành sẽ căn cứ theo tình hình thực tế của thị trường sẽ có những giải pháp nhằm hạn chế đến mức tối đa những thiệt hại có khả năng xảy ra.

Do đó, với mục tiêu là duy trì sự ổn định của Công ty và bước đầu hoạt động có lợi nhuận trong giai đoạn khó khăn hiện nay. Ban điều hành kính mong Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị cùng toàn thể CBCNV đã tạo điều kiện thuận lợi và hỗ trợ để Công ty Cổ phần Dược phẩm TW25 hoàn thành nhiệm vụ đã đề ra.

Kính chúc Quý vị nhiều sức khỏe, hạnh phúc, thịnh vượng & thành đạt.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Thư ký Công ty, HCQT.

