

Số: /BC-DEIDCO-ĐHĐCĐ

Đà Nẵng, ngày tháng 04 năm 2024

DỰ THẢO

BÁO CÁO KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG NĂM 2024

- 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 của Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng;
- Căn cứ Nghị Quyết Đại hội cổ đông năm 2023, các nghị quyết của Hội đồng Quản trị, số liệu báo cáo tài chính năm 2023 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC kiểm toán;
- 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 cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng xin báo cáo tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 về kết quả thực hiện công tác kiểm soát năm 2023 trên các khía cạnh trọng yếu như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban kiểm soát (BKS) gồm 3 thành viên:

Ông Trần Công Thanh – Trưởng ban

Ông Huỳnh Thanh Long – Thành viên

Ông Phạm Minh Nhật – Thành viên

- Các thành viên đều được phân công nhiệm vụ cụ thể để thực hiện chức trách của BKS. Trong năm 2023, BKS đã tổ chức 02 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 2023.
 - 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 2024.
 - Giám sát việc công bố thông tin theo quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Điều lệ Công ty.

I. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, BĐH năm 2023.

Căn cứ Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2023, Ban kiểm soát thực hiện việc phân công, phân nhiệm cụ thể cho các thành viên kiểm soát, tổ chức cập nhật, định kỳ phân

tích số liệu báo cáo và tổng hợp thông tin về tình hình hoạt động của công ty. Hoạt động của BKS được Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban điều hành (BDH) tạo điều kiện thuận lợi trong công tác phối hợp giám sát, tiếp cận thông tin, được tiếp cận đầy đủ nội dung các Nghị quyết của HĐQT, kết quả triển khai Nghị quyết HĐQT của BDH, kết quả giám sát hoạt động của HĐQT và BDH như sau:

Năm 2023, HĐQT và BDH thực hiện triển khai công tác quản lý và điều hành phù hợp với Điều lệ và Nghị quyết ĐHCĐ thường 2023, cụ thể:

- Hội đồng quản trị công ty triển khai hợp bằng nhiều hình thức linh hoạt và định hướng chỉ đạo Ban điều hành để hoạt động SXKD của Công ty hiệu quả, thường xuyên được cập nhật các thông tin về tình hình hoạt động của công ty, dự báo kịp thời các yếu tố biến động làm ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh, kịp thời ban hành các nghị quyết, quyết định quản lý để giải quyết các vấn đề phát sinh, hạn chế rủi ro, thiệt hại góp phần nâng cao năng suất lao động và hiệu quả kinh doanh.

- Nội dung các Nghị quyết của HĐQT, việc triển khai Nghị quyết HĐQT của BDH phù hợp với Điều lệ công ty và Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2023, công ty thực hiện việc công bố thông tin đầy đủ, kịp thời theo quy định của công ty niêm yết trên sàn chứng khoán.

Số liệu kế toán năm 2023 của công ty đã được đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm tra định kỳ 6 tháng đầu năm và kiểm toán cả năm 2023 để có ý kiến độc lập về độ tin cậy của số liệu trình bày trên BCTC tại thời điểm 31/12/2023.

II. Báo cáo kết quả thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính năm 2023.

Căn cứ số liệu BCTC được lập tại thời điểm 31/12/2023, Ban kiểm soát đã phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm tra, soát xét số liệu BCTC theo các quy định hiện hành về việc lập và trình bày BCTC.

Các thành viên BKS thống nhất về giá trị các chỉ tiêu tài chính trình bày tại BCTC thời điểm 31/12/2023 của công ty như sau:

1. Giá trị tài sản, nguồn vốn đến 31/12/2023.

<i>Dvt: đồng</i>	
NỘI DUNG	GIÁ TRỊ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	141.313.121.479
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	53.762.116.091
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	19.116.600.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	39.384.681.573
IV. Giá trị hàng tồn kho	27.107.143.181
V. Tài sản ngắn hạn khác	1.942.580.634
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	25.089.800.870

NỘI DUNG	GIÁ TRỊ
I. Các khoản phải thu dài hạn	-
II. Giá trị còn lại của tài sản cố định	18.053.854.186
III. Bất động sản đầu tư	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	6.799.500.000
VI. Tài sản dài hạn khác	236.446.684
TỔNG TÀI SẢN	166.402.922.349
A - NỢ PHẢI TRẢ	68.349.328.053
I. Nợ ngắn hạn	68.349.328.053
II. Nợ dài hạn	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	98.053.594.296
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	41.031.389.031
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	166.402.922.349

2. Kết quả kinh doanh năm 2023.

Dvt: Đồng

CHỈ TIÊU	GIÁ TRỊ	% cùng kỳ
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	439.809.884.461	119 %
2. Giá vốn hàng bán	358.569.079.061	126 %
3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	81.240.805.400	101 %
4. Chi phí bán hàng	40.149.696.145	99 %
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24.127.564.351	105 %
6. Kết quả hoạt động tài chính	1.194.721.850	58 %
7 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	18.158.266.754	94 %
8. Kết quả hoạt động khác	365.055.001	16.906 %
9. Tổng lợi nhuận trước thuế	18.523.321.755	96 %
10. Thuế TNDN	4.407.382.912	89 %
11. Lợi nhuận sau thuế	14.115.938.843	98 %
12. Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu	2.272	98 %

Ý kiến của đơn vị kiểm toán độc lập:

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các 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 31/12/2023 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 Việt Nam, 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 kế hoạch SXKD, tạm ứng chi trả cổ tức và tạm trích các quỹ từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết ĐHCĐ năm 2023.

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 2023 như sau:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch	Thực hiện	%/KH
1	Doanh thu	tỉ đồng	385	472	123%
2	Lợi nhuận trước thuế	tỉ đồng	18.5	18.5	100%
3	Cổ tức	%	Tối thiểu 15%	Đã tạm ứng 15%	
4	Phân phối các quỹ				
	+ <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>		5%	Đã tạm trích 5%	100%
	+ <i>Thù lao HĐQT, BKS</i>		5%	Đã tạm trích 5%	100%
	+ <i>Quỹ Khen thưởng</i>		10%	Đã tạm trích 10%	100%
	+ <i>Quỹ phúc lợi</i>		10%	Đã tạm trích 10%	100%

IV. Nhận xét và kiến nghị.

1. Nhận xét:

Năm 2023, Ban lãnh đạo công ty đã có nhiều nỗ lực, linh hoạt trong công tác điều hành, tinh thần nhiệt huyết và đoàn kết của tập thể CBCNV công ty đã vượt qua các khó khăn chung, tận dụng các lợi thế sẵn có và định hướng tổ chức phát triển thị trường hợp lý, giúp công ty vượt qua khó khăn cơ bản hoàn thành kế hoạch SXKD 2023, thể hiện ở các mặt:

- Triển khai thực hiện tốt công tác phát hành sách SGK và các sản phẩm giáo dục. Tích cực triển khai công tác thị trường SGK lớp 4,8,11 tại các thị trường được NXBGDVN phân công phụ trách, Công ty đã có nhiều quan tâm, chia sẻ, hỗ trợ các công ty Sách TBTH địa phương trong công tác phát hành SGD.

- Công tác phát hành các sản phẩm truyền thống (sách bổ trợ, sách tham khảo) được duy trì giữ ổn định.

- Ngoài mảng hoạt động kinh doanh chính là in – phát hành sách, các mảng hoạt động khác của công ty như đầu tư chứng khoán kinh doanh, đầu tư góp vốn vào các đơn vị liên doanh liên kết... chủ yếu là các công ty hoạt động trong lĩnh vực xuất bản – in – phát hành thuộc hệ thống NXBGDVN, hầu hết hoạt động sản xuất kinh doanh của các công ty đều ổn định, lành mạnh, có lãi, lợi ích cổ đông được đảm bảo.

=> Nhờ làm tốt các nhiệm vụ trên, năm 2023 doanh thu tăng 17% so với năm 2022, tăng 23% so với kế hoạch được Đại hội cổ đông giao, lợi nhuận được đảm bảo, hoàn thành các chỉ tiêu được đại hội cổ đông giao, đời sống cán bộ CNV được đảm bảo (Mặc dù NXB đã điều chỉnh giảm chiết khấu và chi phí triển khai thị trường cho các Công ty đầu mỗi là 2,5% đối với SGK và trong năm 2023 việc nhập sách còn thiếu đồng bộ dẫn đến tồn kho tương đối lớn).

*** Kiến nghị:**

Qua kết quả phân tích đánh giá hoạt động của công ty, và số liệu tài chính đến 31/12/2023, Ban kiểm soát có một số ý kiến sau:

- Bên cạnh sản phẩm Sách giáo khoa theo Chương trình GDPT cần mở rộng sang các mảng đề tài sách thị trường, phát triển các mảng khác để tăng doanh thu, bù đắp các mảng sách bị thiếu hụt khi thay sách.

- Tích cực đơn 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 2024 đạt tỷ lệ thu hồi công nợ cao hơn năm 2023.

- Lưu ý kiểm soát hàng tồn kho đặc biệt là các sản phẩm SGK và các sản phẩm hỗ trợ sắp hết chu kỳ, 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.

V. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2024

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

Trên đây là những ý kiến của Ban kiểm soát đối với các mặt hoạt động của Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng trong năm 2023, 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 2023.

Trân trọng cảm ơn./.

**T/M.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Trần Công Thanh