

CÔNG TY CP SÁCH VÀ TBTH
LONG AN

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

Số : 26 /CV-TBTH
V/v: giải trình chênh lệch LNST năm 2021
giữa BCTC kiểm toán và BCTC tự lập

Long An, ngày 25 tháng 03 năm 2022

Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH KHOÁN HÀ NỘI

Công ty CP Sách & Thiết bị trường học Long An xin giải trình về việc chênh lệch LNST năm 2021 giữa BCTC kiểm toán và BCTC tự lập : ĐVT : đồng

Lũy kế LNST năm 2021 theo BCTC Công ty tự lập	LNST năm 2021 theo BCTC kiểm toán năm	Chênh lệch	Tỷ lệ
1.554.441.356	1.453.730.340	-100.711.016	-6,47%

Công ty xin được giải trình như sau:

Diễn giải	BCTC Công ty tự lập năm 2021	BCTC kiểm toán năm 2021
Tổng thu nhập hoạt động chịu thuế -	1.995.949.075	2.017.787.925 <i>Do : tính lại giá vốn hàng bán và phân bổ lại CCDC (giảm).</i>
Thuế thu nhập doanh nghiệp (20%) -	399.189.815	403.557.585
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm - Thuế TNDN được giảm 30% theo NQ : 406/NQ.UBTV QH 15 ngày 19/10/2021	119.756.945	
Chi phí thuế doanh nghiệp hiện hành	279.432.870	403.557.585
Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.554.441.356	1.453.730.340

Lý do chủ yếu báo cáo tự lập của Công ty CP Sách và TBTH Long An tính thuế TNDN được giảm 30% theo NQ : 406/NQ.UBTV QH 15 ngày 19/10/2021. Doanh thu năm 2021 dưới 200 tỷ nhưng cao hơn doanh thu 2019 (Công ty chỉ thỏa 1 điều kiện)

Trân trọng kính chào!

**GIÁM ĐỐC**
Nguyễn Văn Ngôi