

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

8. Dự phòng nợ phải thu khó đòi

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu trên 3 năm	902,002,853	800,764,320
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm		
Cộng	902,002,853	800,764,320

9. Hàng tồn kho

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Nguyên liệu, vật liệu	1,997,414,079	1,846,011,100
Chi phí SX, KD dở dang	3,290,255,128	4,352,166,070
Thành phẩm	12,004,850,892	11,128,220,821
Hàng hóa	344,473,205	229,756,592
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,473,191,120)	(2,626,688,200)
Cộng giá gốc hàng tồn kho	15,163,802,184	14,929,466,383

10. Thuế và các khoản phải thu nhà nước

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Thuế TNDN nộp thừa	-	195,904,664
Thuế tài nguyên nộp thừa		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Thuế GTGT nộp thừa
Các khoản khác phải thu nhà nước

Cộng	-	<u>195,904,664</u>
------	---	--------------------

11. Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Tạm ứng	297,142,438	9,942,167
Ký quỹ ngắn hạn	290,075,994	363,238,080
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	<u>587,218,432</u>	<u>373,180,247</u>

12. Đầu tư dài hạn khác

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Đầu tư dài hạn khác	840,000,000	840,000,000
Đầu tư vào Cty TBTH Sóc Trăng (42.000 CP)	840,000,000	840,000,000
Cộng	<u>840,000,000</u>	<u>840,000,000</u>

13. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Chi phí tổ chức bán thảo		603,288,709
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	34,106,255	40,927,506
Cộng	<u>34,106,255</u>	<u>644,216,215</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Thuế giá trị gia tăng		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	511,712,516	
Thuế thu nhập cá nhân	25,304,566	54,147,106
Cộng	537,017,082	54,147,106

15. Chi phí phải trả

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Trích trước chi phí bán thảo phải trả cho NXB	1,579,363,676	2,894,569,632
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới	675,913,568	972,986,879
Chi phí khác		120,000,000
Cộng	2,255,277,244	3,987,556,511

16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Kinh phí công đoàn	8,164,116	36,858,201
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Cổ tức phải trả cho cổ đông	-	150,528,000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Lãi vay phải trả		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,353,500	
Cộng	13,517,616	187,386,201

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

17. TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu năm		1,532,273,363	-	1,532,273,363
Mua sắm trong kỳ		977,613,637	-	977,613,637
Giảm trong kỳ		410,202,000	-	410,202,000
Số cuối kỳ	-	<u>2,099,685,000</u>	-	<u>2,099,685,000</u>
Khấu hao				
Số đầu năm	-	1,051,320,001	-	1,051,320,001
Khấu hao trong kỳ		172,105,560	-	172,105,560
Giảm trong kỳ		410,202,000	-	410,202,000
Số cuối kỳ	-	<u>813,223,561</u>	-	<u>813,223,561</u>
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	-	480,953,362	-	480,953,362
Số cuối kỳ	-	<u>1,286,461,439</u>	-	<u>1,286,461,439</u>

18. TSCĐ Vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	TSCĐ Vô hình khác VND	Cộng VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Nguyên giá

Số đầu năm	16,906,969,677		16,906,969,677
Mua trong năm	-	-	-
Tăng khác	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối năm	16,906,969,677	-	16,906,969,677
Khấu hao			
Số đầu năm	17,905,339		17,905,339
Khấu hao trong năm	161,148,051		161,148,051
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối năm	179,053,390	-	179,053,390
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	16,889,064,338	-	16,889,064,338
Số cuối năm	16,727,916,287	-	16,727,916,287

19. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	96,941,364	93,701,364
Cộng	96,941,364	93,701,364

20. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
--	-------------------	-------------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Vốn góp của nhà nước		
Vốn góp của các đối tượng khác	(41,370,000,000)	(41,370,000,000)
Cộng	(41,370,000,000)	(41,370,000,000)

21. Cổ phiếu

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	4,137,000	4,137,000
- Cổ phiếu thường	4,137,000	4,137,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	281,400	281,400
- Cổ phiếu thường	281,400	281,400
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3,855,600	3,855,600
- Cổ phiếu thường	3,855,600	3,855,600
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND

22. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Quỹ đầu tư phát triển	3,377,002,764	2,826,449,329
Quỹ dự phòng tài chính	1,517,632,156	1,517,632,156
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

23. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/09/2014 VND	31/12/2013 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	4,015,236,270	11,148,489,142
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,028,552,151	5,326,593,232
Phân phối lợi nhuận	-	7,133,252,875

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

+ Chia cổ tức	4,697,840,000
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1,967,064,245
+ Trích quỹ khen thưởng ban điều hành	468,348,630

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	8,043,788,421	9,341,829,499
--	----------------------	----------------------

24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3 năm 2014 VND	Quý 3 năm 2013 VND
Tổng doanh thu	38,764,411,630	44,327,843,332
+ Doanh thu bán sách giáo khoa, sách tham khảo		
+ Doanh thu hoạt động khác	38,566,178,004	44,196,923,251
Các khoản giảm trừ doanh thu	198,233,626	130,920,081
+ Hàng bán bị trả lại	186,560,077	202,854,333
	186,560,077	202,854,333
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	38,577,851,553	44,124,988,999

25. Giá vốn hàng bán

	Quý 3 năm 2014 VND	Quý 3 năm 2013 VND
Giá vốn sách giáo khoa, sách tham khảo	31,104,261,209	37,434,601,171
Giá vốn hoạt động khác	179,667,090	
Cộng	31,283,928,299	37,434,601,171

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3 năm 2014 VND	Quý 3 năm 2013 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	123,145,748	130,920,081
Cộng	123,145,748	130,920,081

27. Chi phí khác

	Quý 3 năm 2014 VND	Quý 3 năm 2013 VND
Chi phí khác	947,786	-
Cộng	947,786	-

28. Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ

	Quý 3 năm 2014 VND	Quý 3 năm 2013 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2,625,368,853	2,649,581,768
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-	-
Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)	-	-
Điều chỉnh giảm (Cổ tức, lợi nhuận được chia)	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	2,625,368,853	2,649,581,768
Thuế suất	22%	10%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	577,581,148	288,754,712
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	577,581,148	288,754,712
Thuế TNDN truy thu năm 2012 - 2013	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Lợi nhuận sau thuế TNDN	2,047,787,705	2,360,827,056
--------------------------------	----------------------	----------------------

29. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 3 năm 2014 VND	Quý 3 năm 2013 VND
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2,047,787,705	2,360,827,056
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
+ Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	2,047,787,705	2,360,827,056
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3,855,600	3,855,600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	531	612

30. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan

a. Thông tin về các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục VN	Công ty đầu tư
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Chung công ty đầu tư
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
CTY CP Học liệu (EMCO)	Chung công ty đầu tư
CTy CP Sách & TBGD Miền Bắc	Chung công ty đầu tư
CTY CP ĐT & PT Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
CTY CP Sách Dân Tộc	Chung công ty đầu tư
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Chung công ty đầu tư
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Hà Nội	Chung công ty đầu tư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị
Bán hàng		
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Cung ứng sách tham khảo	2,828,778,640
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Cung ứng sách tham khảo	4,074,086,652
CTY CP Sách Dân Tộc	Cung ứng sách tham khảo	9,951,000
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Cung ứng sách tham khảo	12,802,380,091
CTY CP Sách & TBGD Cửu Long	Cung ứng sách tham khảo	90,011,585
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Đà Nẵng	Cung ứng sách tham khảo	144,504,600
CTY CP DV Xuất bản GD Hà Nội	Cung ứng sách tham khảo	393,645,140
CTY CP Học Liệu	Cung ứng sách tham khảo	266,689,990
Mua hàng		
CTY CP Bán Đồ & Tranh ảnh GD	Nhập sách tham thảo	2,616,058,800
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Nhập sách tham thảo	2,675,096,630
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Nhập sách tham thảo	4,929,953,350
CTY CP Sách ĐH dạy nghề	Nhập sách tham thảo	749,375,120
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Nhập sách tham thảo, giáo khoa	4,079,272,873
CTY CP Mỹ Thuật & Truyền Thông	Nhập sách tham thảo	259,326,424
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Gia Định	Nhập sách tham thảo	244,317,111
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Hà Nội	Tiền bán thảo	2,751,532,200
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Nhập sách tham thảo, giáo khoa	3,915,180,775

c. Vào ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Phải thu VND	Phải trả VND
NXBGD tại TP. Đà Nẵng	Phải trả người bán		107,500,000
NXBGD tại TPHCM	Phải trả người bán		977,088,280
NXBGD tại TP Cần Thơ	Phải trả người bán	48,737,621	
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Phải thu khách hàng		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

		453,447,391	-
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Phải trả người bán		1,137,376,973
CTY CP Sách ĐH dạy nghề	Phải trả người bán		677,500,220
CTY CP Học liệu (EMCO)	Phải thu khách hàng	74,260,166	-
CTY CP ĐT & PT Giáo dục Đà Nẵng	Phải trả người bán		132,288,782
CTY CP Sách Dân Tộc	Phải trả người bán		1,096,085,813
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Phải thu khách hàng		455,279,626
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Hà Nội	Phải thu khách hàng		565,632,247
CTY CP Mỹ Thuật & Truyền Thông	Phải trả người bán		315,115,293
CTY CP Sách dịch & Từ điển GD	Phải thu khách hàng	24,375,341	
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Gia Định	Phải trả người bán		327,869,803
CTY CP Sách & TBGD Miền Trung	Phải thu khách hàng	45,080,393	-
CTY CP Sách & TBGD Cửu Long	Phải thu khách hàng		610,523,053
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Phải thu khách hàng		406,705,660
CTY CP Sách & TBGD Miền Bắc	Phải thu khách hàng		213,815,720

31. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của quý III/2014 kết thúc ngày 30/09/2014 chưa được kiểm toán.

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Phạm Cảnh Toàn

Nguyễn Thị Lan Phương

Bùi Tuyết Mai

Số: 44/SGD

TP.Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 10 năm 2014

V/v: Giải trình chênh lệch 10% LNST

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

1. Tên đơn vị niêm yết: **Công ty CP Sách Giáo dục tại TP.Hồ Chí Minh**
2. Mã chứng khoán: **SGD**
3. Địa chỉ trụ sở chính: 63 Vĩnh Viễn, Phường 2, Quận 10, TP.HCM
4. Điện thoại: 08.38335798 Fax: 08.39381631

Công ty CP Sách Giáo dục tại TPHCM xin được giải trình chênh lệch LNST 9 tháng đầu năm 2014 so với cùng kỳ năm 2013, như sau:

Lợi nhuận sau thuế đến 30/9/2014 là 4.028.552.154 đồng

Lợi nhuận sau thuế đến 30/9/2013 là 5.297.089.386 đồng

LNST 9 tháng năm 2014 giảm so với cùng kỳ năm 2013 do năm 2013 Công ty CP Sách Giáo dục tại TPHCM thuộc đơn vị được áp dụng thuế suất 10% đối với thu nhập từ hoạt động xuất bản theo quy định của Luật Xuất bản (TT 123/2012/TT-BTC ngày 27/07/2012 của Bộ Tài chính, Luật Xuất bản và Công văn số 1895/CV-NXBGDVN ngày 08/12/2012 của NXBGDVN gửi Vụ chính sách Thuế Bộ tài chính và công văn trả lời số 6833/BTC-CST ngày 29/5/2013 của Vụ chính sách Thuế – Bộ Tài chính)

Chúng tôi cam kết thông tin công bố là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về những nội dung công bố.

Nơi nhận:

-Như trên;

-Lưu TC-HC-TH.

NGƯỜI ĐƯỢC UQCBBT 

PHAN THỊ NAM PHƯƠNG