

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM  
CÔNG TY CP SÁCH – TBGD  
MIỀN NAM

SỐ: .....62...../CBTT-SMN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 3 năm 2016

**V/v Công bố thông tin giải trình chênh lệch  
số liệu KQKD 2015 trước và sau kiểm toán**

**Kính gửi :** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (SSC)  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Mã chứng khoán : SMN

Trụ sở chính : 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh

Điện thoại : 08 3830 0312

Fax : 08 3835 1488

Người thực hiện công bố thông tin : Phạm Ngọc Anh Tài.

Địa chỉ : 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh

Nội dung của thông tin công bố :

- Nội dung giải trình chênh lệch số liệu kết quả kinh doanh 2015 trước và sau kiểm toán.

Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính năm 2015 và giải trình chênh lệch số liệu kết quả kinh doanh 2015 trước và sau kiểm toán : <http://sobee.vn> (mục Quan hệ cổ đông)

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 các thông tin đã công bố.

**NGƯỜI ĐƯỢC UỶ QUYỀN THỰC HIỆN CBTT**  
(kí, ghi rõ họ tên)

**Nơi nhận:**

-Như trên

-Chủ tịch HĐQT, TGD 'để b/c'

-Website sobee.vn 'để công bố'

-Lưu : HC



**Phạm Ngọc Anh Tài**

Số:.....59...../KTTV

V/v: *Giải trình chênh lệch KQKD năm  
2015 trước và kiểm toán*

TP. Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 3 năm 2016

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

Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam ( Công ty Miền Nam) xin giải trình chênh lệch KQKD năm 2015 trước và sau kiểm toán như sau:

**I. Bảng cân đối kế toán:**

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối năm (Trước kiểm toán)	Số cuối năm (Sau kiểm toán)	Chênh lệch
1	2	3	4	5	6
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>48.753.398.366</b>	<b>48.753.398.366</b>	<b>0</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>19.622.914.699</b>	<b>19.622.914.699</b>	<b>0</b>
1. Tiền	111	5	19.622.914.699	<b>19.622.914.699</b>	<b>0</b>
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0	
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>13.222.635.727</b>	<b>13.222.635.727</b>	<b>0</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	6	12.513.582.492	12.513.582.492	
2. Trả trước cho người bán	132		49.806.830	49.806.830	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0	
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		0	0	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	1.000.000.000	1.000.000.000	
6. Các khoản phải thu khác	136	8	444.433.213	444.433.213	





7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	9	-785.186.808	-785.186.808	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>10</b>	<b>15.495.221.556</b>	<b>15.495.221.556</b>	<b>0</b>
1. Hàng tồn kho	141		16.444.994.014	16.444.994.014	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-949.772.458	-949.772.458	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>412.626.384</b>	<b>412.626.384</b>	<b>0</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	212.354.328	212.354.328	
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		0	0	
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	12	200.272.056	200.272.056	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		0	0	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0	
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>32.950.506.970</b>	<b>32.950.506.970</b>	<b>0</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>16.609.913.266</b>	<b>16.609.913.266</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0	
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0	
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0	
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		0	0	
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0	
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	13	16.609.913.266	16.609.913.266	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>12.670.603.636</b>	<b>12.670.603.636</b>	<b>0</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>14</b>	<b>342.553.636</b>	<b>342.553.636</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	222		2.911.697.396	2.911.697.396	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-2.569.143.760	-2.569.143.760	
<b>2. Tài sản cố định đi thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
- Nguyên giá	225		0	0	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0	
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>15</b>	<b>12.328.050.000</b>	<b>12.328.050.000</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	228		12.362.050.000	12.362.050.000	

- Giải trị hao mòn lũy kế (*)	229		-34.000.000	-34.000.000	
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0	
1. Nguyên giá	231		0	0	
2. Giải trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0	
IV. Tài sản dở dang dài hạn khác	240		0	0	
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0	
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>3.329.000.000</b>	<b>3.329.000.000</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	16	3.329.000.000	3.329.000.000	
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0	
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0	
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>340.990.068</b>	<b>340.990.068</b>	<b>0</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	17	340.990.068	340.990.068	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0	
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0	
<b>TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>81.703.905.336</b>	<b>81.703.905.336</b>	<b>0</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>25.983.136.466</b>	<b>25.983.615.921</b>	<b>479.455</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>25.983.136.466</b>	<b>25.983.615.921</b>	<b>479.455</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	21.005.948.390	21.005.948.390	0
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	19	2.109.402.613	2.109.402.613	0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	20	156.844.087	157.408.153	564.066
4. Phải trả người lao động	314		310.849.642	310.849.642	0
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	21	1.349.343.121	1.349.343.121	0
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0	0



9. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	841.234.449	841.234.449	0
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23	0	0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		209.514.164	209.429.553	-84.611
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	0	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0	0
11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại	341		0	0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0	0
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>55.720.768.870</b>	<b>55.720.289.415</b>	<b>-479.455</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>24</b>	<b>55.720.768.870</b>	<b>55.720.289.415</b>	<b>-479.455</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	24	44.050.000.000	44.050.000.000	0
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		44.050.000.000	44.050.000.000	0
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0	0
4. Vốn khác của CSH	414		0	0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	24	-200.000.000	-200.000.000	0

6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	24	7.485.768.870	7.049.938.854	-435.830.016
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	24	4.385.000.000	4.820.350.561	435.350.561
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		0	435.350.561	435.350.561
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.385.000.000	4.385.000.000	0
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0	0
<b>II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432		0	0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>81.703.905.336</b>	<b>81.703.905.336</b>	<b>0</b>

### 1. Mã 313: Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

Thuế TNDN :

	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	9.223.688.580	9.223.688.580
<b>Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế</b>	<b>2.563.938</b>	<b>2.563.938</b>
Điều chỉnh tăng ( chi phí không hợp lệ)	689.049.997	689.049.997
Điều chỉnh giảm ( lợi tức từ dự án Mai Thị Lựu)	686.486.059	686.486.059
Tổng thu nhập chịu thuế	9.223.688.580	9.226.252.518
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành:</b>	<b>2.029.211.488</b>	<b>2.029.775.554</b>
Chênh lệch		564.066

### 2. Mục 322: Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Lợi nhuận sau thuế thay đổi nên quỹ khen thưởng phúc lợi cũng thay đổi -84.611 đồng.

### 3. Mục 418, 421:

Công ty điều chỉnh giảm quỹ đầu tư phát triển khoản lợi nhuận năm trước -435.830.016 đồng, tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước là 435.830.016 đồng ( theo Nghị quyết HĐQT số 8b/2015/HĐQT ngày 14/12/2015).



## II. Kết quả kinh doanh:

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4		
			Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	327.721.485.594	327.721.485.594	0
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	1.137.089.998	1.137.089.998	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		326.584.395.596	326.584.395.596	0
4. Giá vốn hàng bán	11	27	291.092.807.932	291.092.807.932	0
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>35.491.587.664</b>	<b>35.491.587.664</b>	0
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	2.002.673.929	2.002.673.929	0
7. Chi phí tài chính	22	29	929.809.634	929.809.634	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		344.805.022	344.805.022	0
8. Chi phí bán hàng	24	30	15.356.536.481	15.356.536.481	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	31	12.968.272.356	12.968.272.356	0
<b>10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}</b>	<b>30</b>		<b>8.239.643.122</b>	<b>8.239.643.122</b>	0
11. Thu nhập khác	31	32	1.192.173.069	1.192.173.069	0
12. Chi phí khác	32	33	208.127.611	208.127.611	0
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>984.045.458</b>	<b>984.045.458</b>	0
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>34</b>	<b>9.223.688.580</b>	<b>9.223.688.580</b>	0
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	34	2.029.211.488	2.029.775.554	-564.066
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	34	0	0	0
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>	<b>34</b>	<b>7.194.477.092</b>	<b>7.193.913.026</b>	<b>564.066</b>

Chênh lệch đã giải trình ở phần I.1.

Trân trọng báo cáo!

Nội nhân:

- Như trên.

- Lưu: P. KTTV, P.TCHC


  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**ĐỖ THỊ MAI ANH**