

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 4 năm 2021



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2021

- 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 2020 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 2020 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 2020 thông qua, thay mặt BKS công ty, tôi xin được báo cáo kết quả hoạt động kiểm soát trong năm 2020, 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 2020;
- Báo cáo kết quả thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính lập ngày 31/12/2020;
- Báo cáo kết quả thực hiện các chỉ tiêu tài chính theo Nghị quyết ĐHCĐ năm 2020, 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 2021.

I. HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT, BDH, BKS TRONG NĂM 2020

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 2020, 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 chủ động nhận diện, đánh giá kịp thời các mạnh, yếu, cơ hội, thách thức đối với hoạt động SXKD của Công ty để từ đó có những định hướng, giải pháp phù hợp , định hướng kế hoạch sản xuất kinh doanh, đầu tư phát triển kế hoạch 2020 của Công ty, định hướng thực hiện tái cơ cấu, khai thác sử dụng có hiệu quả hơn các khoản đầu tư tài chính, cơ sở vật chất, rà soát, hoàn thiện hệ thống quản trị, quy chế quy định nội bộ, thông qua chủ trương rà soát, điều chỉnh vị trí việc làm và tuyển dụng

nhân sự các phòng chuyên môn trong Công ty, theo các mục tiêu: Tăng cường bộ phận đầu tư khai thác bản thảo nhằm chủ động trong đầu tư khai thác bản thảo sách tham khảo. Tăng cường đội ngũ nhân sự Phòng Kinh doanh nhằm giữ ổn định và phát triển doanh thu sách tham khảo.

- 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 2020 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 ĐHCĐ năm 2020, trong năm 2020 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 2020.

II. BÁO CÁO KẾT QUẢ THẨM TRA SỐ LIỆU BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY NĂM 2020

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 2020 như sau :

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

Đvt: Đồng

NỘI DUNG	MÃ SỐ	GIÁ TRỊ
PHẦN I: TÀI SẢN		
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	37.251.551.721
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	15.167.511.421
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	8.226.907.570
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	7.451.943.844
IV. Hàng tồn kho	140	5.877.892.627
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	527.296.259
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200	13.185.823.609
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	-
II. Tài sản cố định	220	11.497.774.967
III. Bất động sản đầu tư	230	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	593.390.084
VI. Tài sản dài hạn khác	260	1.094.658.558
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	50.437.375.330
PHẦN II: NGUỒN VỐN		
A - NỢ PHẢI TRẢ	300	13.680.423.212
I. Nợ ngắn hạn	310	13.671.423.212
II. Nợ dài hạn	330	9.000.000
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	
I. Vốn chủ sở hữu	410	36.756.952.118
II. Nguồn vốn kinh phí và quỹ khác	430	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	50.437.375.330

2. Kết quả thẩm tra số liệu thẩm tra báo cáo kết quả kinh doanh năm 2020.

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	2020	%/2019
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	52.231.266.892	82,9%
2. Giá vốn hàng bán	36.185.888.537	79,5%
3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	16.045.378.355	91,9%
4. Chi phí bán hàng	4.690.002.778	100,8%
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.530.277.449	100,7%
6. Kết quả hoạt động tài chính	1.859.971.146	448,2%
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	5.685.069.274	99,0%
8. Kết quả hoạt động khác	(6.987.556)	
9. Tổng lợi nhuận trước thuế	5.678.081.718	99,2%
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)	836.791.471	73,8%
11. Lợi nhuận sau thuế TNDN	4.841.290.247	105,4%
12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.649	

Báo cáo tài chính năm 2020 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 31/12/2020 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 2020

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 2020 như sau:

STT	Chỉ tiêu	Đvt	KH	Thực hiện	%/KH
1	Doanh thu BH & CCDV	Tr.đ	56.000	53.516	95,6%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tr.đ	5.100	5.678	111,3%
3	Cổ tức (*)	%	14%	14%	100%
4	Phân phối các quỹ (*)				
	+> Quỹ dự trữ để bổ sung VDL	%	5%	5%	100%
	+> Quỹ khen thưởng HĐQT, BKS, BĐH	%	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

- Năm 2020 là năm đầu tiên Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam tiến hành thay đổi Sách giáo khoa lớp 1 mới theo Chương trình giáo dục phổ thông 2018, trên thị trường có đến 5 bộ sách, việc thay đổi này đã làm ảnh hưởng đến tâm lý và sự lựa chọn sách tham khảo đi cùng của khách hàng.

- Năm 2020 TP Đà Nẵng đã bị ảnh hưởng nặng nề bởi tình hình dịch cúm Covid 19, quá trình học tập của học sinh cũng bị gián đoạn, quá trình vận chuyển sách đến khách hàng của Công ty cũng gặp bất lợi.

- Trong năm 2020, HĐQT đã tiến hành họp tổng cộng 6 lần và đã đưa ra những thay đổi quan trọng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty như : mua mới và thay đổi trụ sở làm việc về địa chỉ 39 Trịnh Đình Thảo - Phường Khuê Trung - Quận Cẩm Lệ để tận dụng cơ hội sinh lợi từ trụ sở cũ tại 78 Pasteur thông qua hoạt động cho thuê hoặc bán; tiến hành thoái vốn tại Công ty Cổ phần Đầu tư xuất bản – thiết bị giáo dục Việt Nam để thu hồi nguồn vốn về lại cho Công ty; theo Nghị quyết số 06 ngày 24/11/2020 Công ty thực hiện điều chuyển CBCNV giữa các phòng ban, ngoài ra công ty thực hiện điều chuyển Ông Nguyễn Thế Dũng_Phó Giám đốc Công ty

theo nguyện vọng cá nhân và tiếp nhận Ông Phạm Văn Hải về làm Phó Giám đốc để đảm bảo nguồn nhân lực và hiệu quả cho kế hoạch SXKD của Công ty.

- Ngoài việc bám sát kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020 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 31/12/2020, Ban kiểm soát có một số nội dung kiến nghị như sau:

- Công tác đầu tư, quản lý vốn:

Đến 31/12/2020, công ty đang thực hiện đầu tư góp vốn, mua cổ phần tại 3 công ty với số tiền 593 triệu đồng (*chiếm 3,96%/VDL*).

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.

Các nội dung khác

Theo số liệu phân tích BCTC tại thời điểm 31/12/2020 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 31/12/2020 là 817 triệu đồng, trong năm 2020 công ty trích lập dự phòng phải thu bổ sung của 3 đơn vị có nợ quá hạn từ dưới 1 năm đến 3 năm là 255 triệu (Công ty CP Sách & TBGD Quảng Nam; Phòng GDTH-Sở GDĐT TT Huế; Công ty CP Quốc tế Việt Kim Long)

- **Dự phòng hàng hoá, thành phẩm tồn kho :** giá trị trích lập dự phòng 31/12/2020 là 801 triệu đồng/3.826 triệu đồng thành phẩm tồn kho (*tương đương 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 có chỉ đạo, giải pháp thu hồi đối với công nợ quá hạn và cần bổ sung quy định nội bộ về trách nhiệm cá nhân, tập thể đối với các trường hợp để phát sinh nợ quá hạn, nợ xấu không thu hồi được.

V. PHƯƠNG HƯỚNG VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2021

- 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, nghị quyết của Hội đồng quản trị..

- Tham gia góp ý hoàn thiện các quy chế, quy định nội bộ của Công ty. Thực hiện 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.

- Thực hiện giám sát về các giải pháp về thực hiện công tác thu hồi công nợ, đặc biệt là các khoản công nợ quá hạn, về việc xử lý trách nhiệm của các cá nhân, tập thể đối với các trường hợp để phát sinh công nợ quá hạn, nợ xấu không thu hồi được.

- 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 2021 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 2020 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