

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NHIỆM KỲ 2014-2018 VÀ TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG KIỂM SOÁT VÀ THẨM TRA BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018

(Thông qua tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2019)

- Căn cứ Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty CP Sách Giáo dục tại TP.Hồ Chí Minh.
- Căn cứ điều 35 Điều lệ Công ty cổ phần Sách Giáo dục tại TP.Hồ Chí Minh quy định nhiệm vụ, quyền hạn của Ban kiểm soát.
- Căn cứ các nghị quyết của HĐQT.
- Căn cứ Báo cáo quyết toán tài chính năm 2018 đã được Công ty kiểm toán AAC thực hiện kiểm toán.
- Căn cứ kết quả hoạt động SX-KD, hoạt động tài chính của công ty năm 2018.

Ban kiểm soát kính trình Đại hội cổ đông với các nội dung sau đây :

Nội dung 1 : BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NHIỆM KỲ 2014-2018

Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2014-2018 có ba thành viên đã hoạt động theo kiểm soát theo luật Doanh nghiệp, điều lệ, quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty CP Sách giáo dục tại Tp. HCM với những nội dung sau :

- Kiểm tra việc sử dụng, tiêu hao, quyết toán vật tư trong quá trình sản xuất sách tham khảo, sách bổ trợ, tập học sinh...
- Kiểm soát tính hợp lí, hợp pháp trong việc mua sắm, thanh lý và kiểm kê tài sản, hàng hóa, đánh giá chất lượng hàng hóa tồn kho cuối niên độ kế toán.
- Tham gia kiểm soát, quyết toán xây dựng trụ sở 363 Hưng Phú, phường 9, quận 8.
- Hàng tháng tham gia kiểm kê tồn quỹ tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.
- Thường xuyên theo dõi việc thực hiện điều lệ và nghị quyết Hội đồng quản trị.
- Phối hợp làm việc cùng kiểm toán độc lập, thẩm định các báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm và quyết toán cuối năm trước khi đệ trình Hội đồng quản trị, đại hội cổ đông.

Tuy nhiên trong nhiệm kỳ hoạt động, Ban kiểm soát chưa chủ động thảo luận với kiểm toán viên độc lập về tính chất và phạm vi kiểm toán trước khi bắt đầu việc kiểm toán và những vấn đề khó khăn và tồn tại phát hiện từ các kết quả kiểm toán giữa kỳ hoặc cuối kỳ cũng như những vấn đề mà kiểm toán viên độc lập muốn bàn bạc.

Nội dung 2 : TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG KIỂM SOÁT VÀ THẨM TRA BÁO CÁO
TÀI CHÍNH NĂM 2018

PHẦN 1

**KẾT QUẢ KIỂM SOÁT HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH,
QUẢN TRỊ VÀ ĐIỀU HÀNH CÔNG TY**

I. HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị (HĐQT) trong năm 2018 đã thực hiện đúng Điều lệ quy định về quyền hạn, nhiệm vụ, chế độ hội họp. Trong năm đã tiến hành họp 4 phiên và đã ban hành 3 Nghị quyết. Sau đây là một số nhận xét đánh giá của Ban Kiểm soát về những nội dung chính của các kì họp và một số điểm nổi bật nêu trong nghị quyết của HĐQT :

- Tổ chức Đại hội cổ đông thường niên năm 2018, thông qua nhiệm vụ chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2018 :

+ Công ty Mẹ

- Doanh thu : 90 tỷ đồng, đã thực hiện : 90,61 tỷ đồng (đạt 100,68% KH)

- Lợi nhuận trước thuế : 5,5 tỷ đồng, đã thực hiện : 6,33 tỷ đồng (đạt 115,09% KH)

- Trả cổ tức 2017 : 10%

+ Hợp nhất (Cty CP Sách Giáo dục tại Tp. HCM, Cty CP Sách – Thiết bị Đồng Nai, Cty CP Sách – Thiết bị Vĩnh Long)

- Doanh thu : 178 tỷ đồng, đã thực hiện : 185,14 tỷ đồng (đạt 104,0% KH)

- Lợi nhuận trước thuế : 7,9 tỷ đồng, đã thực hiện : 7,59 tỷ đồng (đạt 96,07% KH)

(Các chỉ tiêu trên căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông 2018 và báo cáo tài chính 2018)

- Hoàn thành các thủ tục xây dựng Trung tâm phát triển Giáo dục Vĩnh Long, giá trị dự kiến 5 – 6 tỉ đồng (kết quả là chưa thực hiện trong năm 2018).

- Triển khai xây dựng giai đoạn 2 trụ sở 363 Hưng Phú, phường 9, quận 8, Tp. HCM theo giấy phép đã được cấp (kết quả là chưa thực hiện trong năm 2018).

- Xây dựng các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2019.

- Các kỳ họp, Hội đồng quản trị đều tổng kết hoạt động sản xuất kinh doanh từng quý so sánh kết quả đạt được theo kế hoạch, đề ra các biện pháp để đạt doanh thu, lợi nhuận. Sắp xếp lại nhân sự, bộ máy Phòng ban nhằm đạt hiệu quả hoạt động cao nhất.

II. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Việc lùi thời gian thay đổi chương trình Sách giáo khoa tới năm 2020-2021 của Bộ GD&ĐT ảnh hưởng lớn đến phát hành STK theo cấp lớp, sách thư viện trường học, đề tài mới. Các đại lý phát hành, phụ huynh, học sinh, thư viện trường học dè dặt trong việc mua tài liệu, dự trữ hàng hóa.

Trong tình hình có nhiều biến động, Ban Tổng Giám đốc đề ra biện pháp thay đổi cơ cấu hàng hóa cụ thể :

- Ký hợp đồng phát hành độc quyền tại thị trường phía Nam với Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục, Công ty ĐT&PT trường phổ thông Công nghệ Giáo dục, Công ty cổ phần Sách Giáo dục Hà Nội các bộ sách có số lượng phát hành lớn : tranh ảnh bản đồ, bộ Mĩ thuật, Trải nghiệm sáng tạo, Công nghệ giáo dục... doanh thu chiếm tỉ trọng cao.

- Tăng cường tiếp thị, phối hợp với các Sở giáo dục các tỉnh giới thiệu, tập huấn sử dụng sách mới... Mở rộng mảng này ở các tỉnh đông nam bộ, tây nguyên như Đak Nông, Bình Phước, Tây Ninh.

- Chú trọng mở rộng thị trường tiêu thụ tại Đồng Nai, Vĩnh Long khi hai công ty Sách Thiết bị Đồng Nai, Vĩnh Long là công ty có vốn góp lớn của Công ty.

PHẦN 2 THẨM TRA BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2018

I. ĐÁNH GIÁ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

- Các báo cáo tài chính gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ đã phản ánh trung thực tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2018.

- Ghi chép sổ kế toán chính xác, đúng pháp luật và các quy định nội bộ Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam, công tác kế toán đã giúp cho Tổng Giám đốc công ty nắm được tình hình tài chính và kết quả sản xuất kinh doanh của đơn vị.

- Thực hiện đúng chế độ tài chính của Nhà nước và quy chế tài chính Công ty.

1. Về thực hiện chế độ kế toán quy định :

- Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản hướng dẫn của NXBGDVN.

- Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018.

2. Thuyết minh một số chỉ tiêu báo cáo tài chính chủ yếu :

Phân phối lợi nhuận:

Phân phối lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2017 được phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 số 92/NQ- SGD ngày 23/3/2018 như sau :

Lợi nhuận năm trước chuyển sang	:	9.344.823.773 đồng
Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2018	:	5.169.605.196 đồng
Điều chỉnh do hợp nhất	:	4.941.535 đồng
Phân phối lợi nhuận năm 2017	:	4.107.446.407 đồng
- Trích quỹ đầu tư phát triển	:	44.287.735 đồng
- Thù lao cho HĐQT, BKS	:	20.158.672 đồng
- Trả cổ tức 10% vốn điều lệ (trừ cổ phiếu quỹ)	:	4.043.000.000 đồng
LN sau thuế chưa phân phối tính tại thời điểm 31/12/2018 :		10.411.924.097 đồng

3. Đánh giá 1 số chỉ tiêu tài chính năm 2018 :

STT	CHỈ TIÊU	ĐVT	2018	2017
I	CƠ CẤU TÀI SẢN			
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	76,89	75,91
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	23,11	24,09

II	CƠ CẤU NGUỒN VỐN			
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	32,50	31,37
	- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	67,50	68,63
III	KHẢ NĂNG THANH TOÁN			
	- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (TS lưu động/nợ ngắn hạn)	Lần	2,40	2,45
	- Khả năng thanh toán nhanh (TS lưu động – hàng tồn kho)/nợ ngắn hạn	Lần	1,75	1,81
IV	TỶ SUẤT SINH LỜI			
	- Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
	+ Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	4,10	3,80
	+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	3,32	3,11
	- Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
	+ Tỷ suất LN trước thuế trên tổng tài sản	%	7,40	6,88
	+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	5,99	5,64
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	8,87	8,22

- Chỉ tiêu khả năng thanh toán thể hiện tài chính của Công ty lành mạnh, đảm bảo đủ vốn cho hoạt động sản xuất – kinh doanh.

- Khả năng tích lũy vốn tốt thể hiện vốn chủ sở hữu chiếm 67% trên tổng nguồn vốn.

- Các chỉ tiêu tỉ suất lợi nhuận trên doanh thu, trên nguồn vốn chủ sở hữu tăng so 2017 do công ty mẹ tăng 22% và hai Công ty con đã ổn định trong sản xuất kinh doanh, hiệu quả kinh doanh tăng.

II. ĐÁNH GIÁ, KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

Thực hiện tốt kế hoạch năm 2019, Ban kiểm soát đề nghị lãnh đạo Công ty xem xét các ý kiến :

- Đề ra định hướng làm STK sau khi đổi chương trình SGK.

- Tiếp tục đề ra giải pháp tiêu thụ hàng tồn kho nhất là các STK theo cấp lớp, sách có năm xuất bản 2016 trở về trước.

- Đẩy nhanh tiến độ xây dựng trên khu đất đã thuê 50 năm ở Tp. Vĩnh Long để đưa vào sử dụng sinh lời.

Báo cáo này đã được Hội đồng quản trị thông qua, chúng tôi xin trình bày trước Đại hội cổ đông thường niên năm 2019.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 2 năm 2019

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
DUYỆT**

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



NGÔ TRỌNG VINH

PHAN XUÂN PHƯƠNG