

Số:.....68...../KTTV

V/v: *Giải trình chênh lệch báo cáo tài chính trước và sau kiểm toán và chênh lệch KQKD năm 2016 so với KQKD năm 2015*

TP. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 03 năm 2017

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

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 6/10/2015 của Bộ Tài chính, Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam (Công ty Miền Nam) xin giải trình v/v “Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2016 chênh lệch trước và sau kiểm toán” và “chênh lệch kết quả SXKD năm 2016 so với kết quả SXKD năm 2015” như sau:

A. Giải trình báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2016 chênh lệch trước và sau kiểm toán:

Chỉ tiêu	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch	Tỷ lệ
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	373.832.271.520	375.092.271.520	1.260.000.000	100%
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	4.826.740.694	4.826.740.694	0	100%
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	369.005.530.826	370.265.530.826	1.260.000.000	100%
4. Giá vốn hàng bán	323.761.602.982	324.389.606.178	628.003.196	100%
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	45.243.927.844	45.875.924.648	631.996.804	101%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	613.028.518	613.028.518	0	100%
7. Chi phí tài chính	439.190.934	439.190.934	0	100%
- Trong đó: Chi phí lãi vay		0		
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết		0		
9. Chi phí bán hàng	20.673.536.672	20.674.546.968	1.010.296	100%
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	15.395.318.949	15.393.128.662	-2.190.287	100%
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	9.348.909.807	9.982.086.602	633.176.795	107%
12. Thu nhập khác	1.435.098.856	1.435.098.856	0	100%
13. Chi phí khác	400.422.562	400.422.562	0	100%
14. Lợi nhuận khác	1.034.676.294	1.034.676.294	0	100%
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	10.383.586.101	11.016.762.896	633.176.795	106%
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.313.711.163	2.440.346.522	126.635.359	105%
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	0	0	0	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.069.874.938	8.576.416.374	506.541.436	106%
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	1.472	1.565	93	

1. Công ty Miền Nam nhận được quyết toán phân chia lợi nhuận 104 Mai Thị Lựu từ Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam vào ngày 3/2/2017 nên trong báo cáo

kết quả hoạt động SXKD quý 4/2016 gửi cho Ủy Ban Chứng Khoán nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ngày 20/1/2017 chưa được thể hiện. Cụ thể:

Doanh thu từ dự án : 1.260.000.000 đồng
 Giá vốn từ dự án : 628.003.196 đồng
 Lợi nhuận từ dự án : 631.996.804 đồng
 Thuế TNDN : 126.399.361 đồng

- Chi phí bán hàng tăng 1.010.296; Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 2.190.287 đồng là do Công ty giảm trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, tổng số tiền: 2.809.500 đồng, đồng thời điều chỉnh lại quỹ lương.

B. Giải trình chênh lệch kết quả SXKD năm 2016 so với kết quả SXKD năm 2015

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước	Chênh lệch	Tỷ lệ
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	375.092.271.520	327.721.485.594	47.370.785.926	114%
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	4.826.740.694	1.137.089.998	3.689.650.696	424%
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	370.265.530.826	326.584.395.596	43.681.135.230	113%
4. Giá vốn hàng bán	324.389.606.178	291.092.807.932	33.296.798.246	111%
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	45.875.924.648	35.491.587.664	10.384.336.984	129%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	613.028.518	2.002.673.929	-1.389.645.411	31%
7. Chi phí tài chính	439.190.934	929.809.634	-490.618.700	47%
- Trong đó: Chi phí lãi vay	0	344.805.022	-344.805.022	
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	0	0	0	
9. Chi phí bán hàng	20.674.546.968	15.356.536.481	5.318.010.487	135%
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	15.393.128.662	12.968.272.356	2.424.856.306	119%
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	9.982.086.602	8.239.643.122	1.742.443.480	121%
12. Thu nhập khác	1.435.098.856	1.192.173.069	242.925.787	120%
13. Chi phí khác	400.422.562	208.127.611	192.294.951	192%
14. Lợi nhuận khác	1.034.676.294	984.045.458	50.630.836	105%
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11.016.762.896	9.223.688.580	1.793.074.316	119%
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.440.346.522	2.029.775.554	410.570.968	120%
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	0		0	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.576.416.374	7.193.913.026	1.382.503.348	119%
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	1.565	1.394	171	

Lợi nhuận sau thuế 31/12/2016 tăng so với 31/12/2015: 1.382.503.348 đồng, đạt 119%, do những nguyên nhân chủ yếu sau:

Về doanh thu:

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND	Chênh lệch	Tỉ lệ
Doanh thu Sách giáo khoa	304.676.246.479	276.149.940.640	28.526.305.839	110%
Doanh thu Sách tham khảo	60.329.197.130	40.578.433.217	19.750.763.913	149%
Doanh thu khác	10.086.827.911	10.993.111.737	(906.283.826)	92%
Hàng bán trả lại	4.826.740.694	1.137.089.998	3.689.650.696	424%
Cộng	370.265.530.826	326.584.395.596	43.681.135.230	113%

Về giá vốn:

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND	Chênh lệch	Tỉ lệ
Giá vốn Sách giáo khoa	282.056.404.655	258.351.681.325	23.704.723.330	109%
Giá vốn Sách tham khảo	34.793.286.489	22.527.126.819	12.266.159.670	154%
Giá vốn hoạt động khác	8.206.706.827	9.465.279.300	(1.258.572.473)	87%
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	666.791.793	748.720.488	(81.928.695)	89%
Cộng	324.389.606.178	291.092.807.932	34.630.381.832	111%

- Doanh thu sách giáo khoa năm 2016 tăng 28.526.305.839 đồng đạt 110% so với năm 2015.
- Công ty đẩy mạnh bán sách tham khảo, năm 2016 tăng 19.750.763.913 đồng đạt 149% so với năm 2015.
- Doanh thu năm 2016 của thiết bị và những mặt hàng khác giảm 906.283.826 đồng, đạt 92% so với cùng kỳ do Công ty đang tái cơ cấu lại mặt hàng kinh doanh.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu: P. KTTV, P.TCHC



ĐỖ THỊ MAI ANH