



Đà Nẵng, ngày 28 tháng 3 năm 2024

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023

- Căn cứ Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Bình Định
- Căn cứ Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên, các nghị quyết của HĐQT trong năm 2023 và các ý kiến đánh giá độc lập của các thành viên Ban kiểm soát Công ty.
- Căn cứ Báo cáo quyết toán tài chính năm 2023 và Báo cáo kết quả kiểm toán của Công ty Kiểm toán AAC.

Căn cứ kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát (BKS) được ĐHCĐ thường niên 2023 thông qua, thay mặt BKS công ty, tôi xin được báo cáo kết quả hoạt động kiểm soát trong năm 2023, nội dung báo cáo gồm :

- 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 2023;
- Báo cáo kết quả thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính lập ngày 31/12/2023;
- Báo cáo kết quả thực hiện các chỉ tiêu tài chính theo Nghị quyết ĐHCĐ năm 2023, đánh giá và kiến nghị một số nội dung về công tác quản lý tài chính tại đơn vị;
- Kế hoạch hoạt động của BKS trong năm 2024.

I. HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT, BDH, BKS TRONG NĂM 2023

1. Hoạt động của HĐQT, Ban điều hành :

- Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT và Ban điều hành Công ty năm 2023, Ban kiểm soát không nhận thấy dấu hiệu bất thường nào. Các hoạt động của Công ty đều tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật.

- HĐQT thường xuyên giám sát Ban điều hành trong việc thực hiện các nghị quyết, kế hoạch sản xuất kinh doanh đã được HĐQT và ĐHCĐ thông qua. Việc giám sát công tác điều hành quản lý của HĐQT đã đảm bảo cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được an toàn, tuân thủ đúng các quy định của pháp luật, theo đúng định hướng nghị quyết của ĐHCĐ. Ban điều hành đã nỗ lực trong chỉ đạo sản xuất trên tinh thần trách nhiệm cao vì lợi ích hợp pháp của Công ty và các cổ đông.

- Ban điều hành thường xuyên tổ chức các cuộc họp, căn cứ các nghị quyết, quyết định của HĐQT để triển khai nhiệm vụ, đưa ra các quyết sách kịp thời, phù hợp với từng điều kiện cụ thể.

- Ban điều hành đã lãnh đạo Công ty thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2023 được ĐHCĐ Công ty giao.

2. Hoạt động của Ban kiểm soát :

Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện chức năng và nhiệm vụ theo quy định của Điều lệ công ty và các quy định hiện hành, các hoạt động chủ yếu trong năm gồm :

- 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 về quản lý chỉ đạo của Ban điều hành.

- Đối với số liệu báo cáo tài chính được lập ngày 31/12/2023, Ban kiểm soát đã tổ chức phối hợp kiểm tra, rà soát và phân tích số liệu báo cáo với mục tiêu nội dung báo cáo của BKS trình tại ĐHCĐ thường niên 2023 phải bao quát, thể hiện tính đầy đủ, trung thực và khách quan về kết quả hoạt động SXKD của công ty.

- Phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện việc kiểm tra, thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính cả năm 2023.

II. BÁO CÁO KẾT QUẢ THẨM TRA SỐ LIỆU BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY NĂM 2023

Kết quả thẩm tra số liệu trên BCTC trùng khớp với kết quả kiểm toán độc lập được thực hiện bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC, số liệu của một số chỉ tiêu tổng hợp trên BCTC năm 2023 như sau :



(Handwritten mark)

1. Kết quả thẩm tra số liệu tài chính báo cáo trên Bảng cân đối kế toán.

Đvt: Đồng

NỘI DUNG	MÃ SỐ	GIÁ TRỊ
PHẦN I: TÀI SẢN		
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	15.307.826.225
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	705.533.145
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	2.408.987.700
IV. Hàng tồn kho	140	12.141.259.188
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	52.046.192
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200	4.354.136.487
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	-
II. Tài sản cố định	220	4.048.071.388
III. Bất động sản đầu tư	230	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	306.065.099
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	19.661.962.712
PHẦN II: NGUỒN VỐN		
A - NỢ PHẢI TRẢ	300	5.917.817.064
I. Nợ ngắn hạn	310	5.917.817.064
II. Nợ dài hạn	330	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	13.744.145.648
I. Vốn chủ sở hữu	410	13.744.145.648
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	19.661.962.712

25
 JNC
 Ô P
 SÁC
 TH
 BIN
 UYN

2. Kết quả thẩm tra số liệu thẩm tra báo cáo kết quả kinh doanh năm 2023.

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	2023	%/2022
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	64.460.865.202	86,14%
2. Giá vốn hàng bán	57.951.321.574	86,05%
3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.509.543.628	86,97%
4. Chi phí bán hàng	2.631.144.289	93,50%
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.477.429.861	81,07%
6. Kết quả hoạt động tài chính	(313.981.630)	
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	1.086.987.848	72,21%
8. Kết quả hoạt động khác	118.068.170	48,25%
9. Tổng lợi nhuận trước thuế	1.205.056.018	68,86%
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)	261.950.911	
11. Lợi nhuận sau thuế TNDN	943.105.107	67,62%
12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	837	

Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC, theo ý kiến của kiểm toán: “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 31/12/2023 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 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. BÁO CÁO THỰC HIỆN CHỈ TIÊU KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH THEO NGHỊ QUYẾT ĐHCĐ 2023

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch tài chính về Doanh thu, Lợi nhuận, tỷ lệ chia cổ tức và trích lập các quỹ theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2023 như sau:

STT	Chỉ tiêu	Đvt	KH	Thực hiện	%/KH
1	Doanh thu BH & CCDV	Tr.đ	78.000	64.475	82,6%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tr.đ	1.750	1.205	68,8%
3	Cổ tức (*)	%	10%	8%	80%

IV. ĐÁNH GIÁ CHUNG TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY VÀ KIẾN NGHỊ

1. Đánh giá chung về kết quả hoạt động của công ty

- Năm 2023 về căn bản vẫn là một năm kinh tế khó khăn đối với thế giới nói chung và với Việt Nam nói riêng, điều này dẫn đến xu hướng sử dụng lại nguồn sách cũ và hạn chế việc mua sách bổ trợ tăng cao, gây khó khăn cho việc tiêu thụ sách của Công ty.

- Năm 2023, NXBGD Việt Nam tiếp tục tiến hành thay đổi Sách giáo khoa lớp 4, lớp 8 và lớp 11 mới theo Chương trình giáo dục phổ thông 2018, việc này đã làm ảnh hưởng đến tâm lý và sự lựa chọn sách tham khảo đi cùng của khách hàng.

- Ngoài việc bám sát kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 được ĐHCĐ thông qua để chỉ đạo triển khai thực hiện cụ thể thì việc kiểm soát tài chính cũng được BDH công ty quan tâm chỉ đạo như tích cực thu hồi công nợ, giải phóng hàng tồn kho, khai thác tốt các hoạt động cho thuê CSVC để đem lại nguồn lợi nhuận cho Công ty.

2. Những tồn tại và kiến nghị :

Qua việc tổng hợp phân tích số liệu Báo cáo tài chính đến 31/12/2023, Ban kiểm soát có một số nội dung kiến nghị như sau :

- Dự phòng công nợ :

Năm 2023, khoản công nợ còn phải thu ngắn hạn khách hàng của Công ty đến thời điểm 31/12/2023 là : 2,2 tỷ, giảm 2% so với năm 2022 (2,3 tỷ). Trong năm, Ban lãnh đạo đã chỉ đạo Phòng KTTV cố gắng tích cực thực hiện tốt công tác thu hồi công nợ, thực hiện đối chiếu công nợ thời điểm 31/12/2023 đầy đủ.

Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng cho khoản công nợ phải thu khó đòi lũy kế đến 31/12/2023 là : 48.970.912 đồng, có giảm so với số trích lập dự phòng lũy kế đến 31/12/2022.

Công nợ phải trả ngắn hạn của Công ty đến thời điểm 31/12/2023 là 996 triệu đồng, giảm 50% so với thời điểm 31/12/2022

137-C
TY
LÃNH
DẠO
VÀ
T BỊ
ĐỊNH
W.T.BINH

- **Dự phòng hàng hoá, thành phẩm tồn kho** : hàng tồn kho của công ty tính đến 31/12/2023 là 12,3 tỷ, có giảm khoảng 9% so với năm 2022 (13,6 tỷ) nhưng cũng vẫn còn ở mức cao, công ty hiện đã thực hiện trích lập dự phòng với giá trị trích lập dự phòng 31/12/2023 là 171 triệu đồng.

- **Ý kiến kiến nghị**: Việc trích lập dự phòng được thực hiện theo quy định, phù hợp với tình hình hoạt động. Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT và Ban điều hành công ty lưu ý để có chỉ đạo thu hồi đối với công nợ đến hạn, đồng thời theo dõi và tìm phương hướng giải quyết lượng hàng tồn kho để đạt hiệu quả cao nhất.

V. PHƯƠNG HƯỚNG VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2024

- Tham dự các cuộc họp thường kỳ của HĐQT để đảm bảo Nghị quyết của HĐQT (nếu được mời)

- Giám sát các hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo công ty trong công tác điều hành, triển khai thực hiện Nghị quyết ĐHCĐ, nghị quyết của Hội đồng quản trị.

- Thực hiện giám sát việc chấp hành các quy chế, quy định nội bộ Công ty, kiểm tra chứng từ, số liệu báo cáo (*xét thấy cần thiết*), kịp thời phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót để có ý kiến kiến nghị, đề xuất với HĐQT và Ban lãnh đạo điều chỉnh kịp thời.

- Thực hiện giám sát về các giải pháp về thực hiện công tác thu hồi công nợ, đặc biệt là các khoản công nợ quá hạn.

- Tham gia, giám sát việc thực hiện công tác kiểm kê, lập BCTC định kỳ tại Công ty. Phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập để thực hiện thẩm tra số liệu BCTC định kỳ cả năm 2024 đảm bảo tính trung thực, minh bạch kết quả kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty.

- Báo cáo định kỳ và đột xuất theo yêu cầu của NXBGDVN

Trên đây là báo cáo kết quả kiểm soát và thẩm tra báo cáo tài chính năm 2023 của Ban kiểm soát Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định, kính báo cáo đến toàn thể Quý cổ đông công ty.

Trân trọng cảm ơn !

**T/M. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT**



Đặng Công Đức