

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 03 năm 2020

## BÁO CÁO KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

- Căn cứ Điều lệ của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng;
- Căn cứ Nghị Quyết Đại hội cổ đông năm 2019, các nghị quyết của Hội đồng Quản trị, số liệu báo cáo tài chính được lập tại ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán độc lập bởi chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh.

Ban kiểm soát xin được báo cáo kết quả kiểm soát trong năm 2019 gồm các nội dung:

+> 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,

+> Phân tích đánh giá kết quả hoạt động, và các kiến nghị.

+> Kế hoạch hoạt động của BKS trong năm 2020.

### **I. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, BDH trong năm 2019.**

Trong năm 2019, HĐQT và BDH đã tổ chức và điều hành hoạt động của công ty hiệu quả, phù hợp với Điều lệ và Nghị quyết ĐHCĐ thường 2019, cụ thể:

- Hội đồng quản trị công ty được tổ chức và duy trì phương thức hoạt động linh hoạt, hiệu lực, hiệu quả, thường xuyên cập nhật thông tin về kết quả kinh doanh, cũng như dự báo các yếu tố biến động ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của công ty để có những đối sách kịp thời, giải quyết các vấn đề phát sinh trong công tác quản lý điều hành.

- Các nội dung chỉ đạo, quyết định quản lý trong nghị quyết của HĐQT và chỉ đạo của BDH trong năm 2019 phù hợp với Điều lệ công ty và nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2019. Công ty thực hiện việc công bố thông tin đầy đủ theo quy định về chứng khoán.

- Với chức trách nhiệm vụ được giao, Ban kiểm soát thực hiện theo đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của mình, thực hiện việc phân công, phân nhiệm cụ thể cho các thành viên trong ban để thường xuyên cập nhật tình hình hoạt động và kết quả kinh doanh của công ty, tham gia đầy đủ các cuộc họp, thảo luận của HĐQT. Hoạt động của BKS gắn liền với

hoạt động của HĐQT và BĐH công ty, được tiếp cận đầy đủ các nội dung nghị quyết của HĐQT, các quyết định quản lý chi đạo của Ban điều hành. Đối với số liệu báo cáo tài chính được lập ngày 31/12/2019, Ban kiểm soát đã tổ chức phối hợp kiểm tra, rà soát và phân tích số liệu báo cáo với mục tiêu nội dung nội dung báo cáo của BKS trình tại ĐHCĐ thường niên 2020 phải bao quát, thể hiện tính đầy đủ, trung thực và khách quan về kết quả hoạt động SXKD của công ty.

## **II. Báo cáo kết quả thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính năm 2019.**

Căn cứ các quy định hiện hành về chế độ kế toán kiểm toán, quy định về hoạt động của công ty cổ phần niêm yết trên thị trường chứng khoán, số liệu trình bày trên BCTC, ý kiến của đơn vị kiểm toán độc lập...Ban kiểm soát đã thực hiện thẩm tra số liệu báo cáo và thống nhất với ý kiến của Chi nhánh công ty TNHH kiểm toán và dịch vụ tin học TP.Hồ Chí Minh về số liệu trình bày trên BCTC của công ty được lập tại ngày 31/12/2019, cụ thể:

### **1. Giá trị của tài sản, nguồn vốn đến 31/12/2019.**

*Dvt: Đồng*

<b>NỘI DUNG</b>	<b>GIÁ TRỊ</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>79.844.622.781</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3.478.570.034
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	26.913.100.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	6.893.143.657
IV. Hàng tồn kho	38.908.033.011
V. Tài sản ngắn hạn khác	3.651.776.079
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>31.992.485.392</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	0
II. Tài sản cố định	19.509.109.257
III. Bất động sản đầu tư	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	11.970.113.787
VI. Tài sản dài hạn khác	513.262.348
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>111.837.108.173</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>28.358.664.754</b>
I. Nợ ngắn hạn	28.358.664.754
II. Nợ dài hạn	0
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>83.478.443.419</b>
I. Vốn chủ sở hữu	50.000.000.000
- Cổ phiếu Quỹ	(2.907.360.967)
II. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và quỹ khác	36.385.804.386
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>111.837.108.173</b>



## 2. Kết quả kinh doanh năm 2019.

*Dvt: Đồng*

CHỈ TIÊU	GIÁ TRỊ	%/năm trước
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	171.950.747.474	126,2%
2. Giá vốn hàng bán	117.492.886.282	122,5%
<b>3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>54.457.861.192</b>	<b>134,6%</b>
4. Chi phí bán hàng	19.292.016.060	133,9%
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	17.216.614.078	132,4%
6. Kết quả hoạt động tài chính	(1.051.355.018)	<i>lãi 1,56 tỷ đồng</i>
<b>7 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>16.897.876.036</b>	<b>115,8%</b>
8. Kết quả hoạt động khác	314.011.709	23,3%
9. Tổng lợi nhuận trước thuế	17.211.887.745	107,3%
11. Lợi nhuận sau thuế	13.364.019.017	105,4%
12. Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu	2.326,26	

### *Trích ý kiến của đơn vị kiểm toán độc lập:*

*“Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng tại ngày 31 tháng 12 năm 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 với 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. Kết quả 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, chia cổ tức và tỷ lệ trích lập các quỹ theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2019 như sau:

Stt	Chỉ tiêu	Dvt	Kế hoạch	Thực hiện	%/KH	%/CK
1	Tổng doanh thu thuần	ti.đ	134	172	128%	126%
2	Lợi nhuận trước thuế	ti.đ	16	17,2	108%	107%
3	Cổ tức	%	Tối thiểu 15%	Đã tạm ứng 15%	100%	100%
4	Phân phối các quỹ					
	+> Quỹ đầu tư phát triển		5%	5%	100%	100%
	+> Thù lao HĐQT, BKS		5%	5%	100%	100%
	+> Quỹ KTPL		12%	12%	100%	100%

### IV. Phân tích đánh giá kết quả hoạt động, và các kiến nghị.

Năm 2019, mặc dù môi trường kinh doanh được dự báo tiếp tục 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, thị trường phát hành được dự báo giảm sản lượng đối với mảng sách bài tập, và nhiều yếu tố cạnh tranh đan xen bất lợi khác... nhưng HĐQT và BĐH công ty đã cố gắng khắc phục, chỉ đạo giải quyết kịp thời các tồn tại, bắt cập trong công tác quản lý điều hành, thực hiện việc phân công, phân nhiệm cụ thể các các phòng nghiệp vụ, cá nhân phụ trách để tổ chức khai thác tốt thị trường đối với các mảng sản phẩm khác như sách tự chọn, sách tiếng anh, sách tham khảo...để tăng doanh thu phát hành.

Công ty thực hiện chính sách phát hành linh hoạt, ngoài mảng sản phẩm chủ lực là sách bài tập có doanh số phát hành tăng, các mảng sản phẩm khác cũng được công ty chú trọng phát triển mở rộng thị trường phát hành, đặc biệt mảng phát hành sách tham khảo, sách khác...cũng góp phần tăng doanh thu. Cùng với việc tăng trưởng doanh thu, thì các yếu tố chi phí (*giá vốn, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý...*) trong kỳ cũng tăng cao, cụ thể:

Stt	Nội dung	Đvt	TH 2019	%/ cùng kỳ
<b>1</b>	<b>Tổng doanh thu</b>		<b>172</b>	<b>↑ 26,5%</b>
	+> Sách bài tập	tỉ đồng	128	↑ 29,3%
	+> Sách tham khảo	tỉ đồng	34	↑ 47,5%
	+> Khác	tỉ đồng	10	↓ 28%
<b>2</b>	<b>Tổng giá vốn</b>		<b>118</b>	<b>↑ 22,6%</b>
	+> Sách bài tập	tỉ đồng	84	↑ 28,7%
	+> Sách tham khảo	tỉ đồng	24	↑ 36,4%
	+> Khác	tỉ đồng	10	↓ 26%
3	Chi phí tài chính (Dự phòng chứng khoán & tổn thất đầu tư)	tỉ đồng	1,7 (Lỡ 2,1 tỷ)	Năm trước hoàn nhập 400 tr.đ
4	Chi phí bán hàng	tỉ đồng	19,3	↑ 34%
5	Chi phí quản lý	tỉ đồng	17,4	↑ 34%
6	Lợi nhuận trước thuế	tỉ đồng	17,2	↑ 7,5%

**\*> 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 6 công ty với số tiền 18,68 tỷ đồng (*chiếm 37,4%/VĐL*), năm 2019 cổ tức thu về từ các khoản đầu tư này được khoản 550 triệu đồng (*3%/Vốn đầu tư*), nhưng giá trị trích lập dự phòng tổn thất đầu tư đối với các khoản đầu tư này trong năm là 6,7 tỷ đồng (*bằng 36%/tổng vốn đầu tư*)

**Kiến nghị:** Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT công ty xem xét, phân tích đánh giá hiệu quả các khoản đầu tư và có kế hoạch thực hiện tái cơ cấu vốn đầu tư tại các đơn vị để nâng cao hơn nữa hiệu quả sử dụng vốn.

**+> Các nội dung kiến nghị khác:**

Trong năm 2019, HĐQT và BDH công ty đã có những chỉ đạo cụ thể, quyết liệt trong công tác đôn đốc, xử lý các khoản công nợ quá hạn, nợ khó đòi và kết quả đã xử lý và thu hồi được hơn 900 triệu đồng, không để phát sinh các khoản công nợ quá hạn khó đòi mới, xử lý quy trách nhiệm bồi thường đối với hàng hoá thiếu sau kiểm kê...Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT, BDH công ty tiếp tục chỉ đạo, đôn đốc xử lý các khoản công nợ quá hạn, nợ khó đòi phát sinh từ các năm trước chưa xử lý được trong năm 2019 để góp phần lành mạnh hoá tình hình tài chính công ty. Đặc biệt trong công tác quản trị hàng hoá tồn kho, đề nghị HĐQT, BDH công ty có những chỉ đạo kịp thời, đôn đốc và ưu tiên xử lý các sản phẩm tồn kho lâu, những sản phẩm có khả năng bị thay thế do thực hiện chương trình giáo dục phổ thông mới để giảm thiệt hại, chú trọng hơn nữa trong công tác quản trị nội bộ để nâng cao hiệu quả quản lý, qua đó tiết giảm chi phí góp phần tăng hiệu quả kinh doanh cho công ty.

**V. Phương hướng, kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020:**

Căn cứ Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2020 được Đại hội thông qua, Ban kiểm soát công ty thực hiện phân công nhiệm vụ cho các thành viên để thực hiện việc giám sát, kiểm tra trong năm 2020, cụ thể:

- Xây dựng kế hoạch hoạt động cụ thể để thực hiện việc giám sát các Nghị quyết của HĐQT; kiểm tra việc triển khai Nghị quyết HĐQT tại công ty, kịp thời nắm bắt thông tin (*thông qua việc tham dự các cuộc của HĐQT, các cuộc họp chuyên đề, chủ đề, phối hợp kiểm tra, giám sát với các đơn vị chuyên môn...*) phù hợp với chức năng, quyền hạn của Ban kiểm soát và theo Điều lệ hoạt động công ty.

- Giám sát việc chấp hành Điều lệ, các Quy chế, Quy định nội bộ, thực hiện thẩm kê chứng từ, số liệu báo cáo tài chính nhằm kịp thời phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót để có ý kiến kiến nghị, đề xuất với HĐQT và BDH kịp thời.

- Phối hợp và cử thành viên BKS tham gia, giám sát việc thực hiện công tác kiểm kê, lập BCTC định kỳ, phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện thẩm tra số liệu BCTC giữa niên độ và BCTC năm 2020 với mục tiêu nội dung báo cáo của Ban kiểm soát phản ánh đầy đủ, trung thực và khách quan về tình hình và kết quả hoạt động của công ty.

Trên đây là nội báo cáo kết quả kiểm soát, thẩm tra số liệu báo cáo tài chính năm 2019 và kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020 kính trình Đại hội cổ đông xem xét, biểu quyết.

Trân trọng cảm ơn!

**T/M.BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



*Hồ Phú Cường*