

Số: 1190 /CSVN-TCKT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 4 năm 2020

V/v: Điều chỉnh số liệu thuyết minh chi phí thuế TNDN hiện hành trên báo cáo tài chính riêng năm 2019.

Kính gửi: Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

Căn cứ Báo cáo kiểm toán độc lập số 310320.002/BCTC.HCM ngày 31/3/2020 của Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC về việc kiểm toán Báo cáo tài chính riêng năm 2019 của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam – CTCP.

Liên quan đến hồ sơ kê khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2019 của Công ty mẹ - Tập đoàn, Tập đoàn thực hiện kê khai điều chỉnh tăng bổ sung một số khoản chi phí không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế với số tiền 986.067.108 VND và điều chỉnh giảm khoản lãi CLTG do đánh giá lại khoản mục tiền tệ cuối năm với số tiền 13.390.821 VND, do đó Thu nhập tính thuế Thu nhập doanh nghiệp năm 2019 có sự thay đổi cụ thể như sau:

1. Chi phí tính thuế TNDN hiện hành trước điều chỉnh.

ĐVT: đồng

STT	Nội dung	Năm 2019
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	2.590.903.860.441
2	Các khoản điều chỉnh tăng	13.980.266.447
	- Chi phí không hợp lệ	13.980.266.447
3	Các khoản điều chỉnh giảm	2.837.206.669.453
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.283.433.490.403
	- Lợi nhuận được chia từ các công ty con đầu tư 100% vốn	1.553.759.788.229
	- Lãi CLTG do đánh giá lại khoản mục tiền tệ cuối năm nay	13.390.821
4	Thu nhập chịu thuế TNDN	-232.322.542.565

2. Chi phí thuế TNDN hiện hành sau điều chỉnh.

ĐVT: đồng

STT	Nội dung	Năm 2019
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	2.590.903.860.441
2	Các khoản điều chỉnh tăng	14.966.333.555
	- Chi phí không hợp lệ	14.966.333.555
3	Các khoản điều chỉnh giảm	2.837.193.278.632
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.283.433.490.403
	- Lợi nhuận được chia từ các công ty con đầu tư 100% vốn	1.553.759.788.229
	- Lãi CLTG do đánh giá lại khoản mục tiền tệ cuối năm nay	0
4	Thu nhập chịu thuế TNDN	-231.323.084.636

Số liệu sau điều chỉnh sẽ ảnh hưởng đến thông tin tại thuyết minh số 28 của Bản Thuyết minh báo cáo tài chính riêng năm 2019 của Tập đoàn. Do đó, bằng Công văn này, Tập đoàn đề nghị Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC xem xét và xác nhận thông tin điều chỉnh nội dung tại thuyết minh số 28 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT (để báo cáo);
- Lưu: VT, TCKT.



Huỳnh Văn Bảo

XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY TNHH HÃNG KIỂM TOÁN AASC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



NGÔ MINH QUÝ