

## GIẢI TRÌNH

*Chênh lệch LNST giữa báo cáo tự lập và báo cáo kiểm toán năm 2011*

**Kính gửi : Phòng Quản lý niêm yết - Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Căn cứ công văn số 557/SGDCKHN-QLNY ngày 26/04/2012. Công ty Cổ phần Dịch vụ Bến Thành (Mã chứng khoán BSC) xin giải trình chênh lệch LNST Công ty mẹ năm 2011 như sau :

Lũy kế LNST năm 2011 theo BCTC Cty tự lập	Lũy kế LNST năm 2011 theo BCTC Cty Kiểm toán	Chênh lệch
4.032.976.105	4.042.605.865	-9.629.760

- Tại tờ khai Thuế TNDN tạm tính quý 4 năm 2011, trong đó Cty có khoản điều chỉnh tăng doanh thu tính thuế TNDN là khoản lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại tỷ giá tại ngày 31/12/2011 là 55.027.200 đồng. Do đó thuế TNDN tạm tính quý 4/2012 là 273.392.549 đồng, lũy kế thuế TNDN năm 2011 theo BCTC quý 4/2011 là 910.919.287 đồng.
- Sau khi kiểm toán BCTC năm 2011, Cty Kiểm toán đã đề nghị Cty CPDV Bến Thành không đưa khoản lỗ chênh lệch tỷ giá trên vào khoản điều chỉnh tăng doanh thu tính thuế TNDN theo thông tư 18/2011/TT-BTC ngày 10/02/2011 về việc sửa đổi bổ sung thông tư 130/2008/TT-BTC. Do vậy thuế TNDN năm 2011 được xác định lại là 901.919.287 đồng. Do số thuế TNDN phải nộp năm 2011 của báo cáo Kiểm toán giảm so với báo cáo của Cty tự lập là 9.629.760 đồng, nên lợi nhuận sau thuế TNDN tăng tương ứng là 9.629.760 đồng.
- Công ty đã điều chỉnh lại BCTC năm 2011 như sau :  
Thuế TNDN năm 2011 : 901.289.927 đồng  
Lợi nhuận sau thuế TNDN : 4.042.605.865 đồng

Trân trọng .

TP. Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 05 năm 2012



Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu