

Số: .... /BC-ĐHĐCĐ

*Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2025*

**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 2024 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 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 2024 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 2024, cụ thể như sau:

- Giám sát 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 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.
- 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 Ủy 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. Trong năm 2024 Ban kiểm soát đã tổ chức 06 cuộc họp định (trực tiếp và trực tuyến) nhằm trao đổi về công tác chuyên môn và các hoạt động của ban kiểm soát.

## **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 tổ chức họp định kỳ và đột xuất (nếu cần) để tổ chức triển khai Nghị quyết ĐHĐCĐ và đưa ra những định hướng chiến lược phát triển SXKD của Công ty (trong năm 2024, HĐQT đã họp 07 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 dạng 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 Ủy 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 2024, ban kiểm soát không nhận được bất cứ ý kiến nào bằng văn bản của cổ đông hay cán bộ công nhân viên của công ty về công tác điều hành của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc 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 2024 của HĐQT và Ban Tổng 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 2024

Một số chỉ tiêu chủ yếu về tình hình tài sản, nguồn vốn công ty mẹ năm 2024 (Theo BCTC riêng phát hành ngày 14/03/2025 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC)

T T	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thời điểm 31/12/2024	Thời điểm 31/12/2023	SS TH/CK
I	<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	Tỉ đồng	<b>625,5</b>	<b>601,1</b>	<b>104,07%</b>
1	Tài sản ngắn hạn	Tỉ đồng	473,3	450,1	105,16%
2	Tài sản dài hạn	Tỉ đồng	152,2	151,0	100,80%
II	<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	Tỉ đồng	<b>625,5</b>	<b>601,1</b>	<b>104,07%</b>
1	<b>Nợ phải trả</b>	Tỉ đồng	<b>201,7</b>	<b>213,5</b>	<b>94,49%</b>
	Nợ ngắn hạn	Tỉ đồng	201,7	213,5	94,49%

T T	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thời điểm 31/12/2024	Thời điểm 31/12/2023	SS TH/CK
	Nợ dài hạn	Tỉ đồng	0,0	0,0	
<b>2</b>	<b>Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>Tỉ đồng</b>	<b>423,8</b>	<b>387,6</b>	<b>109,34%</b>
	Trong đó:				
	+ Vốn góp của chủ sở hữu	Tỉ đồng	150,0	150,0	100,00%
	+ Thặng dư vốn cổ phần	Tỉ đồng	1,9	1,9	100,00%
	+ Quỹ đầu tư phát triển	Tỉ đồng	187,1	152,6	122,62%
	+ Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Tỉ đồng	33,9	30,5	111,26%
	+ Lợi nhuận ST chưa phân phối	Tỉ đồng	50,8	52,5	96,68%
<b>III</b>	<b>KẾT QUẢ SXKD</b>		<b>Năm 2024</b>	<b>Năm 2023</b>	
	Tổng Doanh thu (DTT+DT HĐTC+TN khác)	Tỉ đồng	1131,1	1057,8	106,93%
	Lợi nhuận trước thuế	Tỉ đồng	85,3	87,0	98,09%
	Lợi nhuận sau thuế	Tỉ đồng	67,5	69,5	97,09%

T T	Chỉ Tiêu	Đơn vị tính	KH 2024	TH 2024	SS TH/KH
1	Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	Tỉ đồng	936	1.114	119%
2	Lợi nhuận	Tỉ đồng	64	85,3	133%
3	Tỷ lệ Cổ tức		Tối thiểu 14%	Dự kiến 14%	100%

- Trong năm, Công ty đã thực hiện trích lập các khoản dự phòng theo quy định hiện hành, trong đó báo cáo thời điểm 31/12/2024 công ty đang trích lập dự phòng: 18,36 tỉ đồng nợ phải thu khó đòi (giảm 202 triệu đồng so với cùng kỳ); trích lập: 13,82 tỉ đồng dự phòng giảm giá hàng tồn kho (tăng 765,2 triệu đồng so với cùng kỳ).

### 3.2. Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2024

Một số chỉ tiêu chủ yếu về tình hình tài sản, nguồn vốn hợp nhất năm 2024 (Theo BCTC hợp nhất phát hành ngày 14/3/2025 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC)

T T	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thời điểm 31/12/2024	Thời điểm 31/12/2023	SS TH/CK
<b>I</b>	<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>Tỉ đồng</b>	<b>668,4</b>	<b>636,4</b>	<b>105,0%</b>
1	Tài sản ngắn hạn	Tỉ đồng	597,2	563,3	106,0%
2	Tài sản dài hạn	Tỉ đồng	71,2	73,1	97,3%

<b>T T</b>	<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Đơn vị tính</b>	<b>Thời điểm 31/12/2024</b>	<b>Thời điểm 31/12/2023</b>	<b>SS TH/CK</b>
<b>II</b>	<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>Tỉ đồng</b>			
<b>1</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>Tỉ đồng</b>	<b>207,9</b>	<b>219,8</b>	<b>94,6%</b>
	Nợ ngắn hạn	Tỉ đồng	206,6	218,5	94,5%
	Nợ dài hạn	Tỉ đồng	1,3	1,3	101,3%
<b>2</b>	<b>Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>Tỉ đồng</b>	<b>460,5</b>	<b>416,6</b>	<b>110,5%</b>
	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	187,4	152,7	122,7%
	+ Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Tỉ đồng	33,9	30,5	111,3%
	+ Lợi nhuận ST chưa phân phối	Tỉ đồng	85,2	79,7	106,9%
	+ Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tỉ đồng	2,1	1,8	115,4%
<b>III</b>	<b>KẾT QUẢ SXKD</b>		<b>Năm 2024</b>	<b>Năm 2023</b>	
	Tổng Doanh thu (DTT+DT HĐTC+TN khác)	Tỉ đồng	1.152,0	1.067,9	107,9%
	Lợi nhuận trước thuế	Tỉ đồng	96,0	89,9	106,8%
	Lợi nhuận sau thuế	Tỉ đồng	75,7	71,9	105,3%

- 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 2024 của công ty cho thấy: nhìn chung, công ty có tình hình tài chính khá lành mạnh và ổn định. Năm 2024 công ty đã hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh đề ra, đảm bảo đời sống người lao động và quyền lợi cho các cổ đông.

Ban điều hành công ty vẫn đang nỗ lực và tích cực đơn đốc thu hồi công nợ, đặc biệt là những khoản nợ xấu khó đòi đã tồn tại nhiều năm. Đến nay quy trình thay sách theo chương trình GDPT 2018 do Bộ Giáo dục và đào tạo ban hành đã hoàn tất 12 bậc học, theo đó, công ty cần phân tích kỹ và dự báo xu hướng thị trường để quản trị tốt các khoản mục hàng tồn kho, tránh rủi ro tổn thất cho đơn vị.

- 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 2024 của Công ty với các ý kiến cơ bản như sau:

+ Ban Tổng Giám đốc CTCP Đầu tư và PTGD Hà Nội chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý BCTC riêng/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 đến việc lập và trình bày BCTC và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng

Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

+ 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 31/12/2024, cũng như kết quả hoạt động 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 14/03/2025 đã được kiểm toán 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, khách quan. Đây là cơ sở để thông qua việc thẩm tra BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2024 của Công ty. Do đó, Ban kiểm soát thống nhất về các số liệu đã được thể hiện trong BCTC riêng và BCTC hợp nhất của Công ty phát hành ngày 14/03/2025 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

## **5. CÁC ĐỀ XUẤT VÀ KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025**

- Đề nghị ban điều hành công ty chủ động hơn 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.

- 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, chương trình, cũ nát, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ để thu hồi một phần giá trị, giảm thiểu tối đa tổn thất (nếu có).

- Rà soát lại danh mục các khoản đầu tư ngắn (đầu tư chứng khoán kinh doanh) và khoản đầu góp vốn vào công ty con để có kế hoạch điều chỉnh phù hợp với định hướng kinh doanh của Công ty, tránh tổn thất.

- 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.

- 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 cập nhật những thông tin, chính sách mới nhất của các cơ quan quản lý Nhà nước về chính sách điều hành, quản lý về chất lượng và giá Sách giáo khoa nói riêng và xuất bản phẩm nói chung, các văn bản chính sách mới liên quan đến lĩnh vực thuế, tài chính... để có biện pháp triển khai thực hiện, tuân thủ quy định của Pháp luật.

- Bám sát các cơ chế, chính sách và định hướng của Bộ Giáo dục và Đào tạo về việc sửa đổi chương trình Giáo dục phổ thông để đưa ra giải pháp kinh doanh phù hợp.

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 Tổng 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 TGD, KTT;
- Quý cổ đông;
- Lưu: TL ĐHCĐ TN 2025.

**Nguyễn Công Dũng**