

Mẫu CBTT/SGDHCM-02

(Ban hành kèm theo Quyết định số 340/QĐ-SGDHCM ngày 19 tháng 08 năm 2016 của
TGD SGDCCK TPHCM về Quy chế Công bố thông tin tại SGDCCK TPHCM)

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ
CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO**

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 138 /CV-ITACO-18

TpHCM, ngày 10 tháng 09 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK TP.HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

 - Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO
 - Mã chứng khoán: ITA
 - Địa chỉ trụ sở chính: Lô 16, Đường 02, KCN Tân Tạo, Q.Bình Tân, Tp.HCM
 - Điện thoại: (08) 37505171/72/73
 - Fax: (08) 3750 8237
 - Người thực hiện công bố thông tin: *TRẦN HOÀNG AN*
Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc
- Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*)

I. Giải trình chênh lệch lợi nhuận trước và sau thuế giữa báo cáo bán niên 2017 với báo cáo bán niên 2018:

A. BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2018/2017 tương ứng là 3.881 triệu đồng/ 6.718 triệu đồng giảm 2.837 triệu đồng trong khi lợi nhuận trước thuế tăng 41 triệu đồng, nguyên nhân chủ yếu là do năm 2017 được chuyển lỗ từ năm 2016 nên trong 6 tháng đầu năm 2017 không phát sinh chi phí thuế TNDN.

B. BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT:

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2018/2017 tương ứng là 44.568 triệu đồng/ 37.303 triệu đồng, tăng 7.265 triệu đồng, nguyên nhân chủ yếu do phát



sinh thuế TNDN hoãn lại kỳ này tăng 12.138 triệu đồng; doanh thu hoạt động tài chính tăng 11.230 triệu đồng trong khi lợi nhuận gộp giảm 7.945 triệu đồng, lợi nhuận khác giảm 5.092 triệu đồng và Chi phí thuế TNDN hiện hành tăng 4.213 triệu đồng. Các chênh lệch khác ảnh hưởng không đáng kể.

II. Giải trình chênh lệch một số chỉ tiêu liên quan đến báo cáo tài chính bán niên năm 2018 trước và sau kiểm toán.

Đvt: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch	+/-%
A	Báo cáo tài chính riêng				
1	Lợi nhuận trước thuế	6.172	7.576	1.404	23%
2	Lợi nhuận sau thuế	4.937	3.881	-1.056	-21%
B	Báo cáo tài chính hợp nhất				
1	Lợi nhuận trước thuế	40.989	46.357	5.368	13%
2	Lợi nhuận sau thuế	46.536	44.568	-1.968	-4%

A. BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG:

Biến động chỉ tiêu lợi nhuận của báo cáo tài chính riêng trước và sau kiểm toán chủ yếu do một số nguyên nhân sau:

1. Điều chỉnh doanh thu, giá vốn khu công nghiệp Tân Tạo và E-City Tân Đức làm tăng lợi nhuận 1.244 triệu đồng.
2. Ghi nhận thêm 2.052 triệu đồng thuế TNDN liên quan chủ yếu bởi chi phí lãi vay không tính thuế theo nghị định 20/2017/NĐ-CP.
3. Các điều chỉnh khác không đáng kể.

B. BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT:

Biến động chỉ tiêu lợi nhuận của báo cáo tài chính hợp nhất trước và sau kiểm toán chủ yếu do một số nguyên nhân sau:

1. Điều chỉnh giảm lợi nhuận tại Công ty Văn Phòng Nhà Xưởng Tân Tạo – Công ty con của Công ty là 2.556 triệu đồng, chủ yếu do điều chỉnh doanh thu, giá vốn trong kỳ làm lợi nhuận gộp giảm 1.616 triệu đồng và ghi nhận thêm 918 triệu đồng chi phí tài chính trong kỳ.
2. Điều chỉnh giảm lợi nhuận tại Công ty Tân Đức – công ty con của Công ty là 661 triệu đồng, chủ yếu do điều chỉnh doanh thu, giá vốn khu tái định cư Tân Đức và ghi nhận bổ sung thuế thu nhập doanh nghiệp.
3. Điều chỉnh tăng lợi nhuận trên báo cáo tài chính hợp nhất 2.743 triệu đồng do ảnh hưởng điều chỉnh hợp nhất.
4. Các bút toán điều chỉnh liên quan tới báo cáo tài chính riêng ở mục A và các bút toán điều chỉnh khác không đáng kể.

C. CÁC VẤN ĐỀ CẦN NHẤN MẠNH:

Liên quan báo cáo soát xét báo cáo tài chính của kiểm toán có đoạn vấn đề cần nhấn mạnh liên quan đến việc ghi nhận doanh thu một lần cho toàn bộ thời gian thuê lại đất tại Khu Công nghiệp Tân Tạo – Khu mở rộng và Khu Công nghiệp Tân Đức trên báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn cho 6 tháng đầu năm 2018, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018. Ban Giám đốc Công ty xin được giải trình như sau:

326
CÔNG
TỔ PH
VÀ CÔNG
N T
T.P.H

- Đối với báo cáo tài chính riêng, lũy kế đến ngày 30 tháng 06 năm 2018, Công ty đã ghi nhận doanh thu một lần cho toàn bộ thời gian cho thuê lại đất đã phát triển cơ sở hạ tầng tại Khu Công nghiệp Tân Tạo – Khu Mở Rộng trên tổng diện tích là 904.047 m².
- Đối với báo cáo tài chính hợp nhất, lũy kế đến ngày 30 tháng 06 năm 2018, Tập đoàn đã ghi nhận doanh thu một lần cho toàn bộ thời gian cho thuê lại đất tại Khu Công nghiệp Tân Tạo – Khu Mở Rộng trên tổng diện tích là 904.047 m² và Khu Công Nghiệp Tân Đức trên tổng diện tích là 1.926.882 m².
- Giá vốn tương ứng bao gồm tiền thuê đất phải trả dựa trên đơn giá thuê đất ước tính theo hợp đồng thuê đất hàng năm và các phụ lục hợp đồng liên quan đã được ký kết với các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền tại thời điểm ghi nhận doanh thu. Vào ngày của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn đang trong quá trình làm việc với các cơ quan Nhà nước để xác định và nộp tiền thuê đất một lần cho diện tích đất đã được cho thuê lại nêu trên. Kết quả sau cùng hiện chưa xác định được. Do đó, Ban Giám Tổng đốc Công ty quyết định trình bày khoản phải trả Nhà nước liên quan đến chi phí thuê đất này là một khoản nợ tiềm tàng theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 18 – Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng. Kiểm toán viên đã đưa ra kết luận soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và có vấn đề cần nhấn mạnh là nhằm mục đích lưu ý người đọc đến thuyết minh trình bày về Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng của Ban Giám đốc. Theo đó, kết luận của kiểm toán viên không phải là kết luận loại trừ và báo cáo tài chính riêng/hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng/hợp nhất của Công ty/Tập đoàn tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng/ hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng/hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng/hợp nhất.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty chúng tôi về số chênh lệch số liệu giữa kỳ này so với kỳ trước, giữa Báo cáo tài chính trước và sau kiểm toán cũng như các vấn đề cần nhấn mạnh. Nếu quý Cơ quan cần làm rõ hơn các giải trình nêu trên, xin vui lòng liên hệ với chúng tôi.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 10 / 09 /2018 tại đường dẫn:

<http://itaexpress.com.vn/tin-ita/ch-ng-khoan-ita/cong-b-thong-tin/ita-gi-i-trinh-chenh-l-ch-l-i-nhu-n-tr-c-va-sau-thu-gi-a-bao-cao-ban-nien-2017-v-i-bao-cao-ban-nien-2018>



Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

Phó Tổng Giám Đốc



Trần Hoàng Ân

... GP