

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỰC PHẨM CÔNG NGHỆ SÀI GÒN**

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

Số: 41 /TPCN

V/v Giải trình

Báo cáo tài chính năm 2018

TP.HCM, ngày 25 tháng 03 năm 2019

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

Tên doanh nghiệp: Công ty CP Thực phẩm Công nghệ Sài Gòn
Địa chỉ trụ sở: 277 - 279 Lý Tự Trọng, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM
Mã chứng khoán: IFC

Công ty Cổ phần Thực phẩm Công nghệ Sài Gòn (“Công ty”) xin giải trình và công bố thông tin về kết quả điều chỉnh Báo cáo tài chính năm 2018 theo các Quyết định của Cục Thuế Thành Phố Hồ Chí Minh như sau:

1. Các Quyết định của Cơ quan Thuế ảnh hưởng đến số liệu đầu kỳ trên Báo cáo tài chính năm 2018:
 - Ngày 22/01/2018, Công ty nhận được **Quyết định số 271/QĐ-CT-KT3** ngày 18/01/2018 (sửa đổi Quyết định số 5178/QĐ-CT ngày 02/11/2017 về việc thay thế Quyết định số 1743/QĐ-CT ngày 31/3/2016) của Cục Thuế TP.HCM ban hành về việc truy thu tiền hoàn thuế giá trị gia tăng (“Thuế GTGT”) đã được hoàn của Công ty là **31.322.132.642 đồng** (trong đó: mặt hàng thuốc lá là 19.061.456.000 đồng, mặt hàng thực phẩm là 12.260.676.642 đồng)
 - Ngày 01/06/2018, Công ty nhận được **Quyết định số 2629/QĐ-CT** ngày 01/06/2018 (sửa đổi Quyết định 271/QĐ-CT-KT3 ngày 18/01/2018) của Cục Thuế TP.HCM ban hành về việc truy thu tiền hoàn Thuế GTGT đã được hoàn của Công ty là **19.803.274.237 đồng** (trong đó: mặt hàng thuốc lá là 19.061.456.000 đồng, mặt hàng thực phẩm là 741.818.237 đồng).
 - Ngày 07/12/2018, Công ty nhận được **Quyết định số 2473/QĐ-CT-HT** ngày 05/12/2018 của Cục Thuế TP.HCM về việc hoàn Thuế GTGT số tiền **11.518.858.405 đồng** chênh lệch giữa Quyết định số 271/QĐ-CT-KT3 và Quyết định số 2629/QĐ-CT.
 - Ngày 10/09/2018, Công ty nhận được **Quyết định số 5671/QĐ-CT** ngày 06/09/2018 và Biên bản làm việc số 270/BB-CT-KT3 về việc điều chỉnh giảm thuế GTGT được khấu trừ số tiền **21.456.916.953 đồng** và điều chỉnh tăng thuế phải thu Ngân sách nhà nước **905.034.385 đồng**.

2. Điều chỉnh số liệu theo Quyết định của Cục Thuế TP.HCM:

- Việc thi hành các Quyết định này ảnh hưởng đến số liệu đầu kỳ trên Báo cáo tài chính năm 2018 ở các khoản mục: Phải thu ngắn hạn khác, Thuế GTGT được khấu trừ, Thuế và các khoản phải thu nhà nước và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán như sau:



Chỉ tiêu	Số liệu trước điều chỉnh	Các điều chỉnh	Số liệu sau điều chỉnh
Phải thu ngắn hạn khác (i)	23.701.173.509	(741.818.237)	22.959.355.272
Thuế GTGT được khấu trừ (ii)	63.859.840.381	(21.456.916.953)	42.402.923.428
Thuế và các khoản phải thu NN (iii)	2.991.786.137	905.034.385	3.896.820.522
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (iv)	3.082.302.610	(21.293.700.805)	(18.211.398.195)

- Phải thu ngắn hạn khác (i): điều chỉnh về tiền Thuế GTGT của mặt hàng thực phẩm theo Quyết định số 2629/QĐ-CT ngày 01/06/2018 và Quyết định số 2473/QĐ-CT-HT ngày 05/12/2018 của Cục Thuế TP.HCM, Công ty được hoàn lại 11.518.858.405 đồng, số Thuế GTGT phải nộp lại là **741.818.237 đồng**.
- Thuế GTGT được khấu trừ (ii): điều chỉnh giảm thuế GTGT không được khấu trừ theo biên bản làm việc 270/BB-CT-KT3 và Quyết định số 5671/QĐ-CT ngày 06/09/2018 của Cục Thuế TP.HCM số tiền **21.456.916.953 đồng**.
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước (iii): điều chỉnh theo Biên bản làm việc 270/BB-CT-KT3 và Quyết định số 5671/QĐ-CT ngày 06/09/2018 của Cục Thuế TP.HCM số tiền **905.034.385 đồng**, bao gồm:
 - o Điều chỉnh thuế TNDN năm 2012: -1.559.279.332 đồng
 - o Điều chỉnh thuế TNDN năm 2013: -175.280.214 đồng
 - o Điều chỉnh thuế TNDN năm 2016: 829.525.161 đồng
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đầu kỳ năm 2018 bị giảm **21.293.700.805 đồng** theo các điều chỉnh như sau (iv):
 - o (i) Điều chỉnh theo Quyết định 2473/QĐ-CT-HT của Cục Thuế TP.HCM ngày 05/12/2018 số thuế giá trị gia tăng không được hoàn: -741.818.237 đồng
 - o (ii) Điều chỉnh giảm thuế GTGT không được khấu trừ theo biên bản làm việc 270/BB-CT-KT3 ngày 31/08/2018 và Quyết định số 5671/QĐ-CT ngày 06/09/2018 của Cục Thuế TP.HCM: -21.456.916.953 đồng
 - o (iii) Điều chỉnh Thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2012, 2013, 2016: 905.034.385 đồng

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Thực phẩm Công nghệ Sài Gòn báo cáo đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về kết quả điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính năm 2018.

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận :
- Như trên ;
- Lưu: VT



**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**

VÕ THÀNH ĐÔNG PHƯƠNG