

Số : 02/2018/CVGT

Tp Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 04 năm 2018

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP Hồ Chí Minh.**

Tên tổ chức : CTCP Ngoại Thương và Phát triển Đầu tư TPHCM (Công ty)
Trụ sở chính : 28 Phùng Khắc Khoan, Quận 1, TPHCM
Điện thoại : 028 3822 1043 Fax: 028 3822 5241
Mã chứng khoán : FDC

Căn cứ vào:

- Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015;
- Báo cáo tài chính riêng lẻ và hợp nhất năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công Ty TNHH PwC (Việt Nam);
- Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý 4 năm 2017 do công ty lập.

Công ty xin giải trình biến động lợi nhuận sau thuế năm 2017 so với năm 2016 và lợi nhuận sau thuế chênh lệch trước và sau kiểm toán như sau:

1. Giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước trên BCTC riêng lẻ.

STT	Chỉ tiêu	Số kiểm toán		Chênh lệch	Tăng/ Giảm (%)	Ghi chú
		Năm 2017	Năm 2016			
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8,584,011,877	(10,691,023,351)	19,275,035,228	180.29%	(1)
2	Chi phí thuế TNDN hiện hành			-		
3	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	193,487,093	(167,403,265)	360,890,358	215.58%	(2)
4	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8,390,524,784	(10,523,620,086)	18,914,144,870	179.73%	(3)

- (1) Năm 2017 tăng so với cùng kỳ năm 2016 chủ yếu do công ty ghi nhận khoản lãi 11 tỷ đồng từ việc thanh lý một khoản đầu tư ngắn hạn và thu nhập khác từ việc hoàn tiền thuê đất 2,3 tỷ đồng. Đồng thời chi phí tài chính giảm 2 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.
- (2) Tăng do trong năm 2017 công ty điều chỉnh giảm chi phí trích trước tiền thuê đất của những năm trước, dẫn đến điều chỉnh tăng chi phí thuế TNDN hoãn lại tương ứng.
- (3) Tăng do các nguyên nhân trên.

2. Giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước trên BCTC hợp nhất.

STT	Chỉ tiêu	Số kiểm toán		Chênh lệch	Tăng/ Giảm (%)	Ghi chú
		Năm 2017	Năm 2016			
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	16,727,509,513	(21,882,879,475)	38,610,388,988	176.44%	(1)
2	Chi phí thuế TNDN hiện hành	940,701,705	1,723,161,033	(782,459,328)	-45.41%	(2)
3	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	207,230,901	(233,780,233)	441,011,134	188.64%	(3)
4	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15,579,576,907	(23,372,260,275)	38,951,837,182	166.66%	(4)

(1) Tăng do những nguyên nhân chính sau:

- Công ty con trong tập đoàn (Công Ty Thiên Ý) đẩy mạnh sản xuất kinh doanh làm cho doanh thu tăng mạnh cùng với việc tiết kiệm chi phí sản xuất dẫn đến lợi nhuận gộp tăng một khoản 27,5 tỷ đồng, tương đương 55%.
- Tập đoàn có khoản lãi từ thanh lý một khoản đầu tư ngắn hạn và lãi từ tiền gửi, cho vay tăng tương đương 11,7 tỷ, đồng thời chi phí tài chính tăng 5 tỷ đồng và chi phí quản lý giảm 1 tỷ đồng dẫn đến lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tăng 35 tỷ đồng, tương đương 268,35%.
- Công ty con (Công ty Thiên Ý) ghi nhận khoản thu nhập khác từ thanh lý tài sản và công ty mẹ hoàn tiền thuê đất các năm trước dẫn đến lợi nhuận khác tăng một khoản 3 tỷ đồng, tương đương 89,25%.

(2) Giảm do xác định lại thu nhập chịu thuế của công ty mẹ và các công ty con.

(3) Tăng chủ yếu do công ty mẹ điều chỉnh giảm chi phí trích trước tiền thuê đất của những năm trước, dẫn đến điều chỉnh tăng chi phí thuế TNDN hoãn lại tương ứng.

(4) Tăng do các nguyên nhân trên.

3. Giải trình lợi nhuận trong BCTC riêng năm 2017 có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên.

STT	Chỉ tiêu	Năm 2017		Chênh lệch	Tăng/ Giảm (%)	Ghi chú
		Trước kiểm toán	Sau kiểm toán			
1	Tổng lợi nhuận trước thuế	10,447,368,745	8,584,011,877	(1,863,356,868)	-17.84%	(1)
2	Chi phí thuế TNDN hiện hành	154,615,430	-	(154,615,430)	-100.00%	(2)
3	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	153,487,093	193,487,093	40,000,000	26.06%	(3)
4	Lợi nhuận sau thuế TNDN	10,139,266,222	8,390,524,784	(1,748,741,438)	-17.25%	(4)

- (1) Giảm do trích lập thêm khoản dự phòng đầu tư vào công ty con Phúc Thịnh Đức.
- (2) Giảm do xác định lại thu nhập chịu thuế trong kỳ
- (3) Tăng do bỏ ghi nhận chênh lệch tạm thời một khoản chi phí trích trước
- (4) Giảm do các nguyên nhân trên

Trân trọng,

**CÔNG TY CP NGOẠI THƯƠNG VÀ
PHÁT TRIỂN ĐẦU TƯ TP.HCM
CHỦ TỊCH HĐQT**



TRẦN BẢO TOÀN

