

V/v: Giải trình chênh lệch BCTC Hợp nhất
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 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 Hợp nhất 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: 2.371.879.476 đ
- Lợi nhuận sau thuế năm 2022: 1.419.078.789 đ
(Giảm 40% so với cùng kỳ)

Do trong năm 2022 Công ty Mẹ 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 Hợp nhất 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 Hợp nhất năm 2022 đã được kiểm toán: Lợi nhuận sau thuế năm 2022 đã được kiểm toán đạt 1,4 tỷ đồng tăng 20% so với trước kiểm toán do: Thu lãi Công ty liên kết (Công ty CP Năng lượng EBS Solar Việt Nam): 735 triệu đồng và Công ty Mẹ có 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 Báo cáo tài chính Hợp nhất tăng.

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 Hợp nhất 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 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 Hợp nhất năm 2022 của Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. HCM được lập ngày 17/03/2023 bao gồm: BCDKT, 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 01/01/2018	Số liệu tại ngày 01/01/2018 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	107,654,372	20,397,270	(87,257,102)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	288,038,564	480,307,430	192,268,866
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	9,344,823,773	9,065,297,805	(279,525,968)
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Mã số	Số liệu năm 2017	Số liệu năm 2017 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Chi phí khác	32	156,063,117	289,907,880	133,844,763
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	6,969,883,976	6,836,039,213	(133,844,763)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1,253,485,747	1,399,166,952	145,681,205
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	5,716,398,229	5,436,872,261	(279,525,968)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61	4,783,967,014	4,504,441,046	(279,525,968)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1,178	1,109	(69)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	1,178	1,109	(69)
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	6,969,883,976	6,836,039,213	(133,844,763)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(5,611,936,290)	(5,524,679,188)	87,257,102
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	6,647,320,097	6,693,907,758	46,587,661
Năm 2018				
Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 01/01/2019	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	460,809,739	1,052,674,789	591,865,050
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	10,427,061,253	9,747,447,665	(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	126,918,536	194,091,242	67,172,706
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	7,470,698,005	7,403,525,299	(67,172,706)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1,481,661,353	1,814,576,267	332,914,914
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	5,989,036,652	5,588,949,032	(400,087,620)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61	5,186,643,553	4,786,555,933	(400,087,620)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1,272	1,173	(99)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	1,272	1,173	(99)
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	7,470,698,005	7,403,525,299	(67,172,706)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(2,863,015,904)	(2,862,524,468)	491,436
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	1,313,252,514	1,379,933,784	66,681,270

Năm 2019				
Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 01/01/2020	Số liệu tại ngày 01/01/2020 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	262,002,805	40,885,264	(221,117,541)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	328,700,208	850,241,671	521,541,463
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	5,496,043,467	4,753,384,463	(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	200,683,914	213,620,274	12,936,360
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	5,967,175,766	5,954,239,406	(12,936,360)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	974,703,880	1,024,812,935	50,109,055
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	4,992,471,886	4,929,426,471	(63,045,415)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61	3,857,225,359	3,794,179,944	(63,045,415)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	954	938	(16)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	954	938	(16)
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	5,967,175,766	5,954,239,406	(12,936,360)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	7,133,935,632	7,136,364,423	2,428,791
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	10,346,885	20,854,454	10,507,569
Năm 2020				
Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 01/01/2021	Số liệu tại ngày 01/01/2021 (Đã hồi tố)	Chênh lệch
Thuế GTGT được khấu trừ	152	243,330,403	153,153,074	(90,177,329)
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	174,129,053	16,254,834	(157,874,219)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	187,548,805	682,156,261	494,607,456
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	8,827,488,286	8,084,829,282	(742,659,004)
Năm 2021				
Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 01/01/2022	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	246,433,593	32,286,217	(214,147,376)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	334,220,461	772,554,760	438,334,299
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	6,537,552,142	5,794,893,138	(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