

CÔNG TY CỔ PHẦN VICOSTONE

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số : 2706/2017 BB/VCS-HĐQT

Hà Nội, ngày 27 tháng 6 năm 2017

BIÊN BẢN HỌP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ MỞ RỘNG

V/v: Quyết định điều chỉnh kê khai và quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất ưu đãi đối với thu nhập phát sinh từ dự án Đầu tư mở rộng nhà máy đá ốp lát cao cấp Vinaconex (Nhà máy số 2)

CÔNG TY CỔ PHẦN VICOSTONE

Địa chỉ: Khu Công nghệ cao Hòa Lạc, xã Thạch Hòa, huyện Thạch Thất, thành phố Hà Nội

Số ĐKDN: 0500469512 (chuyển đổi từ số ĐKKD: 0303000293) do sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Tây cấp lần đầu ngày 02/06/2005, Sở KHĐT TP. Hà Nội cấp chứng nhận thay đổi lần thứ 16 ngày 19/04/2017.

Thời gian: Từ 08h30 đến 10h30 ngày 27 tháng 6 năm 2017

Địa điểm: Phòng họp Công ty Cổ phần VICOSTONE, Khu công nghệ cao Hoà Lạc, xã Thạch Hòa, huyện Thạch Thất, thành phố Hà Nội

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Luật Chứng khoán đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam, khóa XI, kỳ họp thứ 9 thông qua ngày 29 tháng 06 năm 2006, sửa đổi bổ sung ngày 24/11/2010.
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần VICOSTONE đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2008 thông qua ngày 26 tháng 03 năm 2008; sửa đổi ngày 13/04/2017;

I. THÀNH PHẦN DỰ HỌP

1. Các thành viên Hội đồng quản trị dự họp:

- | | |
|-----------------------------|-------------------------|
| - Ông Hồ Xuân Năng: | Chủ tịch HĐQT - Chủ tọa |
| - Ông Nguyễn Quốc Trường: | Ủy viên HĐQT |
| - Ông Phạm Anh Tuấn: | Ủy viên HĐQT |
| - Bà Nghiêm Thị Ngọc Diệp: | Ủy viên HĐQT |
| - Bà Nguyễn Diệu Thúy Ngọc: | Ủy viên HĐQT |

2. Thành viên HĐQT vắng mặt: Không

3. Các thành viên khác:



- Ông Lương Xuân Mẫn: Trưởng Ban kiểm soát
- Bà Nguyễn Thị Nga: Kế toán trưởng
- Ông Đỗ Quang Bình: Trưởng phòng pháp chế

4. Thư ký cuộc họp:

- Bà Trần Thủy Dung: Nhân viên pháp chế

II. NỘI DUNG CUỘC HỌP

Sau khi nghe bà Nguyễn Thị Nga – Kế toán trưởng trình bày một số vấn đề liên quan đến việc quyết toán thuế TNDN, cụ thể:

Căn cứ Pháp lý:

- *Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật về thuế và sửa đổi bổ sung một số điều của các Nghị định về thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014, Thông tư số 199/2014/TT-BTC ngày 25/08/2014, thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ tài chính*
- *Thông tư số 130/2016/TT-BTC ngày 12/08/2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn Nghị định số 100/2016/NĐ-CP ngày 01/07/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế giá trị gia tăng, Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật Quản lý thuế và sửa đổi một số điều tại các Thông tư về thuế.*
- *Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ quy định và hướng dẫn thi hành Luật thuế TNDN quy định về thủ tục thực hiện ưu đãi thuế TNDN*
- *Thông tư 83/2016/TT-BTC ngày 17/06/2016 của Bộ tài chính hướng dẫn thực hiện ưu đãi đầu tư theo quy định của Luật đầu tư và Nghị định số 188/2015/NĐ-CP ngày 12/11/2015 của Chính phủ Quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật đầu tư.*

Xét rằng:

- Năm 2010, Công ty đầu tư mở rộng sản xuất (hình thành nhà máy sản xuất số 2), chính thức đi vào hoạt động và có doanh thu từ năm 2012, bắt đầu phát sinh thu nhập chịu thuế từ năm 2014. Nguyên giá tài sản cố định của Nhà máy sản xuất số 2 đáp ứng điều kiện theo Khoản 4, Điều 10 Thông tư 96/2015/TT-BTC.
- Đây là dự án mở rộng quy mô sản xuất, nâng cao năng lực sản xuất, tăng công suất sản xuất kinh doanh theo đề án đã được phê duyệt, đáp ứng yêu cầu quy định tại Khoản 4, Điều 10, Thông tư 96/2015/TT-BTC. Trong trường hợp này, Công ty

được lựa chọn hưởng ưu đãi thuế TNDN theo dự án đang hoạt động (bao gồm mức thuế suất, thời gian miễn giảm nếu có) hoặc được áp dụng thời gian miễn thuế, giảm thuế đối với phần thu nhập tăng thêm do đầu tư mở rộng mang lại bằng với thời gian miễn thuế, giảm thuế áp dụng đối với dự án đầu tư mới trên địa bàn cho thời gian còn lại kể từ kỳ tính thuế năm 2015.

Hội đồng quản trị đã tiến hành thảo luận và thống nhất một số vấn đề liên quan đến việc kê khai và quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) của Công ty phát sinh từ dự án Nhà máy 2, cụ thể:

1. Điều chỉnh kê khai thuế thu nhập doanh nghiệp theo hình thức ưu đãi về thuế đối với các thu nhập phát sinh từ Nhà máy số 2 (Nhà máy thuộc trường hợp là dự án đầu tư mở rộng tại Khu công nghệ cao) với mức thuế suất, thời gian và số tiền thuế được miễn giảm như sau
 - Đối tượng: Thu nhập phát sinh thêm của dự án nhà máy số 2 ("*Dự án khả thi mở rộng Nhà máy Đá ốp lát cao cấp Vinaconex*")
 - Thuế suất áp dụng trong khoảng thời gian miễn giảm: **10%**
 - Thời gian áp dụng: Kể từ năm tài chính 2015, trong đó:
 - Từ năm 2015 đến năm 2017: Miễn 100% thuế TNDN
 - Từ năm 2018 đến năm 2026: Giảm 50% số thuế TNDN phải nộp

Như vậy, sau khi thực hiện quyết toán lại số tiền thuế TNDN được miễn giảm và khấu trừ:

- Năm 2015: **42.985.251.582**
- Năm 2016: **66.252.429.554**
- Quý 1/2017: **20.940.518.140**

Tổng cộng: 130.178.199.276 (Một trăm ba mươi tỷ, một trăm bảy mươi tám triệu, một trăm chín mươi chín nghìn, hai trăm bảy mươi sáu đồng)

Số thuế được miễn giảm này đã được Công ty nộp cho cơ quan thuế nhà nước, sẽ được hoạch toán vào lợi nhuận tăng thêm của Quý II năm 2017 và sẽ được khấu trừ cho các kỳ nộp thuế tiếp theo.

Biểu quyết:

- Số phiếu tán thành/tổng số phiếu biểu quyết: 5/5, tỷ lệ 100%;
 - Số phiếu không tán thành/tổng số phiếu biểu quyết: 0/5, tỷ lệ 0%
2. Giao cho Tổng Giám đốc Công ty chỉ đạo phòng Tài chính kế toán và các đơn vị có liên quan thực hiện các thủ tục kê khai, quyết toán thuế và các thủ tục liên quan khác, đảm bảo tuân thủ theo quy định pháp luật, Điều lệ Công ty.

Biểu quyết:

- Số phiếu tán thành/tổng số phiếu biểu quyết: 5/5, tỷ lệ 100%;
- Số phiếu không tán thành/tổng số phiếu biểu quyết: 0/5, tỷ lệ 0%

Hội đồng quản trị nhấn mạnh: Việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, do đó, số thuế phải nộp có thể sẽ thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Cuộc họp Hội đồng quản trị kết thúc vào hồi 10h30 cùng ngày. Các thành viên tham dự họp nhất trí với những nội dung trên đây

CÁC THÀNH VIÊN DỰ HỌP KÝ TÊN:

THƯ KÝ




TRẦN THUỶ DUNG

**CHỦ TỌA
CHỦ TỊCH HĐQT**



HỒ XUÂN NĂNG

CÁC THÀNH VIÊN DỰ HỌP KÝ TÊN:

1. Ông Nguyễn Quốc Trường: Ủy viên Hội đồng quản trị 
2. Ông Phạm Anh Tuấn: Ủy viên Hội đồng quản trị 
3. Bà Nghiêm Thị Ngọc Diệp: Ủy viên Hội đồng quản trị 
4. Bà Nguyễn Diệu Thúy Ngọc: Ủy viên Hội đồng quản trị 
5. Ông Lương Xuân Mẫn: Trưởng Ban kiểm soát 
6. Bà Nguyễn Thị Nga: Kế toán trưởng 
7. Ông Đỗ Quang Bình: Trưởng phòng Pháp chế 



Hà Nội, ngày 27 tháng 6 năm 2017

NGHỊ QUYẾT

V/v: Quyết định điều chỉnh kê khai và quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất ưu đãi đối với thu nhập phát sinh từ dự án Đầu tư mở rộng nhà máy đá ốp lát cao cấp Vinaconex (Nhà máy số 2)

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN VICOSTONE

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc Hội nước Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam, khoá XIII, kỳ họp thứ VIII thông qua ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần VICOSTONE đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2008 thông qua ngày 26/03/2008, sửa đổi ngày 13/04/2017;
- Căn cứ Biên bản họp số: 2706/2017 BB/VCS - HĐQT ngày 27 tháng 6 năm 2017 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần VICOSTONE về việc “Quyết định điều chỉnh kê khai và quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất ưu đãi đối với thu nhập phát sinh từ dự án Đầu tư mở rộng nhà máy đá ốp lát cao cấp Vinaconex (Nhà máy số 2)”;

QUYẾT NGHỊ

Điều 1: Điều chỉnh kê khai thuế thu nhập doanh nghiệp theo hình thức ưu đãi về thuế đối với các thu nhập phát sinh từ Nhà máy số 2 (Nhà máy thuộc trường hợp là dự án đầu tư mở rộng tại Khu công nghệ cao) với mức thuế suất, thời gian và số tiền thuế được miễn giảm như sau

- Đối tượng: Thu nhập phát sinh thêm của dự án nhà máy số 2 (“Dự án khả thi mở rộng Nhà máy Đá ốp lát cao cấp Vinaconex”)
- Thuế suất áp dụng trong khoảng thời gian miễn giảm: **10%**
- Thời gian áp dụng: Kể từ năm tài chính 2015, trong đó:
 - Từ năm 2015 đến năm 2017: Miễn 100% thuế TNDN
 - Từ năm 2018 đến năm 2026: Giảm 50% số thuế TNDN phải nộp

Như vậy, sau khi thực hiện quyết toán lại số tiền thuế TNDN được miễn giảm và khấu trừ:

- Năm 2015: **42.985.251.582**
- Năm 2016: **66.252.429.554**
- Quý 1/2017: **20.940.518.140**



Tổng cộng: 130.178.199.276 (Một trăm ba mươi tỷ, một trăm bảy mươi tám triệu, một trăm chín mươi chín nghìn, hai trăm bảy mươi sáu đồng)

Số thuế được miễn giảm này đã được Công ty nộp cho cơ quan thuế nhà nước, sẽ được hoạch toán vào lợi nhuận tăng thêm của Quý II năm 2017 và sẽ được khấu trừ cho các kỳ nộp thuế tiếp theo.

Điều 2: Giao cho Tổng Giám đốc Công ty chỉ đạo phòng Tài chính kế toán và các đơn vị có liên quan thực hiện các thủ tục kê khai, quyết toán thuế và các thủ tục liên quan khác, đảm bảo tuân thủ theo quy định pháp luật, Điều lệ Công ty.

Điều 3: Các ông/bà Ủy viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần VICOSTONE và các đơn vị có liên quan chịu trách nhiệm thực hiện các nội dung nêu trong nghị quyết này.

Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký./.

Nơi nhận:

- Thành viên HĐQT
- Thành viên Ban TGD
- Lưu QHCD

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**



[Handwritten signature]

HỒ XUÂN NĂNG

THÔNG BÁO

(V/v: Công bố thông tin bất thường cập nhật thông tin về tình hình tài chính của Công ty)

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Quý cổ đông và nhà đầu tư

- Căn cứ Luật doanh nghiệp đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam, khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 đã được Quốc Hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XI, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 29/06/2006; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán ngày 24/11/2010;
- Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật về thuế và sửa đổi bổ sung một số điều của các Nghị định về thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014, Thông tư số 199/2014/TT-BTC ngày 25/08/2014, thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ tài chính
- Thông tư số 130/2016/TT-BTC ngày 12/08/2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn Nghị định số 100/2016/NĐ-CP ngày 01/07/2016 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế giá trị gia tăng, Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật Quản lý thuế và sửa đổi một số điều tại các Thông tư về thuế.
- Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ quy định và hướng dẫn thi hành Luật thuế TNDN quy định về thủ tục thực hiện ưu đãi thuế TNDN
- Thông tư 83/2016/TT-BTC ngày 17/06/2016 của Bộ tài chính hướng dẫn thực hiện ưu đãi đầu tư theo quy định của Luật đầu tư và Nghị định số 188/2015/NĐ-CP ngày 12/11/2015 của Chính phủ Quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật đầu tư.
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần VICOSTONE đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2008 thông qua ngày 26/03/2008, sửa đổi ngày 13/04/2017;
- Nghị quyết Hội đồng quản trị số 48/2017 NQ/VCS – HĐQT về việc Quyết định điều chỉnh kê khai và quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất ưu đãi đối với thu



nhập phát sinh từ dự án Đầu tư mở rộng nhà máy đá ốp lát cao cấp Vinaconex (Nhà máy số 2)

Để đảm bảo tính minh bạch thông tin, kịp thời cung cấp tới quý Cổ đông và nhà đầu tư các thông tin quan trọng về tình hình tài chính và sản xuất kinh doanh của Công ty, Ban lãnh đạo công ty thông báo tới Quý cơ quan, quý cổ đông và nhà đầu tư các nội dung về việc Quyết định điều chỉnh kê khai và quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất ưu đãi đối với thu nhập phát sinh từ dự án Đầu tư mở rộng nhà máy đá ốp lát cao cấp Vinaconex (Nhà máy số 2) đã được thông qua tại cuộc họp Hội đồng quản trị ngày 27/06/2017, theo đó:

Điều chỉnh kê khai thuế thu nhập doanh nghiệp theo hình thức ưu đãi về thuế đối với các thu nhập phát sinh từ Nhà máy 2 (Nhà máy thuộc trường hợp là dự án đầu tư mở rộng tại Khu công nghệ cao) với mức thuế suất, thời gian và số tiền thuế được miễn giảm như sau:

- Đối tượng: Thu nhập phát sinh thêm của dự án nhà máy số 2 (“*Dự án khả thi mở rộng Nhà máy Đá ốp lát cao cấp Vinaconex*”)
- Thuế suất áp dụng trong khoảng thời gian miễn giảm: **10%**
- Thời gian áp dụng: Kể từ năm tài chính 2015, trong đó:
 - Từ năm 2015 đến năm 2017: Miễn 100% thuế TNDN
 - Từ năm 2018 đến năm 2026: Giảm 50% số thuế TNDN phải nộp

Như vậy, sau khi thực hiện quyết toán lại số tiền thuế TNDN được miễn giảm và khấu trừ:

- Năm 2015: **42.985.251.582**
- Năm 2016: **66.252.429.554**
- Quý 1/2017: **20.940.518.140**

Tổng cộng: 130.178.199.276 (*Một trăm ba mươi tỷ, một trăm bảy mươi tám triệu, một trăm chín mươi chín nghìn, hai trăm bảy mươi sáu đồng*)

Số thuế được miễn giảm này đã được Công ty nộp cho cơ quan thuế nhà nước, sẽ được hoạch toán vào lợi nhuận tăng thêm của Quý II năm 2017 và sẽ được khấu trừ cho các kỳ nộp thuế tiếp theo.

- Phòng Tài chính kế toán có trách nhiệm thực hiện các thủ tục kê khai, quyết toán thuế và các thủ tục liên quan khác, đảm bảo tuân thủ theo quy định pháp luật, Điều lệ Công ty

157
G T Y
PHÂN
STO
AT - T

Hội đồng quản trị Công ty đã lưu ý: việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, do đó, số thuế phải nộp có thể sẽ thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Công ty trân trọng thông báo để Quý cơ quan, nhà đầu tư và cổ đông được biết.

Nơi gửi:

- Như K/g
- Lưu TCKT, VT



TỔNG GIÁM ĐỐC
[Handwritten signature]

TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Anh Tuấn

