

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 4 năm 2020

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2019**

- Căn cứ Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty Cổ phần Sách Giáo dục Đà Nẵng
- Căn cứ Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên, các nghị quyết của HĐQT trong năm 2019 và các ý kiến đánh giá độc lập của các thành viên Ban kiểm soát Công ty.
- Căn cứ Báo cáo quyết toán tài chính năm 2019 và Báo cáo kết quả kiểm toán của Công ty Kiểm toán AAC.

Căn cứ kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát (BKS) được ĐHCĐ thường niên 2019 thông qua, thay mặt BKS công ty, tôi xin được báo cáo kết quả hoạt động kiểm soát trong năm 2019, nội dung báo cáo gồm :

- Báo cáo kết quả giám sát các nội dung hoạt động của Hội đồng Quản trị (HĐQT), Ban điều hành (BDH) theo Điều lệ và Nghị quyết Đại hội cổ đông (ĐHCĐ) năm 2019;
- Báo cáo kết quả thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính lập ngày 31/12/2019;
- Báo cáo kết quả thực hiện các chỉ tiêu tài chính theo Nghị quyết ĐHCĐ năm 2019, đánh giá và kiến nghị một số nội dung về công tác quản lý tài chính tại đơn vị;
- Kế hoạch hoạt động của BKS trong năm 2020.

### **I. HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT, BDH, BKS TRONG NĂM 2019**

#### **1. Hoạt động của HĐQT, Ban điều hành :**

- Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT và Ban điều hành Công ty năm 2019, Ban kiểm soát không nhận thấy dấu hiệu bất thường nào. Các hoạt động của Công ty đều tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật.

- HĐQT đã Tổng kết, đánh giá nhận diện thực trạng, cơ hội, thách thức đối với cơ cấu mảng sản phẩm, khách hàng, thị trường đầu vào, thị trường đầu ra, nguồn nhân lực, tiền vốn tài sản trong giai đoạn 2014-2018. Trên cơ sở đó đề đưa ra Định hướng kế hoạch sản xuất kinh doanh, đầu tư phát triển cho năm 2019 và giai đoạn 2019-2024 của Công ty CP SGD ĐN. Trong năm 2019 HĐQT đã ban hành nhiều nghị quyết quan trọng liên quan đến rà soát hoàn thiện Điều lệ công ty, rà soát hoàn thiện các quy định

nội bộ; dừng hoạt động cửa hàng bán lẻ do không đảm bảo hiệu quả kinh doanh; giao Ban điều hành thuê văn phòng làm việc mới để cho thuê mặt bằng văn phòng tại 78 Pateur...

- HĐQT thường xuyên giám sát Ban điều hành trong việc thực hiện các nghị quyết, kế hoạch sản xuất kinh doanh đã được HĐQT và ĐHĐCĐ thông qua. Việc giám sát công tác điều hành quản lý của HĐQT đã đảm bảo cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được an toàn, tuân thủ đúng các quy định của pháp luật, theo đúng định hướng nghị quyết của ĐHĐCĐ. Ban điều hành đã nỗ lực trong chỉ đạo sản xuất trên tinh thần trách nhiệm cao vì lợi ích hợp pháp của Công ty và các cổ đông.

- Ban điều hành thường xuyên tổ chức các cuộc họp, căn cứ các nghị quyết, quyết định của HĐQT để triển khai nhiệm vụ, đưa ra các quyết sách kịp thời, phù hợp với từng điều kiện cụ thể.

- Ban điều hành đã lãnh đạo Công ty hoàn thành và vượt kế hoạch kinh doanh năm 2019 được ĐHĐCĐ Công ty giao.

- Ban điều hành công ty đã chỉ đạo thực hiện việc công bố thông tin hoạt động định kỳ cho UBCK đầy đủ, đúng quy định.

## **2. Hoạt động của Ban kiểm soát :**

Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện chức năng và nhiệm vụ theo quy định của Điều lệ công ty và các quy định hiện hành, các hoạt động chủ yếu trong năm gồm:

- Thực hiện việc giám sát thường xuyên hoạt động của Hội đồng quản trị (HĐQT), và Ban lãnh đạo Công ty theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2019, trong năm 2019 BKS đã cử đại diện tham gia các cuộc họp định kỳ cùng HĐQT công ty để kịp thời cập nhật, thống kê, phân tích tình hình hoạt động kinh doanh, đồng thời tham gia các ý kiến độc lập của BKS tại các cuộc họp HĐQT để tham khảo, điều chỉnh trước khi ban hành Nghị quyết HĐQT.

- Phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện việc kiểm tra, thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm và cả năm 2019.

## **II. BÁO CÁO KẾT QUẢ THẨM TRA SỐ LIỆU BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY NĂM 2019**

Kết quả thẩm tra số liệu trên BCTC trùng khớp với kết quả kiểm toán độc lập được thực hiện bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC, số liệu của một số chỉ tiêu tổng hợp trên BCTC năm 2019 như sau :

**1. Kết quả thẩm tra số liệu tài chính báo cáo trên Bảng cân đối kế toán.***Đvt: Đồng*

<b>NỘI DUNG</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>GIÁ TRỊ</b>
<b>PHẦN I: TÀI SẢN</b>		
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>36.116.408.610</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3.442.080.731
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	12.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	8.183.801.808
IV. Hàng tồn kho	140	11.616.515.029
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	874.011.042
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>7.070.844.432</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	-
II. Tài sản cố định	220	3.424.086.077
III. Bất động sản đầu tư	230	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	2.587.407.567
VI. Tài sản dài hạn khác	260	1.059.350.788
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>43.187.253.042</b>
<b>PHẦN II: NGUỒN VỐN</b>		
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>8.002.270.927</b>
I. Nợ ngắn hạn	310	7.695.470.101
II. Nợ dài hạn	330	306.800.826
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>35.184.982.115</b>
I. Vốn chủ sở hữu	410	35.184.982.115
II. Nguồn vốn kinh phí và quỹ khác	430	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>43.187.253.042</b>

## 2. Kết quả thẩm tra số liệu thẩm tra báo cáo kết quả kinh doanh năm 2019.

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	2019	%/2018
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	62.989.609.018	108,3%
2. Giá vốn hàng bán	45.530.936.168	108,8%
3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	17.458.672.850	107,2%
4. Chi phí bán hàng	4.653.862.860	114,7%
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.475.376.958	112,3%
<b>6. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>5.744.433.048</b>	100,1%
7. Kết quả hoạt động tài chính	<b>415.000.016</b>	Lãi 239,8 triệu
8. Kết quả hoạt động khác	<b>(19.087.377)</b>	Lỗ 29 triệu
9. Tổng lợi nhuận trước thuế	<b>5.725.345.671</b>	99,6%
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)	1.133.984.312	99,7%
<b>11. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>4.591.361.359</b>	99,5%
12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.512	

Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC, theo ý kiến của kiểm toán : *“Xét trên khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính”*.

### III. BÁO CÁO THỰC HIỆN CHỈ TIÊU KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH THEO NGHỊ QUYẾT ĐHCĐ 2019

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch tài chính về Doanh thu, Lợi nhuận, tỷ lệ chia cổ tức và trích lập các quỹ theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2019 như sau:

STT	Chỉ tiêu	Đvt	KH	Thực hiện	%/KH
1	Doanh thu BH & CCDV	Tr.đ	60.000	64.014	106,7%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tr.đ	5.600	5.725	102,2%
3	Cổ tức (*)	%	16%	16%	100%
4	Phân phối các quỹ (*)				
	+> Quỹ dự trữ để bổ sung VDL	%	5%	5%	100%
	+> Quỹ khen thưởng BDH	%	5%	5%	100%
	+> Quỹ Khen thưởng, phúc lợi	%	13%	13%	100%

### IV. ĐÁNH GIÁ CHUNG TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY VÀ KIẾN NGHỊ

#### 1. Đánh giá chung về kết quả hoạt động của công ty

- Ngày 20/4/2019, theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019, đã bầu ra HĐQT, BKS và Ban điều hành Công ty nhiệm kỳ mới 2019 – 2024, với nhân sự mới và môi trường kinh doanh có nhiều khó khăn hơn do việc triển khai kế hoạch chương trình giáo dục phổ thông mới, tâm lý chờ thay sách – hạn chế tồn kho ở các đối tác, thị trường phát hành được dự báo giảm sản lượng và nhiều yếu tố cạnh tranh đan xen bất lợi khác... nhưng HĐQT và BDH công ty đã cố gắng khắc phục, chỉ đạo giải quyết kịp thời các tồn tại để các chỉ tiêu về doanh thu, lợi nhuận và cổ tức đều vượt và bằng so với kế hoạch đề ra.

- Ngày 21/10/2019, theo Nghị quyết HĐQT số 05/NQ-HQĐT, thực hiện công tác sắp xếp lại tổ chức bộ máy của Công ty, công tác quản trị nội bộ cũng được củng cố, công ty tiếp tục sắp xếp các vị trí công việc theo hướng tinh gọn, hiệu lực, hiệu quả ở một số vị trí công việc để góp phần nâng cao năng suất lao động và hiệu quả công ty.

- Ngoài việc bám sát kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2019 được ĐHCĐ thông qua để chỉ đạo triển khai thực hiện cụ thể thì việc kiểm soát tài chính cũng được BDH công ty quan tâm chỉ đạo như tích cực thu hồi công nợ.

## 2. Những tồn tại và kiến nghị:

Qua việc tổng hợp phân tích số liệu Báo cáo tài chính đến 31/12/2019, Ban kiểm soát có một số nội dung kiến nghị như sau:

### - Công tác đầu tư, quản lý vốn:

Đến 31/12/2019, công ty đang thực hiện đầu tư góp vốn, mua cổ phần tại 5 công ty với số tiền 3,167 tỷ đồng (*chiếm 21,14%/VĐL*).

Đối với các khoản đầu tư này, theo BCTC của các đơn vị, kết quả kinh doanh của các đơn vị vẫn đảm bảo hiệu quả, công ty hiện đang trích lập dự phòng cho 02 đơn vị là Công ty CP Sách TBTH TP Hồ Chí Minh là 95,8 triệu và Công ty CP Đầu tư Xuất bản – TBGD Việt Nam là 484 triệu (tổng dự phòng tăng thêm trong năm 2019 là 360 triệu), chiếm tỷ lệ 3,87%/VĐL.

**Ý kiến kiến nghị:** Ban kiểm soát kiến nghị Ban lãnh đạo công ty đề xuất để HĐQT quyết định xem xét thực hiện đến phương án thoái vốn tại Công ty CP Đầu tư Xuất bản – TBGD Việt Nam vì khoản đầu tư không có hiệu quả.

### Các nội dung khác

Theo số liệu phân tích BCTC tại thời điểm 31/12/2019 của công ty, các chỉ tiêu về trích lập dự phòng tăng so với cùng kỳ, cụ thể:

- **Dự phòng công nợ:** khoản trích lập dự phòng phải thu lũy kế đến 31/12/2019 là 562 triệu đồng, trong năm 2019 công ty trích lập dự phòng phải thu bổ sung của 3 đơn vị có nợ quá hạn từ dưới 1 năm đến 2 năm là 247 triệu. Cụ thể :

+ Công ty CP Sách & TBTH Quảng Nam	:	28 triệu
+ Phòng GDTH - Sở GD & ĐT TT Huế	:	16 triệu
+ Công ty CP Quốc tế Việt Kim Long	:	203 triệu

- **Dự phòng hàng hoá, thành phẩm tồn kho :** giá trị trích lập dự phòng 31/12/2019 là 1,391 tỷ đồng/6,339 tỷ đồng thành phẩm tồn kho (*giảm 6,38%/cùng kỳ*).

**Ý kiến kiến nghị:** Việc trích lập dự phòng được thực hiện theo quy định, phù hợp với tình hình hoạt động. Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT và Ban điều hành công ty lưu ý để chỉ đạo giải pháp và đôn đốc thu hồi công nợ quá hạn.

## V. PHƯƠNG HƯỚNG VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2020

- Tham dự các cuộc họp thường kỳ của Hội đồng Quản trị để đảm bảo Nghị quyết của HĐQT (nếu được mời)

- Giám sát các hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo công ty trong công tác điều hành, triển khai thực hiện Nghị quyết ĐHCĐ.

- Giám sát việc chấp hành các quy chế, quy định nội bộ Công ty, kiểm tra chứng từ, số liệu báo cáo (*xét thấy cần thiết*), kịp thời phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót để có ý kiến kiến nghị, đề xuất với HĐQT và Ban lãnh đạo điều chỉnh kịp thời.

- Tham gia, giám sát việc thực hiện công tác kiểm kê, lập BCTC định kỳ tại Công ty. Phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập để thực hiện thẩm tra số liệu BCTC định kỳ 6 tháng và cả năm 2020 đảm bảo tính trung thực, minh bạch kết quả kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty.

- Báo cáo định kỳ và đột xuất theo yêu cầu của NXBGDVN

Trên đây là báo cáo kết quả kiểm soát và thẩm tra báo cáo tài chính năm 2019 của Ban kiểm soát Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP Đà Nẵng, kính báo cáo đến toàn thể Quý cổ đông công ty.

Trân trọng cảm ơn !

**T/M. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT**



**Đặng Công Đức**