

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 03 năm 2021

## BÁO CÁO KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2021

- Căn cứ Điều lệ của Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng;
- Căn cứ Nghị Quyết Đại hội cổ đông năm 2020, các nghị quyết của Hội đồng Quản trị, số liệu báo cáo tài chính được lập tại ngày 31/12/2020 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh kiểm toán, soát xét.

Ban kiểm soát xin được báo cáo kết quả kiểm soát trong năm 2020 gồm các nội dung:

- +> Báo cáo kết quả giám sát các nội dung hoạt động của Hội đồng Quản trị (HDQT), Ban điều hành (BDH) theo Điều lệ và Nghị quyết Đại hội cổ đông (ĐHCĐ) năm 2020;
- +> Báo cáo kết quả thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính lập ngày 31/12/2020;
- +> Báo cáo kết quả thực hiện các chỉ tiêu tài chính theo Nghị quyết ĐHCĐ năm 2020,
- +> Phân tích đánh giá kết quả hoạt động, và các kiến nghị.
- +> Kế hoạch hoạt động của BKS trong năm 2021.

### **I. Kết quả giám sát hoạt động của HDQT, BDH năm 2020.**

Căn cứ Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2020, Ban kiểm soát thực hiện việc phân công, đảm nhiệm cụ thể cho từng thành viên, thường xuyên cập nhật, phân tích đánh giá và tổng hợp thông tin về tình hình hoạt động của công ty. Hoạt động của BKS gắn liền với hoạt động của HDQT và BDH, được tham gia các cuộc họp, thảo luận của HDQT, được tiếp cận đầy đủ các nội dung Nghị quyết của HDQT, các nội dung triển khai Nghị quyết HDQT của BDH, được tiếp cận đầy đủ số liệu báo cáo tài chính định kỳ, kết quả giám sát hoạt động của HDQT và BDH như sau:

Năm 2020, HDQT và BDH thực hiện triển khai công tác quản lý và điều hành phù hợp với Điều lệ và Nghị quyết ĐHCĐ thường 2020, cụ thể:

- Hội đồng quản trị công ty triển khai phương thức hoạt động linh hoạt, hiệu lực, hiệu quả, HDQT thường xuyên được cập nhật các thông tin về tình hình hoạt động của công ty, dự báo kịp thời các yếu tố biến động làm ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh, các cuộc họp định kỳ của HDQT được tổ chức linh hoạt, các nội dung thảo luận được thống nhất

cao, kịp thời ban hành các nghị quyết, quyết định quản lý để giải quyết các vấn đề phát sinh, hạn chế rủi ro, thiệt hại góp phần nâng cao năng suất lao động và hiệu quả hoạt động.

- Nội dung các Nghị quyết của HĐQT và các quyết định quản lý của BDH phù hợp với Điều lệ và Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2020, công ty thực hiện đầy đủ, đúng hạn theo quy định của công ty đại chúng niêm yết trên sàn chứng khoán.

## II. Báo cáo kết quả thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính năm 2020.

Căn cứ số liệu BCTC được lập tại thời điểm 31/12/2020, Ban kiểm soát đã phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm soát, soát xét số liệu BCTC, các thành viên BKS thống nhất nội dung báo cáo về kết quả kiểm tra, soát xét số liệu BCTC tại thời điểm 31/12/2020 của công ty như sau:

### 1. Giá trị của tài sản, nguồn vốn đến 31/12/2020.

*Đvt: Đồng*

NỘI DUNG	GIÁ TRỊ
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>87.381.706.073</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	25.290.231.554
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	18.665.937.100
III. Các khoản phải thu ngắn hạn có khả năng thu hồi	13.705.174.263
IV. Giá trị ròng của hàng hóa tồn kho	26.351.832.286
V. Tài sản ngắn hạn khác	3.368.530.870
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>26.435.510.009</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	-
II. Giá trị còn lại của tài sản cố định	19.191.951.577
III. Bất động sản đầu tư	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	6.799.500.000
VI. Tài sản dài hạn khác	444.058.432
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>113.817.216.082</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>26.598.590.664</b>
I. Nợ ngắn hạn	26.598.590.664
II. Nợ dài hạn	-
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>87.218.625.418</b>
I. Vốn chủ sở hữu	50.000.000.000
- Cổ phiếu Quỹ	(2.907.360.967)
II. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và quỹ khác	40.125.986.385
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>113.817.216.082</b>

## 2. Kết quả kinh doanh năm 2020.

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	Số liệu Công ty báo cáo	Số liệu thẩm tra
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	191.346.472.552	191.346.472.552
2. Giá vốn hàng bán	137.542.075.499	137.542.075.499
<b>3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>53.804.397.053</b>	<b>53.804.397.053</b>
4. Chi phí bán hàng	24.002.578.486	24.002.578.486
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	14.924.933.593	14.924.933.593
6. Kết quả hoạt động tài chính	1.169.548.659	1.169.548.659
<b>7 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>16.046.433.633</b>	<b>16.046.433.633</b>
8. Kết quả hoạt động khác	486.422.571	486.422.571
9. Tổng lợi nhuận trước thuế	16.532.856.204	16.532.856.204
11. Lợi nhuận sau thuế	13.912.378.213	13.912.378.213
12. Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu	2.302,75	2.302,75

Kết quả thẩm tra số liệu BCTC tại thời điểm 31/12/2020 của Ban kiểm soát về các chỉ tiêu tài chính cơ bản trùng khớp kết quả kiểm toán độc lập, đơn vị kiểm toán độc lập đã có ý kiến chấp nhận toàn bộ các báo cáo tài chính được lập ngày 31/12/2020 của công ty.

*Trích ý kiến của đơn vị kiểm toán độc lập:*

*“Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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 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 Báo cáo tài chính.”*

### III. Kết quả thực hiện chỉ tiêu kế hoạch tài chính theo Nghị quyết ĐHCĐ 2020.

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch tài chính về doanh thu, lợi nhuận, chia cổ tức và tỷ lệ trích lập các quỹ theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2020 như sau:

Stt	Chỉ tiêu	Đvt	Kế hoạch	Thực hiện	%/KH
1	Tổng doanh thu thuần	tỉ.đ	145	191	131,7%
2	Lợi nhuận trước thuế	tỉ.đ	15,5	16,5	106,5%
3	Cổ tức	%	Tối thiểu 15%	Đã tạm ứng 15%	
4	Phân phối các quỹ				
	+> Quỹ đầu tư phát triển		5%	5%	100%
	+> Thù lao HĐQT, BKS		5%	5%	100%
	+> Quỹ KTPL		15%	15%	100%

#### **IV. Đánh giá và kiến nghị.**

Năm 2020, môi trường kinh doanh của công ty chịu tác động bởi nhiều yếu tố khách quan của thiên tai, dịch bệnh, và cũng là năm đầu tiên công ty triển khai thị trường đối với sách giáo khoa lớp 1 theo chương trình giáo dục phổ thông mới, cộng thêm tâm lý thị trường chịu tác động bởi việc thay sách ở các lớp, cấp trong những năm tiếp theo làm ảnh hưởng đến công tác tổ chức thị trường, sản lượng phát hành của một số mảng sản phẩm giảm ảnh hưởng đến kết quả và hiệu quả hoạt động của công ty. Để khắc phục những hạn chế trên, HĐQT và BĐH công ty đã có nhiều cố gắng, đề xuất các giải pháp kịp thời để khắc phục, hạn chế thiệt hại, đồng thời thực hiện đồng bộ các giải pháp để tăng thị phần, sản lượng phát hành đối với SGK lớp 1 mới của NXBGDVN ở các thị trường công ty phụ trách (*năm 2020 đạt trên 80% thị phần*), qua đó góp phần tăng doanh thu, giữ hiệu quả hoạt động tương đương cùng kỳ.

- **Kiến nghị:**

Qua kết quả phân tích đánh giá hoạt động của công ty, và số liệu tài chính đến 31/12/2020, Ban kiểm soát có một số kiến nghị sau:

+> Năm 2020, giá trị trích lập dự phòng công nợ phải thu tăng thêm 16% (1,69 tỉ đồng/ 1,46 tỉ đồng), chủ yếu do tăng tỷ lệ trích lập dự phòng đối với các khoản công nợ xấu phát sinh từ các năm trước, kết quả đôn đốc xử lý các khoản công nợ này trong năm 2020 còn thấp, Ban kiểm soát đề nghị HĐQT và BĐH công ty tiếp tục có giải pháp chỉ đạo, đôn đốc xử lý nợ đối với các khoản công nợ này.

+> Tỷ lệ trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho năm 2020 tăng cao (*29%/ tổng giá thành, tăng 18% so với cùng kỳ năm trước*), việc trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho phù hợp với nguyên tắc thận trọng trong môi trường kinh doanh có nhiều yếu tố biến động khó lường hiện nay. Để giảm thiểu rủi ro và góp phần tăng hiệu quả hoạt động, đề nghị BĐH công ty nâng cao hơn nữa công tác dự báo thị trường, linh hoạt hơn nữa trong các quyết định đặt hàng, giao in nhập kho..., đẩy mạnh công tác tiếp thị, xúc tiến thị trường để hạn chế tồn kho các sản phẩm cũ, nội dung lạc hậu.

#### **V. Phương hướng, kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2021:**

Căn cứ Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2021 được Đại hội thông qua, Ban kiểm soát công ty thực hiện phân công nhiệm vụ cho các thành viên để thực hiện việc giám sát, kiểm tra trong năm 2021, cụ thể:

- Xây dựng kế hoạch hoạt động cụ thể cho các thành viên để thực hiện việc phối hợp, triển khai hoạt động giám sát các nội dung Nghị quyết HĐQT, các quyết định quản lý của BDH theo Điều lệ và Nghị quyết ĐHCĐ 2021, kịp thời nắm bắt thông tin về tình hình hoạt động của công ty (*thông qua việc tham dự các cuộc của HĐQT, các cuộc họp chuyên đề, phối hợp với các đơn vị chuyên thực hiện kiểm tra, giám sát định kỳ...*) phù hợp với chức năng, quyền hạn.

- Phối hợp và cử thành viên BKS thực hiện tham gia, giám sát công tác kiểm kê, đánh giá tài sản, lập BCTC định kỳ, phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện thẩm tra, soát xét số liệu BCTC giữa niên độ, số liệu BCTC năm 2021 để lập báo cáo của Ban kiểm soát với nội dung phản ánh đầy đủ, trung thực, khách quan về tình hình và kết quả hoạt động của công ty.

Trên đây là nội báo cáo kết quả kiểm soát, thẩm tra số liệu báo cáo tài chính năm 2020 và kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2021 kính trình Đại hội cổ đông xem xét, biểu quyết.

Trân trọng cảm ơn!

**T/M. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

*Hồ Phú Cường*