

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

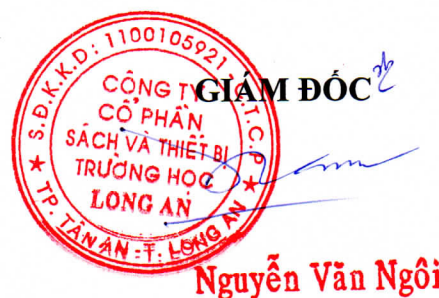
Lũy kế LNST năm 2021 theo BCTC Công ty tự lập	LNST năm 2021 theo BCTC kiểm toán năm	Chênh lệch	Tỷ lệ
1.554.441.356	1.453.730.340	-100.711.016	-6,47%

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
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>1.554.441.356</b>	<b>1.453.730.340</b>

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