

**CÔNG TY CP VẢI SỢI MAY MẶC
MIỀN BẮC**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: **26**...../CV- VSMB

Hà nội,, ngày 08 tháng 4 năm 2013

"V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận năm
2012 giữa BCTC kiểm toán với BCTC tự
lập

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

Căn cứ vào thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 có chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chênh lệch giữa báo cáo tài chính do đơn vị tự lập so với báo cáo tài chính đã được kiểm toán giảm 531.879.648đ là do thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tăng lên. Công ty cổ phần Vải sợi may mặc miền Bắc (Mã chứng khoán: TET) xin giải trình như sau:

Chỉ tiêu	BCTC tự lập	BCTC kiểm toán	Chênh lệch
Tổng LN sau thuế giảm	9.763.596.264	9.231.716.626	(531.879.638)
- LĐ BQ giảm Thuế TNDN không được miễn giảm tăng LNST giảm	1.479.720.846	2.113.886.924	(634.166.077)
- Thuế TNDN từ HĐTC giảm LNST tăng	569.265.172	557.410.564	11.854.609
-Thuế TNDN từ thu khác tăng LNST -	298.388.751	305.036.046	(6.647.295)
-TN khác (VSMMMB 2)tăng LNST +		13.584.000	13.584.000
- LN từ HĐKD tăng (tiền gửi NH) LN STTNDN tăng.		76.396.944	76.396.944
- Thu nhập khác tăng lợi nhuận ST TNDN tăng		7.098.182	7.098.182

Nguyên nhân chính :

Do số lao động sử dụng BQ năm 2012 theo thông kê của doanh nghiệp tính là 306 lao động nên đã áp dụng chính sách miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 30% đối với doanh nghiệp trong ngành sản xuất gia công may mặc có sử dụng trên 300 lao động.Theo Công ty Kiểm toán tính lại căn cứ vào thông tư hướng dẫn số 40/2009/TT-BLĐTBXH ngày 03 tháng 12 năm 2009 về cách tính số lao động sử dụng bình quân thường xuyên theo quy định tại NĐ 108/2006 là 280,4 lao động .Vì vậy Doanh doanh

ngành không đủ điều kiện được miễn giảm thuế thu nhập doanh nghiệp 30% ,nên số thuế TNDN phải nộp tăng lên làm cho lợi nhuận sau thuế giảm đi tương đương.

Trên đây là những nhân tố chủ yếu ảnh hưởng tới sự thay đổi lợi nhuận sau thuế giữa báo cáo tài chính tự lập và báo cáo tài chính đã kiểm toán của Công ty trong năm 2012

Vậy Công ty chúng tôi trân trọng báo cáo!

Nơi nhận :

- Như trên
- TGD Cty
- HĐQT
- BKS
- QTr Website
- Lưu,VT.KT

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN
Phó TGD-KTT



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thị Bích Mùi

