

*Hà Nội, ngày 16 tháng 05 năm 2019*

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

- Căn cứ Luật doanh nghiệp Nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ điều lệ Công ty CP Sách Đại học - Dạy nghề;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kế toán và kiểm toán AAC
- Căn cứ việc thẩm định, kiểm soát thực tế hoạt động điều hành, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty

Ban Kiểm soát Công ty CP Sách Đại học - Dạy nghề xin báo cáo tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 về kết quả thực hiện công tác kiểm soát năm 2018, nhiệm kỳ 2018-2022 trên các khía cạnh trọng yếu như sau:

### **I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Ban kiểm soát (BKS) gồm 3 thành viên:

Bà Trương Thanh Thủy – Trưởng ban

Ông Vũ Bá Sơn – Thành viên

Bà Nguyễn Thị Thu Vân – Thành viên

- Các thành viên đều được phân công nhiệm vụ cụ thể để thực hiện chức trách của BKS. Trong năm 2018, BKS đã tổ chức 03 cuộc họp, thực hiện các quyền và nhiệm vụ theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ công ty và quyết định của Đại hội đồng cổ đông, các hoạt động kiểm soát gồm:

- Kiểm soát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, giám sát việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018.
- Tham gia kiểm soát thường xuyên định kỳ thông qua công tác kiểm kê tài sản, kiểm quỹ tiền mặt hàng tháng, thông qua tham dự các cuộc họp sơ kết, tổng kết 6 tháng, tổng kết năm.

- Xem xét báo cáo tài chính định kỳ hàng tháng, hàng quý, giám sát thực hiện kiến nghị của kiểm toán, thẩm định báo cáo tài chính năm 2018.

- Giám sát việc công bố thông tin theo quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Điều lệ Công ty.

## **II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT**

### **1. Đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban Điều hành**

- Năm 2018 là năm đầu nhiệm kỳ 2018 - 2022 của HĐQT, Ban điều hành mới, mặc dù còn nhiều khó khăn nhưng HĐQT, Ban điều hành Công ty đã cố gắng duy trì và phát triển các mặt hoạt động của Công ty ổn định, cụ thể:

- Trong năm, HĐQT đã tiến hành họp 4 cuộc họp có sự tham gia đầy đủ của các thành viên. Thể thức, nội dung biên bản, các Quyết định, Nghị quyết và các văn bản của HĐQT phù hợp với quy định của Luật doanh nghiệp và điều lệ Công ty. HĐQT hỗ trợ và chỉ đạo kịp thời Ban Giám đốc trong quá trình triển khai thực hiện các chỉ tiêu SXKD của Công ty.

- Ban Giám đốc đã triển khai thực hiện đầy đủ theo các nội dung của các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, của HĐQT, tổ chức điều hành, triển khai các hoạt động của Công ty, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với Nhà nước và chính sách cho người lao động. Thực hiện phân chia lợi nhuận của năm 2017 theo đúng Nghị quyết của Đại hội cổ đông đã thông qua (NQ số 17/ĐH&DN ngày 30/01/2018.)

- Năm 2018, hoạt động SXKD của Công ty được duy trì, cụ thể:

- Doanh thu đạt 29,3 tỷ tăng 34% so với năm 2017, tăng 27% so với kế hoạch, trong đó doanh thu từ hàng hóa nhập về của chi nhánh TP. Hồ Chí Minh đạt 3,4 tỷ

- Tuy nhiên lợi nhuận đạt 1,6 tỷ giảm 30% so với năm 2017

- Công ty đã thực hiện đầy đủ chế độ công bố thông tin theo quy định của ủy ban Chứng khoán nhà nước, lập và gửi báo cáo tài chính trong năm đúng quy định, kịp thời phục vụ tốt việc quản trị của Công ty và thông tin kịp thời đến các cổ đông.

- Thù lao của HĐQT, BKS năm 2018 thực hiện trên cơ sở đảm bảo các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Trong năm, tình hình kinh doanh xuất bản mảng sách ĐH-DN bị cạnh tranh gay gắt. Sách ĐH-DN là mảng sản phẩm có tính chuyên ngành cao, đối tượng sử dụng hạn hẹp nên tera in nhỏ lẻ, dễ bị photocopy đã làm ảnh hưởng giảm doanh thu từ mảng sản phẩm này. Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty đã nỗ lực chỉ đạo điều hành hoạt động SXKD, bù đắp bằng doanh thu của các mảng sản phẩm khác.

- Trong năm không nhận được ý kiến nào bằng văn bản của cổ đông về công tác điều hành của HĐQT, Ban Giám đốc Công ty. Ban Kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo đánh giá công tác quản lý điều hành năm 2018 của HĐQT và Ban Giám đốc Công ty.

## 2. Thẩm định báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán và Kế toán AAC. Công ty kiểm toán độc lập đã đưa ra ý kiến: “ 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 31/12/2018 cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành”.

- Ban kiểm soát nhất trí với số liệu tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán và Kế toán AAC, cụ thể số liệu tài chính như sau:

### 2.1. Kết quả kinh doanh năm 2018

Các chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện 2018	%so với KH	% so với 2017
1. Doanh thu (tỉ đ)	22	29,5	134%	134%
2. Lợi nhuận TT (tỉ đ)	2,3	1,6	70%	73%
3. Tỷ suất lợi nhuận / VDL	23%	16%		
5. Cổ tức	13%	11%	85%	85%

- Tổng doanh thu:

Năm 2018 tăng 7,5 tỷ tương ứng 34% so với cùng kỳ và kế hoạch là do:

+ Doanh thu hàng nhập về (chi nhánh HCM) tăng 3,17 tỷ

+ Doanh thu bộ an ninh quốc phòng tăng 0,9 tỷ

+ Doanh thu từ bộ với bài tập khoa học 4, 5 năm 2018 được NXBGDVN giao: 3,7 tỷ

+ Doanh thu từ bán giấy cho nhà in trọn gói: 2,8 tỷ

+ Tuy nhiên mảng sách đại học - dạy nghề doanh thu giảm 3 tỷ do lượng đề tài khai thác giảm.

- Lợi nhuận: Doanh thu tăng nhưng lợi nhuận giảm 27% so với cùng kỳ là do:

+ Đối với mảng sách đại học - dạy nghề doanh thu giảm làm giảm lợi nhuận 1,35 tỷ

+ Hoạt động nhập giấy và bán giấy có doanh thu nhưng không có lãi

+ Hàng nhập về bán tại chi nhánh TP HCM cho doanh thu cao nhưng tỷ suất lợi nhuận thấp, chỉ lãi khoảng 360 triệu

+ Bộ quốc phòng an ninh và bộ vở bài tập lợi nhuận không cao do giá giấy tăng và phải bỏ thêm vốn lưu động.

+ Doanh thu hoạt động tài chính giảm 287 triệu do năm 2017 có lãi từ hoạt động bán cổ phiếu APS và hoàn nhập dự phòng (khoảng 89 triệu); ngoài ra do lượng vốn lưu động đưa thêm vào sản xuất nên lượng tiền gửi không bằng 2017.

+ Chi phí quản lý tăng: chi phí thuê kho, thuê văn phòng, chi phí BHXH...

## 2.2. Chỉ tiêu về tình hình tài sản nguồn vốn, vốn CSH thời điểm 31/12/2018

*ĐVT: tỉ đồng*

STT	Chỉ tiêu	31/12/2018	01/01/2018
<b>I</b>	<b>Tổng tài sản</b>	<b>19,3</b>	<b>19,3</b>
<b>1</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>19,2</b>	<b>18,2</b>
	- Tiền và các khoản tương đương tiền	9,3	2,5
	- Đầu tư tài tài chính ngắn hạn		6,0
	- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3,4	2,6
	- Hàng tồn kho	6,8	7,1
<b>2</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>1,4</b>	<b>1,15</b>
<b>II</b>	<b>Tổng nguồn vốn</b>	<b>21,1</b>	<b>19,3</b>
<b>1</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>5,8</b>	<b>3,6</b>
	Nợ ngắn hạn	5,8	3,6
	Nợ dài hạn		
<b>2</b>	<b>Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>15,2</b>	<b>15,78</b>
	<i>Trong đó:</i>		
	+ Vốn đầu tư chủ sở hữu	10	10
	+ Thặng dư vốn cổ phần	1,89	1,89
	+ Quỹ đầu tư phát triển	0,96	0,96
	+ Lợi nhuận chưa phân phối	2,4	2,9

- Hàng tồn kho: HĐQT và Ban Giám đốc đã nỗ lực tìm các giải pháp để giảm lượng hàng tồn kho từ các năm trước để lại, hàng tồn kho đã giảm từ 7,1 tỷ còn 6,8 tỷ.

- Tình hình đầu tư tài chính dài hạn: Công ty đầu tư vào Công ty CP Đầu tư Xuất bản - TBGD Việt Nam 100.000 cổ phiếu, giá gốc 1 tỷ đồng. Cổ phiếu Công ty này chưa được niêm yết tại các Sở giao dịch chứng khoán, không có nguồn dữ liệu đáng tin cậy về thị giá của cổ phiếu này. Công ty trích lập dự phòng với khoản đầu tư này số tiền

109.392.665 đồng là hợp lý căn cứ trên BCTC 2018 của Công ty CP Đầu tư Xuất bản - TBGD Việt Nam.

### **2.3. Một số nội dung khác của công tác kế toán tại Công ty**

- Thực hiện báo cáo hàng tháng, hàng quý trong năm đầy đủ, kịp thời, đáp ứng được các nội dung cũng như mẫu biểu theo quy định của NXBGDVN và chế độ tài chính hiện hành.

- Đến 31/12/2018 Công ty trích lập 357 triệu đồng dự phòng nợ phải thu khó đòi, 1.004 triệu đồng dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

- Tỷ lệ thu hồi công nợ năm 2018 đạt 89,5 %

- Về cơ bản các kiến nghị của Kiểm toán độc lập đã được giải quyết.

## **III. KẾ HOẠCH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019**

### **1. Phương hướng hoạt động của BKS:**

Ban kiểm soát thực hiện công việc kiểm soát theo chức năng nhiệm vụ quyền hạn được quy định tại điều lệ Công ty và luật doanh nghiệp .

### **2. Kiến nghị của BKS:**

- Đa dạng hóa sản phẩm, mở rộng thị trường đối tượng phục vụ.

- Đổi mới cơ chế, cách tiếp cận với tác giả, đối tác, giải quyết hài hòa lợi ích giữa tác giả, đối tác và công ty để có được nhiều dòng sản phẩm chất lượng.

- Cần có đổi mới và đầu tư hơn đối với công việc thiết kế sách, đặc biệt là trình bày thiết kế bìa sách, nâng cao chất lượng công tác biên tập.

- Tích cực đôn đốc thu hồi công nợ, có biện pháp hữu hiệu đối với nợ quá hạn, nợ khó đòi, đối chiếu công nợ đầy đủ, năm 2019 đạt tỷ lệ thu hồi công nợ cao hơn năm 2018.

- Lưu ý kiểm soát hàng tồn kho, thường xuyên phân tích đánh giá khả năng tiêu thụ, xây dựng cơ chế bán hàng linh hoạt phù hợp, đảm bảo trích lập dự phòng đầy đủ đúng quy định.

Trên đây là những ý kiến của Ban kiểm Soát đối với các mặt hoạt động của Công ty CP Sách Đại học - Dạy nghề trong năm 2018, thay mặt Ban kiểm Soát, tôi xin chân thành cảm ơn Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các quý cổ đông đã tạo điều kiện cho chúng tôi hoàn thành nhiệm vụ của năm 2019.

*Trân trọng cảm ơn!*

**T/M BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY  
TRƯỞNG BAN**

