|  |  |
| --- | --- |
| **CÔNG TY CP IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT**  **BAN KIỂM SOÁT**  **-------------------** | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**  --------------------- |

*Đà Nẵng, ngày 29 tháng 03 năm 2017*

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**

TRÌNHĐẠI HỘI CỔĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2018

* *Căn cứ Điều lệ của Công ty CP In Sách Giáo Khoa Hòa Phát;*
* *Căn cứ Nghị Quyết Đại hội cổ đông năm 2017, các Nghị quyết của Hội đồng Quản trị, và Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán (AAC);*
* *Căn cứ kết quả tổng hợp ý kiến phân tích, nhận xét đánh giá của các thành viên Ban kiểm soát về tình hình hoạt động và kết quả kinh doanh năm 2017.*

Thay mặt ban kiểm soát Công ty, tôi xin báo cáo kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát (BKS), kết quả thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính năm 2017 và phương hướng hoạt động của BKS trong năm 2018 như sau:

**I. Hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2017.**

***1. Báo cáo thay đổi nhân sự Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát.***

Năm 2017, Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban điều hành công ty có sự thay đổi nhân sự chủ chốt cụ thể:

Số thành viên HĐQT tăng từ 5 người lên 07 người, trong đó số thành viên HĐQT được miễn nhiệm là 02 người và bổ sung thêm 04 người mới. Ngày 27/11/2017, miễn nhiệm chức danh Chủ tịch HĐQT và thành viên HĐQT công ty đối với ông Ngô Trọng Vinh và bầu bổ nhiệm ông Bùi Xuân Hồi làm Chủ tịch HĐQT công ty và ông Nguyễn Thanh Tùng làm Phó chủ tịch HĐQT công ty.

Công ty thực hiện điều chỉnh giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do thay đổi người đại diện pháp luật và thay đổi Ban điều hành của công ty, theo đó ngày 12/12/2017, HĐQT công ty thống nhất thông qua việc bổ nhiệm Ông Nguyễn Hoàng Giang giữ chức danh Tổng Giám đốc là người đại diện theo pháp luật của công ty và bổ nhiệm ông Phạm Anh Đông giữ chức danh Giám đốc tài chính kiêm Kế toán trưởng công ty. Ông Nguyễn Thanh Tùng được Tổng Giám đốc uỷ quyền giải quyết các công việc liên quan theo nội dung giấy ủy quyền số 20/UQ-HTP ngày 22/01/2018, bà Đinh Châu Tâm Hạnh được ông Giám đốc tài chính kiêm Kế toán trưởng uỷ quyền giải quyết công việc theo các nội dung uỷ quyền tại giấy ủy quyền số 02/UQ-HTP ngày 04/01/2018.

***2. Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2017.***

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:

- Thực hiện việc giám sát thường xuyên hoạt động của Hội đồng quản trị(HĐQT), và Ban lãnh đạo công ty theo Nghị quyết ĐHCĐ năm 2017, BKS đã cử đại diện và 5 lần tham gia các cuộc họp định kỳ cùng HĐQT công ty, tham gia cuộc họp tổng kết năm... để kịp thời cập nhật, thống kê, phân tích tình hình hoạt động kinh doanh, đồng thời tham gia các ý kiến độc lập của BKS tại các cuộc họp HĐQT để tham khảo, điều chỉnh trước khi ban hành Nghị quyết HĐQT.

- Thường xuyên cập nhật các thay đổi, bám sát Điều lệ công ty và các quy định hiện hành để tham vấn với Ban lãnh đạo công ty các ý kiến cần thiết về thay đổi nhân sự HĐQT, BKS, tổ chức hoạt động kinh doanh phù hợp.

- Thực hiện việc thống kê, tổng hợp phân tích tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh tài chính 6 tháng đầu năm và cả năm 2017.

- Phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện việc kiểm tra, thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính6 tháng đầu năm và cả năm 2017.

- Thực hiện việc báo cáo tình hình hoạt động, mục tiêu bảo toàn và phát triển vốn kinh doanh theo yêu cầu của cổ đông.

**II. Báo cáo kết quả thẩm tra số liệu Báo cáo tài chính năm 2017.**

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 2017 như sau:

1. **Kết quả thẩm trasố 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** | **16.562.489.981** |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 13.512.281.962 |
| II. Các khoảnđầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 1.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | 1.739.890.796 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 663.811.562 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | 6.505.661 |
| **B - TÀI SẢN DÀI HẠN** | **200** | **4.425.238.236** |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | 0 |
| II. Tài sản cố định | 220 | 3.823.727.534 |
| III. Bất đồng sản đầu tư | 230 | 0 |
| **NỘI DUNG** | **MÃ SỐ** | **GIÁ TRỊ** |
| IV. Tài sản dỡ dang dài hạn | 240 | 0 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 571.719.035 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | 29.791.667 |
| **TỔNG CỘNG TÀI SẢN** | **270** | **20.987.728.217** |
| **PHẦN II: NGUỒN VỐN** |  |  |
| **A - NỢ PHẢI TRẢ** | **300** | **905.859.907** |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | 905.859.907 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | 0 |
| **NỘI DUNG** | **MÃ SỐ** | **GIÁ TRỊ** |
| **B - VỐN CHỦ SỞ HỮU** | **400** | **20.081.868.310** |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 20.081.868.310 |
| II. Nguồn vốn kinh phí và quỹ khác | 430 | 0 |
| **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN** | **440** | **20.987.728.217** |

1. **Kết quả thẩm tra số liệu thẩm tra báo cáokết quả kinh doanh năm 2017.**

*Đvt: Đồng*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CHỈ TIÊU** | **2017** | **2016** |
| 1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 11.569.616.516 | 11.734.971.563 |
| 2. Giá vốn hàng bán | 9.072.661.240 | 9.701.620.195 |
| 3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 2.496.955.276 | 2.033.351.368 |
| 4. Chi phí bán hàng | 55.464.375 | 39.031.204 |
| 5. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 2.044.044.821 | 2.073.223.770 |
| **6 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh** | **1.357.754.101** | **1.054.688.343** |
| **7. Kết quả hoạt động tài chính** | **927.464.019** | **1.133.591.949** |
| **8. Kết quả hoạt động khác** | **(50.328.000)** | **207.548.315** |
| **9. Tổng lợi nhuận trước thuế** | **1.307.426.101** | **1.262.236.658** |
| 10. Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) | 261.829.380 | 254.647.941 |
| **11. Lợi nhuận sau thuế TNDN** | **1.045.596.721** | **1.007.588.717** |
| 12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 635 | 612 |

***Ý kiến của đơn vị kiểm toán độc lập:***

**“***Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính và công ty tại ngày 31/12/2017 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. Đánh giá chung về tình hình tổ chức hoạt động, kết quả kinh doanh năm 2017:**

**-** Năm 2017, hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty chủ yếu là hoạt động in ấn – cắt rọc, sản phẩm chủ lực là in gia công Sách giáo khoa, Sách Bài tập, Sách tham khảo..., khách hàng lớn nhất của công ty là NXBGD tại TP.Đà Nẵng và các đơn vị thành viên của NXBGDVN ở khu vực miền Trung. Là đơn vị thành viên của NXBGDVN, công ty được NXBGDVN tạo điều kiện thuận lợi trong việc tiếp cận lựa chọn sản phẩm in, với đơn giá công in ưu đãi để thực hiện tiến độ in gấp nhập nhanh.

- Công ty có hệ thống cơ sở vật chất, máy móc thiết bị ngành in đầy đủ, cơ bản đáp ứngvà phục vụ cho hoạt động in các sản phẩm đặc thù như SGK, SBT theo SGK...

- Công ty có nguồn vốn bằng tiền và tương đương tiền lớn *(chiếm 72%/tổng nguồn vốn CSH, tương đương 13 tỷ đồng)*, nguồn vốn này chưa được đầu tư vào ngành nghề kinh doanh chính *(hoạt động in ấn- cắt rọc)* hoặc mở rộng lĩnh vực ngành nghề kinh doanh mới, hiện tại công ty đang sử dụng nguồn vốn này để gửi tiết kiệm có kỳ hạn tại ngân hàng hoặc cho các đối tác vay theo kỳ hạn và lãi suất thỏa thuận.

- Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2017 có lãi được 1,307 tỷ đồng trước thuế, trong đó lợi nhuận từ hoạt động tài chính với việc cho vay và gửi tiết kiệm từ nguồn tiền nhàn rỗi mang lại 945 triệu đồng lợi nhuận *(Chiếm tỉ lệ 72,3% lợi nhuận trước thuế của công ty)*

- Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch tài chính theo Nghị Quyết ĐHCĐ 2017:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Stt** | **Chỉ tiêu tài chính** | **đvt** | **KH** | | **TH** | **Tỉ lệ (%)** |
| **NQ**  **ĐHCĐ** | **NQ**  **HĐQT** |
| 1. | Tổng doanh thu | Tỉ.đ | 35 | 12 | 12,5 | 104,1 % |
| 2. | Lợi nhuận trước thuế | Tỉ.đ | 2,5 | 1,3 | 1,31 | 100,7 % |
| 3. | Cổ tức | % | 10 % | 6 % | 6 % | 100 % |
| 4. | Thù lao HĐQT & BKS *(5% từ LN sau thuế)* | % | 5% | 5% | 5 % |  |

**\*> Nội dung tồn tại:**

**-** Trong năm tiếp tục có sự biến động về lao động sản xuất, người lao động tiếp tục nghỉ việc hoặc chuyển công tác, đặc thu công việc in nặng nhọc, thu nhập thấp nên rất khó tuyển được lao động lành nghề, gắn bó lâu dài với công ty.Hơn nữa, một số vị trí lao động hiện nay có tuổi đời lớn, năng suất lao động giảm.

- Năng lực sản xuất giữa các bộ phận sản xuất khác nhau ảnh hưởng đến năng suất lao động và hiệu quả chung của công ty.

- Công ty đang có nguồn vốn nhàn rỗi lớn chưa được đưa vào đầu tư phát triển ngành nghề kinh doanh chính, hoặc mở rộng ngành nghề sản xuất kinh doanh mới để tăng hiệu quả đầu tư. Việc sử dụng nguồn vốn nhàn rỗi để cho vay như hiện nay với mặt bằng lãi suất ngày càng giảm sẽ làm giảm khả năng sinh lợi, hiệu suất đầu tư giảm và không đáp ứng được kỳ vọng cổ tức cho cổ đông.

**\*>Kiến nghị:**

-Để đáp ứng yêu cầu ngày càng cao của sản phẩm in, đặc biệt là việc in sách khổ mới theo chương trình đổi mới SGK hiện nay, công ty cần tiếp tục thực hiện việc rà soát đánh giá lại hệ thống máy móc, người lao động ở từng bộ phận sản xuất để tham mưu đề xuất với HĐQT kịp thời sửa chữa, nâng cấp hoặc đầu tư mới thay thế nhằm đáp ứng tốt nhất các yêu cầu sản xuất các sản phẩm (SGK,SBT,STK...).

- Đối với nguồn vốn nhàn rỗi công ty đang sử dụng để cho vay hoặc gửi tiết kiệm có kỳ hạn với lãi suất, đề nghị HĐQT công ty xem xét vàcó chiến lược thực hiện tái cấu trúc nguồn vốn kinh doanh để đầu tư vào những lĩnh vực kinh doanh hiệu quả hơn, góp phần nâng cao hiệu quả chung toàn công ty, đảm bảo cổ tức cho cổ đông theo Nghị quyết ĐHCĐ đề ra.

**IV. Phương hướng, kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018:**

Căn cứ Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2018 được Đại hội thông qua, Ban kiểm soát Công ty thực hiện phân công nhiệm vụ cho các thành viên để thực hiện kiểm tra, giám sát trong năm 2018, cụ thể:

- Tham dự các cuộc họp thường kỳ của Hội đồng Quản trị để đảm bảo Nghị quyết của HĐQT, triển khai hoạt động cụ thể của Ban lãnh đạo công ty phải bám sát nội dung Nghị quyết Đại hội cổ đông, và thực hiện theo đúng các quy định hiện hành.

- 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.

- 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 6 tháng và cả năm 2018 đảm bảo tính trung thực, minh bạch kết quả kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty.

Trên đây là báo cáo kết quả kiểm soát và thẩm tra báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty CP In Sách Giáo Khoa Hòa Phát, kính báo cáo đến toàn thể Quý cổđông công ty.

Trân trọng cảm ơn!

**BAN KIỂM SOÁT**

**CÁC THÀNH VIÊN TRƯỞNG BAN**