

Số: 3.68 /SMN-KTTV

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 8 năm 2022

V/v Giải trình chênh lệch kết quả sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2022 so với cùng kỳ 2021

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

- Căn cứ Công văn số 1489/SGDHN-QLNY ngày 24/8/2022 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội v/v giải trình có dấu hiệu vi phạm quy định về CBTT BCTC bán niên đã được soát xét năm 2022 với Sở GDCK Hà Nội;

- Căn cứ tình hình thực tế tại Công ty cổ phần Sách và TBGD Miền Nam,

Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam (gọi tắt là Công ty Miền Nam), mã chứng khoán SMN, trụ sở chính tại số 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh báo cáo giải trình chênh lệch kết quả sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2022 so với cùng kỳ năm 2021 như sau:

Chỉ tiêu	6 tháng năm 2022 (VND)	6 tháng năm 2021 (VND)	Chênh lệch (VND)	Tỉ lệ
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6.407.241.968	6.531.331.749	(124.089.781)	2%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.526.972.993	1.257.499.269	269.473.724	21%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	4.880.268.975	5.273.832.480	(393.563.505)	7%

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng năm 2022 giảm so với 6 tháng năm 2021: -393.563.505 VND, tương ứng 7%. Do công ty thực hiện phân bổ chi phí thuê đất tại khu công nghiệp Tân Phú Trung đến ngày 30/6/2022 nhằm giảm rủi ro trong sản xuất kinh doanh, cụ thể:

Chi phí	Tổng nguyên giá (VND)	Thời hạn thuê	Số tháng đã phát sinh	Chi phí thuê hạ tầng cần phân bổ
Thuê hạ tầng	9.500.000.000	Từ 16/10/2019 đến 16/12/2054	32,5	731.635.071
Phí duy tu				88.541.667
Tiền thuê đất				23.100.000
Cộng				843.276.738
Nộp thuế TNDN				168.655.348

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: HC.

