

Số : 38.. /CBTT-SAF /KT-TC
V/v: Giải trình chênh lệch LNST năm 2014
so với BCTC đã kiểm toán

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 01 năm 2015

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

- Ngày 19/01/2015 Công ty cổ phần lương thực thực phẩm Safoco có gửi đến Sở Giao Dịch chứng khoán Hà Nội báo cáo tài chính năm 2014 được lập ngày 10/01/2015 (chưa được kiểm toán) với chỉ tiêu kết quả kinh doanh cụ thể như sau:

- + Lợi nhuận trước thuế là: 30.932.275.217 đồng.
- + Lợi nhuận sau thuế TNDN là : 23.995.472.112 đồng.

- Ngày 22/01/2015 Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC báo cáo tài chính Công ty cổ phần lương thực thực phẩm Safoco cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 (đã được kiểm toán) với chỉ tiêu kết quả kinh doanh cụ thể như sau:

- + Lợi nhuận trước thuế là: 30.932.275.217 đồng.
- + Lợi nhuận sau thuế TNDN là : 23.926.699.124 đồng.

Như vậy, chỉ có chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2014 giảm 68.772.988 đồng so báo cáo đã được kiểm toán. Công Ty cổ phần lương thực thực phẩm Safoco xin giải trình như sau:

Công ty kiểm toán đề nghị điều chỉnh xác định lại doanh thu để tính thu nhập chịu thuế, các khoản chi được trừ và không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế TNDN, cụ thể như sau:

1) Doanh thu tính thuế TNDN tăng 2.400.489 đồng do đánh giá lại chênh lệch tỷ giá năm 2013 theo Thông tư số 179/2013/BTC ngày 02/12/2013.

2) Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế tăng 310.204.000 đồng do các khoản chi tài trợ, ủng hộ chưa loại trừ khi tính thuế TNDN.

Tổng cộng 2 khoản tăng : 312.604.489 đồng, số thuế TNDN phải nộp tăng thêm: $312.604.489đ \times 22\% = 68.772.988$ đồng.

Do đó, lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2014 được điều chỉnh giảm 68.772.988 đồng và được phản ánh tại báo cáo tài chính năm 2014 được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.



Phạm Thị Thu Hồng