



TẬP ĐOÀN TÂN TẠO
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO
Địa chỉ: Lô 16, Đường số 2, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, TP.HCM
Điện thoại: (08) 3750.5171 – (08) 3750.8235 – (08) 3750.8236
Fax: (08) 3750.8237 Email: contact@itagroup-vn.com
Website: <http://www.itaexpress.com.vn>

SỐ : 31/CV-ITA-15

Tp. HCM, ngày 03 tháng 04 năm 2015

*(V/v Giải trình chênh lệch KQKD trên BCTC Riêng và
Hợp nhất trước và sau kiểm toán tại 31/12/2014)*

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM

Trước hết, Công ty CP Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo (Công ty Tân Tạo) kính chúc Quý Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) và Quý Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM lời chúc sức khỏe và hoạt động ngày càng phát triển thịnh vượng.

- Căn cứ vào Thông tư số 52/2012/TT-BTC (05/04/2012) của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ và số liệu Báo cáo tài chính Riêng, Hợp nhất của Công ty chưa được kiểm toán và BCTC đã được kiểm toán tại thời điểm 31/12/2014.

Công ty Tân Tạo giải trình kết quả kinh doanh BCTC Riêng và Hợp nhất tại thời điểm 31/12/2014 trước và sau kiểm toán như sau:

Dvt: 1.000.000 đồng

STT	Chỉ tiêu	BCTC Riêng			BCTC Hợp nhất		
		Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Tỷ lệ chênh lệch	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Tỷ lệ chênh lệch
1	Các khoản giảm trừ doanh thu	-70.556	-44.158	-37,41%	-136.754	-61.114	-55,31%
2	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	-5.307	-9.875	86,09%	-140.012	-168.686	20,48%
3	Chi phí tài chính	-49.801	-63.084	26,67%	-86.542	-110.595	27,79%
4	Chi phí khác	-3.865	-9.457	144,65%	-7.959	-13.468	69,22%
5	Lợi ích thuế TNDN hoãn lại	-15.563	-7.401	-52,45%	16.074	3.491	-78,28%
6	Lợi nhuận sau thuế TNDN	157.943	152.723	-3,30%	158.647	144.363	-9,00%

a. BCTC Riêng:

- Đối với chỉ tiêu khoản giảm trừ doanh thu sau kiểm toán đạt 44.158 triệu đồng, giảm 37,41% so với số liệu BCTC trước kiểm toán chủ yếu là do trình bày lại khoản doanh thu liên quan đến việc chuyển tên quyền sử dụng đất trong KCN cho bên thứ ba.

- Đối với chỉ tiêu giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp sau kiểm toán đạt 9.875 triệu đồng, tăng 86,09% so với số liệu BCTC trước kiểm toán chủ yếu là do ghi nhận bổ sung giá vốn liên quan doanh thu điều chỉnh tăng sau kiểm toán.
- Đối với chỉ tiêu chi phí tài chính sau kiểm toán đạt 63.084 triệu đồng, tăng 26,67% so với số liệu BCTC trước kiểm toán chủ yếu là do trích trước chi phí lãi vay của hợp đồng tín dụng của các ngân hàng và điều chỉnh lại một phần lãi vay không được vốn hóa trong kỳ theo quan điểm kiểm toán.
- Đối với chỉ tiêu Chi phí khác đạt 9.457 triệu đồng, tăng 144,65% so với số liệu BCTC trước kiểm toán chủ yếu là do trích trước chi phí phạt của một số khoản công nợ chậm trả.
- Đối với chỉ tiêu Lợi ích thuế TNDN hoãn lại đạt 7.401 triệu đồng, giảm 52,45% so với số liệu BCTC trước kiểm toán chủ yếu là do ghi nhận tăng thêm chi phí thuế liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời làm phát sinh thu nhập chịu thuế khi xác định thu nhập chịu thuế trong tương lai.

b. BCTC Hợp nhất:

- Đối với chỉ tiêu các khoản giảm trừ doanh thu sau kiểm toán đạt 61.114 triệu đồng, giảm 55,31% so với số liệu BCTC do có sự thay đổi chỉ tiêu các khoản giảm trừ doanh thu trong BCTC Riêng đã làm ảnh hưởng đến BCTC Hợp nhất.
- Đối với chỉ tiêu giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp sau kiểm toán đạt 168.686 triệu đồng, tăng 20,48% so với số liệu BCTC trước kiểm toán chủ yếu là do ghi nhận bổ sung giá vốn liên quan doanh thu điều chỉnh tăng sau kiểm toán, đồng thời ghi nhận thêm phần chi phí liên quan đến phí duy tu cơ sở hạ tầng tại Công ty con.
- Đối với chỉ tiêu chi phí tài chính sau kiểm toán đạt 110.595 triệu đồng, tăng 27,79% so với số liệu BCTC trước kiểm toán chủ yếu là do trích trước chi phí lãi vay của hợp đồng tín dụng của các ngân hàng và điều chỉnh lại một phần lãi vay không được vốn hóa trong kỳ tại Công ty mẹ và Công ty con theo quan điểm kiểm toán. Đồng thời trích lập dự phòng bổ sung cho khoản đầu tư tài chính dài hạn tại Công ty con.
- Chính những thay đổi trong BCTC Riêng đã làm ảnh hưởng đến chỉ tiêu các khoản giảm trừ doanh thu, chi phí khác, lợi ích thuế TNDN hoãn lại trong BCTC Hợp nhất. Bên cạnh đó cũng đã ảnh hưởng đến chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế TNDN trên BCTC Hợp nhất sau kiểm toán đạt 144.363 triệu đồng, giảm 9% so với số liệu BCTC trước kiểm toán.

Công ty Tân Tạo kính giải trình đến Quý Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước và Quý Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM về nội dung chi tiết các chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trước và sau kiểm toán tại thời điểm 31/12/2014.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu./.



THÁI VĂN MẾN