

V/v: Giải trình chênh lệch BCTC Công ty Mẹ
năm 2022 so với cùng kỳ năm 2021

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2023

**Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

1. Tên Công ty: CTCP SÁCH GIÁO DỤC TẠI TPHCM
2. Mã chứng khoán: SGD
3. Địa chỉ trụ sở chính: 363 Hưng Phú - Phường 9 - Quận 8 – TPHCM
4. Điện thoại: 028.39540600 – 028.39540601 Fax: 028.39540598
5. Người đại diện Công ty: Ngô Trọng Vinh
6. Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính Công ty Mẹ năm 2022 của Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. HCM đã được kiểm toán lập ngày 17/03/2023 bao gồm: BCĐKT, BC KQKD, BC LCTT, TM BCTC.

7. Nội dung giải trình: Lợi nhuận sau thuế năm 2022 giảm so với cùng kỳ năm 2021 chênh lệch:

Nguyên nhân:

- Lợi nhuận sau thuế năm 2021: 1.535.865.751 đ
- Lợi nhuận sau thuế năm 2022: 184.371.975 đ
(Giảm 88% so với cùng kỳ)

Do trong năm 2022 Công ty hoạt động kinh doanh chủ yếu là thương mại không còn mô hình sản xuất nữa. Nên doanh thu bị giảm đáng kể so với năm 2021 dẫn đến lợi nhuận sau thuế giảm.

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TC-HC-TH.



Ngô Trọng Vinh

V/v: Giải trình chênh lệch 5% LNST

trước và sau kiểm toán

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2023

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: CTCP SÁCH GIÁO DỤC TẠI TPHCM
2. Mã chứng khoán: SGD
3. Địa chỉ trụ sở chính: 363 Hưng Phú - Phường 9 - Quận 8 – TPHCM
4. Điện thoại: 028.39540600 – 028.39540601 Fax: 028.39540598
5. Người đại diện Công ty: Ngô Trọng Vinh
6. Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính Công ty Mẹ năm 2022 của Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. HCM đã được kiểm toán lập ngày 17/03/2023 bao gồm: BCĐKT, BC KQKD, BC LCTT, TM BCTC.

7. Nội dung giải trình:

BCTC Công ty Mẹ năm 2022 đã được kiểm toán: Lợi nhuận sau thuế năm 2022 đã được kiểm toán đạt 184 triệu đồng giảm 73% so với trước kiểm toán do: Công ty Mẹ hạch toán thêm chi phí dự phòng phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Dẫn đến lợi nhuận sau thuế của Công ty Mẹ giảm.

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TC-HC-TH.



Ngô Trọng Vinh

V/v: Giải trình điều chỉnh hồi tố Công ty Mẹ năm 2022

Sau khi thanh tra thuế năm 2017, 2018, 2019

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2023

**Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

1. Tên Công ty: CTCP SÁCH GIÁO DỤC TẠI TP HCM
2. Mã chứng khoán: SGD
3. Địa chỉ trụ sở chính: 363 Hưng Phú - Phường 9 - Quận 8 – TP HCM
4. Điện thoại: 028.39540600 – 028.39540601 Fax: 028.39540598
5. Người đại diện Công ty: Ngô Trọng Vinh
6. Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính Công ty Mẹ năm 2022 của Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. HCM được lập ngày 17/03/2023 bao gồm: BCĐKT, BC KQKD, BC LCTT, TM BCTC.

7. Nội dung giải trình:

Theo Biên bản kiểm tra ngày 14/12/2022 và Quyết định số 4180/QĐ-CT ngày 29/12/2022 của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh, số thuế TNDN truy thu là 528.705.174 đồng (Năm 2017: 145.681.205 đồng, Năm 2018: 332.914.914 đồng, Năm 2019: 50.109.055 đồng); số thuế GTGT truy thu là 90.177.329 đồng (Năm 2017: 87.257.102 đồng, Năm 2018: 491.436 đồng, Năm 2019: 2.428.791 đồng); số tiền phạt do kê khai sai là 123.776.501 đồng (Năm 2017: 46.587.661 đồng, Năm 2018: 66.681.270 đồng, Năm 2019: 10.507.569 đồng). Do vậy, Chủ tịch Hội đồng quản trị của Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố các khoản thuế truy thu và tiền phạt năm 2017, 2018, 2019 vào đúng năm phát sinh. Theo đó, một số khoản mục trên các Báo cáo tài chính của các năm 2017, 2018, 2019, 2020 và 2021 đã được điều chỉnh lại:

Năm 2017

Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 31/12/2017	Số liệu tại ngày 01/01/2018 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	107,515,412	20,258,310	(87,257,102)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	179,734,598	372,003,464	192,268,866
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	9,634,450,718	9,354,924,750	(279,525,968)

Báo cáo kết quả kinh doanh	Mã số	Số liệu năm 2017	Số liệu năm 2017 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Chi phí khác	32	6,447,397	140,292,160	133,844,763
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	916,976,721	1,062,657,926	145,681,205
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	4,257,993,135	3,978,467,167	(279,525,968)

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Mã số	Số liệu năm 2017	Số liệu năm 2017 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Lợi nhuận trước thuế	01	5,174,969,856	5,041,125,093	(133,844,763)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(3,401,326,217)	(3,314,069,115)	87,257,102
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	4,767,500,195	4,814,087,856	46,587,661

Năm 2018

Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 31/12/2018	Số liệu tại ngày 01/01/2019 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	102,789,852	15,041,314	(87,748,538)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	137,246,514	729,111,564	591,865,050
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	10,803,086,993	10,123,473,405	(679,613,588)

Báo cáo kết quả kinh doanh	Mã số	Số liệu năm 2018	Số liệu năm 2018 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Chi phí khác	32	29,035,550	96,208,256	67,172,706
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1,120,818,580	1,453,733,494	332,914,914
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	5,211,636,274	4,811,548,654	(400,087,620)

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Mã số	Số liệu năm 2018	Số liệu năm 2018 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Lợi nhuận trước thuế	01	6,332,454,854	6,265,282,148	(67,172,706)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(846,369,089)	(845,877,653)	491,436
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(286,603,029)	(219,921,759)	66,681,270

Năm 2019

Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 31/12/2019	Số liệu tại ngày 01/01/2020 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	246,119,492	25,001,951	(221,117,541)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	71,619,137	593,160,600	521,541,463
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	6,472,328,186	5,729,669,182	(742,659,004)

Báo cáo kết quả kinh doanh	Mã số	Số liệu năm 2019	Số liệu năm 2019 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Chi phí khác	32	212,806	13,149,166	12,936,360
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	542,356,715	592,465,770	50,109,055
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	4,563,841,193	4,500,795,778	(63,045,415)

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Mã số	Số liệu năm 2019	Số liệu năm 2019 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Lợi nhuận trước thuế	01	5,106,197,908	5,093,261,548	(12,936,360)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	4,342,640,229	4,345,069,020	2,428,791
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	2,068,580,471	2,079,088,040	10,507,569

Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 31/12/2020	Số liệu tại ngày 01/01/2021 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Thuế GTGT được khấu trừ	152	109,368,849	19,191,520	(90,177,329)
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	157,874,219	-	(157,874,219)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19,829,512	514,436,968	494,607,456
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	9,309,745,151	8,567,086,147	(742,659,004)

Năm 2021

Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 31/12/2021	Số liệu tại ngày 01/01/2022 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Thuế GTGT được khấu trừ	152	99,622,057	9,444,728	(90,177,329)
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	214,147,376	-	(214,147,376)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12,070,490	450,404,789	438,334,299
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	6,802,610,902	6,059,951,898	(742,659,004)

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TC-HC-TH.



Ngô Trọng Vinh

M. S. D. N. 03280405 - C. T. O.