NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CTCP ĐẦU TƯ VÀ PTGD HÀ NỘI

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 17 tháng 4 năm 2024

DỰ THẢO

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Kính thưa các quý vị đại biểu,
Kính thưa quý cổ đông.

- Căn cứ Luật doanh nghiệp 2020;

- Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động CTCP Đầu tư và PTGD Hà Nội;

- Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát CTCP Đầu tư và PTGD Hà Nội.

- Căn cứ Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 của CTCP Đầu tư và PTGD Hà Nội đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC;

- Căn cứ những thông tin, tài liệu Ban kiểm soát đã được cung cấp;

Ban Kiểm soát CTCP Đầu tư và PTGD Hà Nội xin báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty năm 2023 trước Đại hội đồng cổ đông như sau:

1. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1.1. Tổng kết các hoạt động của Ban kiểm soát

Căn cứ chức năng nhiệm vụ theo quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, chúng tôi đã thực hiện giám sát việc quản lý và điều hành Công ty của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc trong năm 2023, cụ thể như sau:

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc Công ty.

- Giám sát, đóng góp ý kiến với HĐQT trong việc triển khai thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, với Ban Giám đốc trong việc thực hiện Nghị quyết HĐQT.

- Xem xét, đánh giá sự phối hợp của các bộ phận, phòng ban Công ty, có ý kiến với HĐQT, Ban Giám đốc để góp phần nâng cao hiệu quả hoạt động quản lý và điều hành Công ty.

- Tham gia kiểm soát thường xuyên, định kỳ thông qua việc tham dự các cuộc họp HĐQT, họp sơ kết, tổng kết 6 tháng và cả năm của Công ty.

- Thẩm định tính đầy đủ, hợp lý, hợp pháp của báo cáo tài chính quý, năm của Công ty và báo cáo tình hình quản trị công ty của HĐQT.

- Kiểm tra việc thực hiện Quy chế nội bộ nhằm đảm bảo sự công bằng, minh bạch và dân chủ trong Công ty.

- Giám sát việc thực hiện công bố thông tin theo quy định của Uỷ ban chứng khoán Nhà nước và Điều lệ của Công ty.

- Giám sát việc thực hiện tổ chức hoạt động, sản xuất kinh doanh khác theo quy định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty và nghị quyết ĐHĐCĐ.

- Các thành viên ban kiểm soát thường xuyên duy trì chế độ trao đổi, thảo luận và thống nhất các ý kiến nhằm thực hiện tốt công tác kiểm tra, giám sát theo các nhiệm vụ đã được quy định trong Điều lệ công ty và các quy định hiện hành. Năm 2023 Ban kiểm soát đã tổ chức 03 cuộc họp định kỳ trực tiếp và mọt số cuộc họp online trao đổi về công tác chuyên môn.

1.2. Thù lao của Ban kiểm soát

- Trưởng ban: 5.000.000 đồng/tháng (chưa bao gồm thuế TNCN).

- Thành viên: 3.000.000 đồng/tháng (chưa bao gồm thuế TNCN).

2. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT, BAN GIÁM ĐỐC

- HĐQT đã thực hiện đúng nghĩa vụ theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty. HĐQT họp theo định kỳ và đột xuất tổ chức triển khai Nghị quyết ĐHĐCĐ và đưa ra những định hướng chiến lược phát triển SXKD của Công ty (trong năm 2023, HĐQT đã họp 09 phiên) và các nghị quyết HĐQT đều được Ban Giám đốc triển khai và thực hiện.

- Ban điều hành đã thực hiện chức năng, nhiệm vụ được giao, đã có những chính sách, biện pháp cụ thể phù hợp với tình hình thực tế về các mặt hoạt động: Quản lý nhân lực, lao động, sản xuất, vật tư, tài sản.... Ban Tổng Giám đốc có những quyết định phù hợp trong việc thực hiện Nghị quyết HĐQT, nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh, chất lượng sản phẩm sách giáo dục, đáp ứng nhu cầu đa đạng và ngày càng cao của thị trường và xã hội.

- Nhìn chung, công tác quản lý, điều hành của công ty đã tuân thủ đầy đủ các quy định của Pháp luật, quy định đối với hoạt động của công ty niêm yết, Nghị quyết ĐHĐCĐ và Điều lệ Công ty. Trong năm vừa qua, công ty không phát sinh bất cứ vấn đề tranh chấp nào liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Công ty thực hiện tốt chế độ công bố thông tin theo quy định của Uỷ ban chứng khoán Nhà nước, đăng tải báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất định kỳ hàng quý đúng quy định;

- Trong năm 2023, ban kiểm soát không nhận được ý kiến nào bằng văn bản của cổ đông, CBCNV về công tác điều hành của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc Công ty.

- Các chế độ, quyền lợi của người lao động được thực hiện theo quy định của Bộ Luật lao động và điều lệ Công ty và quy chế nội bộ của Công ty.

- Căn cứ kết quả kiểm tra, giám sát, Ban Kiểm soát không có ý kiến bổ sung đối với nội dung báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành năm 2023 của HĐQT và Ban Giám đốc.

- Về các giao dịch giữa HEID, công ty con, công ty do heid nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên hđqt và những người có liên quan của thành viên đó; giao dịch giữa heid với công ty trong đó thành viên hội đồng quản trị là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước

thời điểm giao dịch: Trình tự, thủ tục phê duyệt các giao dịch này được thực hiện đúng theo quy định của Luật Doanh nghiệp 2020, Luật chứng khoán 2019, Quy chế quản trị nội bộ của Công ty.

3. KẾT QUẢ THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Công ty đã thực hiện lập và công bố báo cáo tài chính 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.

3.1. Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính 2023

Một số chỉ tiêu chủ yếu về tình hình tài sản, nguồn vốn công ty mẹ năm 2023 *(Theo BCTC riêng phát hành ngày 27/03/2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC)*

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thời điểm 31/12/2023	Thời điểm 31/12/2022	SS TH/CK
I	**TỔNG TÀI SẢN**	**Tỉ đồng**	**601,1**	**599,0**	**100,3%**
1	Tài sản ngắn hạn	Tỉ đồng	450,1	444,2	101,3%
2	Tài sản dài hạn	Tỉ đồng	151,0	154,9	97,5%
II	**TỔNG NGUỒN VỐN**	**Tỉ đồng**	**601,1**	**599,0**	**100,3%**
1	**Nợ phải trả**	**Tỉ đồng**	**213,5**	**249,6**	**85,6%**
	Nợ ngắn hạn	Tỉ đồng	213,5	249,6	85,6%
	Nợ dài hạn	Tỉ đồng	-	-	
2	**Nguồn vốn chủ sở hữu**	**Tỉ đồng**	**387,6**	**349,5**	**110,9%**
	Trong đó:		-	-	
	+ Vốn góp của chủ sở hữu	Tỉ đồng	150,0	150,0	100,0%
	+ Thặng dư vốn cổ phần	Tỉ đồng	1,9	1,9	100,0%
	+ Quỹ đầu tư phát triển	Tỉ đồng	152,6	118,4	128,9%
	+ Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Tỉ đồng	30,5	27,0	112,9%
	+ Lợi nhuận ST chưa phân phối	Tỉ đồng	52,5	52,2	100,7%
III	**KẾT QUẢ SXKD**		-	-	
	Tổng Doanh thu	Tỉ đồng	1.057,8	1.029,6	102,7%
	Lợi nhuận trước thuế	Tỉ đồng	87,0	85,7	101,5%
	Lợi nhuận sau thuế	Tỉ đồng	69,5	69,0	100,8%
	Tỷ lệ cổ tức	%	-	-	

TT	Chỉ Tiêu	Đơn vị tính	KH 2023	TH 2023	SS TH/KH

1	Doanh thu bán hàng và CCDV	Tỉ đồng	1000	1.057,8	106%
2	Lợi nhuận	Tỉ đồng	64	87,0	136%
3	Tỷ lệ Cổ tức	%	14	14 (dự kiến)	100%

- Nhìn chung năm 2023 công ty đã hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh đề ra. Ban điều hành công ty đã có những nỗ lực rất đáng ghi nhận trong việc đưa ra các giải pháp xử lý và tích cực đôn đốc thu hồi công nợ, đặc biệt là những khoản nợ xấu khó đòi đã tồn tại nhiều năm.

- Trong năm, Công ty đã thực hiện trích lập các khoản dự phòng theo quy định hiện hành, trong đó báo cáo thời điểm 31/12/2023 đang trích lập: 18,56 tỉ đồng nợ phải thu khó đòi (giảm 4,02 tỉ đồng so với cùng kỳ); trích lập: 13,05 tỉ đồng dự phòng giảm giá hàng tồn kho (giảm 12,52 tỉ đồng so với cùng kỳ).

3.2. Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2023

Một số chỉ tiêu chủ yếu về tình hình tài sản, nguồn vốn hợp nhất năm 2023 *(Theo BCTC hợp nhất phát hành ngày 27/3/2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC)*

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thời điểm 31/12/2023	Thời điểm 31/12/2022	SS TH/CK
I	**TỔNG TÀI SẢN**	**Tỉ đồng**	**636,4**	**543,3**	**117,1%**
1	Tài sản ngắn hạn	Tỉ đồng	563,3	463,6	121,5%
2	Tài sản dài hạn	Tỉ đồng	73,1	79,7	91,8%
II	**TỔNG NGUỒN VỐN**	**Tỉ đồng**	-	-	
1	**Nợ phải trả**	**Tỉ đồng**	**219,8**	**166,7**	**131,9%**
	Nợ ngắn hạn	Tỉ đồng	218,5	164,9	132,5%
	Nợ dài hạn	Tỉ đồng	1,3	1,7	73,8%
2	**Nguồn vốn chủ sở hữu**	**Tỉ đồng**	**416,6**	**376,6**	**110,6%**
	Trong đó:		-	-	
	+ Vốn góp của chủ sở hữu	Tỉ đồng	150,0	150,0	100,0%
	+ Thặng dư vốn cổ phần	Tỉ đồng	1,9	1,9	100,0%
	+ Quỹ đầu tư phát triển	Tỉ đồng	152,7	118,4	129,0%
	+ Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Tỉ đồng	30,5	27,0	112,9%
	+ Lợi nhuận ST chưa phân phối	Tỉ đồng	79,7	77,5	102,8%

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thời điểm 31/12/2023	Thời điểm 31/12/2022	SS TH/CK
	+ Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tỉ đồng	1,8	1,8	103,3%
III	**KẾT QUẢ SXKD**		-	-	
	Tổng Doanh thu	Tỉ đồng	1.067,9	1.033,6	103,3%
	Lợi nhuận trước thuế	Tỉ đồng	89,9	93,2	96,5%
	Lợi nhuận sau thuế	Tỉ đồng	71,9	74,7	96,2%

Qua đánh giá về các chỉ tiêu liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và một số chỉ tiêu tài chính năm 2023 của công ty cho thấy: Tình hình tài chính của công ty an toàn và lành mạnh, đảm bảo đời sống người lao động và quyền lợi cho các cổ đông.

- Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã phát hành báo cáo kiểm toán độc lập đối với BCTC riêng và BCTC Hợp nhất năm 2023 của Công ty với các ý kiến cơ bản như sau:

+ Ban Tổng Giám đốc CTCP Đầu tư va PTGD Hà Nội chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, hợp lý BCTC riêng và BCTC hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định Pháp lý có liên quan.

+ Các BCTC nêu trên đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của CTCP Đầu tư và PTGD Hà Nội tại ngày 31/12/2023 cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày;

+ Các BCTC của Công ty 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 BCTC.

- Ban Kiểm soát không có ý kiến khác đối với các nội dung tại Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất phát hành ngày 27/3/2024 đã được kiểm toán năm 2023 bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC.

- Ban kiểm soát tin tưởng vào công tác thu thập bằng chứng kiểm toán và ý kiến mà đơn vị kiểm toán độc lập đánh giá là đầy đủ, trung thực. Đây là cơ sở để thông qua việc thẩm tra BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2023 của Công ty. Do đó, Ban kiểm soát thống nhất về các số liệu đã được thể hiện trong BCTC riêng của Công ty phát hành ngày 27/03/2024 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

5. CÁC ĐỀ XUẤT VÀ KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

- Tiếp tục rà soát để hoàn thiện quy chế nội bộ, cập nhật các quy định hiện hành của nhà nước, phù hợp với thực tế hoạt động của công ty.

- Bên cạnh việc trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định, công ty cần tiếp tục nghiên cứu giải pháp quản lý hàng tồn kho, phương án xử lý hiệu quả, dứt điểm đối với các loại sách chậm luân chuyển, lạc hậu về nội dung, cũ nát, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.

- Đề nghị ban điều hành công ty chủ động hơn nữa trong công tác cung cấp, cập nhật thông tin, tài liệu về tình hình tài chính, hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty đầy đủ, kịp thời cho Ban Kiểm soát.

- Phối hợp với NXBGDVN và các cơ quan Nhà nước để tiếp tục đẩy mạnh công tác phòng, chống in lậu trong bối cảnh cạnh tranh gay gắt về thị phần, thị trường.

- Ban điều hành cần lưu ý, cập nhật những thông tin, chính sách mới nhất của các cơ quan quản lý Nhà nước liên quan về chính sách điều hành, quản lý về chất lượng và giá Sách giáo khoa để có biện pháp triển khai thực hiện tuân thủ quy định của Pháp luật.

Trên đây là toàn bộ báo cáo của Ban Kiểm soát Công ty CP Đầu tư và PTGD Hà Nội. Thay mặt Ban Kiểm soát, tôi xin chân thành cảm ơn HĐQT, Ban Giám đốc và các bộ phận, phòng ban nghiệp vụ đã tạo điều kiện cho chúng tôi hoàn thành nhiệm vụ mà Đại hội đồng cổ đông đã giao.

Trân trọng cảm ơn./.

TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

Nơi nhận:
- HĐQT;
- Ban TGĐ, KTT;
- Quý cổ đông;
- Lưu: TL ĐHCĐTN 2024.

Nguyễn Công Dũng