

## **BÁO CÁO TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG KIỂM SOÁT VÀ THẨM TRA BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2016**

(Thông qua tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2017)

- 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 2016 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 2016.

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

### 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 2016 đã thực hiện đúng điều lệ quy định về quyền hạn, nhiệm vụ, chế độ hội họp. Trong năm đã tiến hành họp 5 phiên và đã ban hành 5 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 2016, thông qua nhiệm vụ chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2016 :

- Doanh thu : 136 tỷ đồng, đã thực hiện : 145,65 tỷ (đạt 107,1 % KH)
- Lợi nhuận trước thuế : 7,3 tỷ, đã thực hiện : 5,48 tỷ (đạt 75 % KH)
- Trả cổ tức 2015 : 10%

(Các chỉ tiêu trên căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông 2016 và báo cáo tài chính 2016)

- Miễn nhiệm chức vụ Tổng Giám đốc và Ủy viên Hội đồng quản trị Cty CP Sách Giáo dục tại Tp. HCM đối với Ông Phạm Cảnh Toàn để chuyển công tác khác và giao ông Nguyễn Tuấn Kiệt Phó Tổng Giám đốc làm Phó Tổng Giám đốc phụ trách và là người đại diện pháp luật của Cty CP Sách Giáo dục tại Tp. HCM kể từ ngày 08/3/2016. Bầu bổ sung

bà Trần Thị Mỹ – Trưởng phòng Kinh doanh vào Hội đồng quản trị Cty CP Sách Giáo dục tại Tp. HCM kể từ ngày 08/3/2016.

- Góp vốn 2 tỉ đồng vào Công ty CP Đầu tư xuất bản sách – Thiết bị trường học Việt Nam và cử ông Ngô Trọng Vinh làm người đại diện phần vốn góp của Công ty tại Công ty trên.

- Bổ nhiệm ông Nguyễn Tuấn Kiệt – Phó Tổng Giám đốc phụ trách vào chức danh Tổng Giám đốc.

- Đầu tư vốn vào Công ty cổ phần Sách Thiết bị Vĩnh Long, số lượng 213.600 cổ phiếu, chiếm tỉ lệ 53,26% (3,089 tỉ).

- 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.

## II. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Tình hình phát hành sách tham khảo 2016 có nhiều biến động do chương trình thay đổi sách giáo khoa của Bộ GD&ĐT bắt đầu vào năm 2018 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. Nhiều chương trình học mới như VNEN, Công nghệ giáo dục, tiếng Anh đề án 2020... ảnh hưởng lớn đến phát hành STK hiện hành.

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 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 : bộ Mĩ thuật, Kỹ năng sống, Công nghệ giáo dục... doanh thu chiếm 40% trên tổng doanh thu.

- Tăng cường tiếp thị, phối hợp với các Sở giáo dục các tỉnh tập huấn sử dụng sách...

- 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 con.

- Tiếp tục kiện toàn bộ máy tổ chức, sắp xếp gọn nhẹ, đúng người, đúng việc đáp ứng yêu cầu sản xuất - kinh doanh.

## PHẦN 2

### THẨM TRA BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2016

#### 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 31/12/2016.

- 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 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016.

- Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

**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 2015 được phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 số 103/NQ- SGD ngày 25/3/2016 như sau :

Lợi nhuận năm trước chuyển sang	:	8.478.403.390 đồng
Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2016	:	4.133.553.511 đồng
Phân phối lợi nhuận năm 2015	:	4.315.153.501 đồng
- Trả cổ tức 10% vốn điều lệ (trừ cổ phiếu quỹ):	:	4.043.000.000 đồng
- Trích quỹ đầu tư phát triển	:	185.712.580 đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	86.440.921 đồng
Tạm phân phối lợi nhuận năm 2016	:	47.383.428 đồng
- Trích quỹ đầu tư phát triển	:	194.476 đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	47.188.952 đồng

LN sau thuế chưa phân phối tính tại thời điểm 31/12/2016 : 8.249.419.972 đồng

**3. Đánh giá 1 số chỉ tiêu tài chính năm 2016 :**

STT	CHỈ TIÊU	ĐVT	2016	2015
<b>I</b>	<b>CƠ CẤU TÀI SẢN</b>			
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	67,87	50,61
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	32,13	49,39
<b>II</b>	<b>CƠ CẤU NGUỒN VỐN</b>			
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	26,79	21,11
	- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	73,21	78,89
<b>III</b>	<b>KHẢ NĂNG THANH TOÁN</b>			
	- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (TS lưu động/nợ ngắn hạn)	Lần	2,53	2,40
	- Khả năng thanh toán nhanh (TS lưu động – hàng tồn kho)/nợ ngắn hạn)	Lần	1,82	1,70

IV	TỶ SUẤT SINH LỜI			
	- Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
	+ Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	3,77	6,17
	+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	2,99	4,85
	- Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
	+ Tỷ suất LN trước thuế trên tổng tài sản	%	5,91	7,74
	+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	4,69	6,09
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	6,41	7,72

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

- Khả năng tích lũy vốn tốt thể hiện vốn chủ sở hữu chiếm 73% trên tổng nguồn vốn.

- Các chỉ tiêu tỉ suất lợi nhuận trên doanh thu, trên nguồn vốn chủ sở hữu giảm do số liệu doanh thu là hợp nhất của Công ty mẹ (88,4 tỉ, chiếm 60,7% doanh thu) và các công ty con (57,2 tỉ, chiếm 39,3% doanh thu) tuy nhiên lợi nhuận sau thuế của các công ty con đem lại rất thấp (238 triệu, chiếm 5,8% lợi nhuận sau thuế). Nguyên nhân do các công ty con trích lợi nhuận vào dự phòng nợ không đòi được, hàng tồn kho không tiêu thụ được...

## II. ĐÁNH GIÁ, KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

Thực hiện tốt kế hoạch năm 2017, Ban kiểm soát đề nghị lãnh đạo Công ty xem xét các ý kiến :

- Đề ra định hướng làm STK sau năm 2018 khi đổi SGK.
- Tiếp tục đề ra giải pháp tiêu thụ hàng tồn kho nhất là các STK theo cấp lớp, sách có năm xuất bản 2011 trở về trước.
- Đề ra hướng xử lí, sử dụng khu đất Bình Chánh để sinh lời do vốn đầu tư lớn (10 tỉ).

Báo cáo này đã được Hội đồng quản trị thông qua, chúng tôi xin trình bày trước Đại hội cổ đông thường niên năm 2017.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 3 năm 2017



**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**  
**DUYỆT**

**NGÔ TRỌNG VINH**

**TM. BAN KIỂM SOÁT**  
**TRƯỞNG BAN**

**PHAN XUÂN PHƯƠNG**