

Phụ lục VI
Appendix VI

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG
EXTRAORDINARY INFORMATION DISCLOSURE

(Ban hành kèm theo Quyết định số 21/QĐ-SGDVN ngày 21/12/2021 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam về Quy chế Công bố thông tin tại Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam)
(Issued with the Decision No. 21/QĐ-SGDVN on 21/12/2021 of the CEO of Vietnam Exchange on the Information Disclosure Regulation of Vietnam Exchange)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO**

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

**TAN TAO INVESTMENT AND
INDUSTRY CORPORATION**

THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness

Số: 35/TB-ITACO 24

TP.HCM, ngày 19 tháng 07 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG
EXTRAORDINARY INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

To: The State Securities Commission/ Hochiminh Stock Exchange

1. Tên tổ chức/Name of organization: Công ty Cổ phần Đầu Tư và Công Nghiệp Tân Tạo / Tan Tao Investment and Industry Corporation.

- Mã chứng khoán/Mã thành viên/ Stock code/ Broker code: ITA
- Trụ sở chính/Headquarters: Lô 16, Đường số 2, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Tp.HCM / Lot 16, Road 2, Tan Tao Industrial Park, Tan Tao A Ward, Binh Tan District, Ho Chi Minh City.
- Điện thoại liên hệ/Tel.: 028 37508235 – 028 37508236
- Fax: 028 37508237
- Người thực hiện công bố thông tin/ Submitted by: Nguyễn Thanh Phong
- Chức vụ/ Position: Tổng giám đốc/General Director

2. Nội dung thông tin công bố/Contents of disclosure:

Công ty Cổ phần Đầu tư và Công Nghiệp Tân Tạo công bố thông tin công văn số 234/CV-TCKT-ITACO 24 ngày 19/07/2024 về việc:

- Báo cáo tình hình khắc phục cổ phiếu ITA thuộc diện cảnh báo Quý 3/2024 và đề nghị đưa cổ phiếu ITA ra khỏi diện cảnh báo (lần 7).
- Báo cáo tình hình khắc phục cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024 và Giải trình đề nghị Hủy bỏ Quyết định số 414/QĐ-SGDHCM ngày 09/07/2024

của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc đưa cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/07/2024 tại đường dẫn/*This information was published on the company's website on 19/07/2024 (date), as in the link:*

http://itaexpress.com.vn/tin_ita/ch_ng_khoan_ita/cong_b_thong_tin/

Chúng tôi xin 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/*We hereby certify that the information provided is true and correct and we bear the full responsibility to the law.*

Tài liệu đính kèm/Attached documents:

Tài liệu liên quan đến nội dung thông tin công bố/*Documents on disclosed information.*

Đại diện tổ chức

Organization representative

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT

Legal representative/ Person authorized to disclose information

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

(Signature, full name, position, and seal)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thanh Phong

Số: 234/CV-TCKT-ITACO 24

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Về việc:

- Báo cáo tình hình khắc phục cổ phiếu ITA thuộc diện cảnh báo Quý 3/2024 và đề nghị đưa cổ phiếu ITA ra khỏi diện cảnh báo (lần 7);
- Báo cáo tình hình khắc phục cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024 và Giải trình đề nghị Hủy bỏ Quyết định số 414/QĐ-SGDHCM ngày 09/07/2024 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc đưa cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024.

Kính gửi: Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh

Tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần Đầu tư và Công Nghiệp Tân Tạo

Mã chứng khoán: ITA

Loại chứng khoán: cổ phiếu

Trụ sở chính: Lô 16, đường số 2, Khu công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại: (028) 3750 8235 – (028) 3750 8236

Fax: (028) 3750 8237

Căn cứ Quyết định số 586/QĐ-SGDCK ngày 26/08/2022 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc đưa cổ phiếu ITA vào diện cảnh báo kể từ ngày 06/09/2022.

Căn cứ Thông báo số 1476/SGDHCM-NY ngày 26/08/2022 Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc đưa cổ phiếu ITA vào diện cảnh báo kể từ ngày 06/09/2022.

Căn cứ Thông báo số 318/TB-SGDHCM ngày 01/03/2023 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc cổ phiếu ITA tiếp tục giữ nguyên diện cảnh báo theo Quyết định số 586/QĐ-SGDCK ngày 26/08/2022 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.

Căn cứ Thông báo số 246/SGDHCM-NY ngày 06/03/2023 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc giữ nguyên cổ phiếu ITA ở diện cảnh báo.

Căn cứ Thông báo số 1585/TB-SGDHCM ngày 22/09/2023 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc xử lý vi phạm đối với cổ phiếu ITA.

Căn cứ Thông báo số 1992/TB-SGDHCM ngày 15/11/2023 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc cổ phiếu ITA ở diện cảnh báo.

Căn cứ Quyết định số 414/QĐ-SGDHCM ngày 09/07/2024 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc đưa cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024.

Căn cứ Thông báo số 1290/TB-SGDHCM ngày 09/07/2024 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc xử lý vi phạm đối với cổ phiếu ITA.

Công ty Cổ phần Đầu tư và Công Nghiệp Tân Tạo (Công ty Tân Tạo) Báo cáo tình hình khắc phục cổ phiếu ITA thuộc diện cảnh báo Quý 3/2024 và đề nghị đưa cổ phiếu ITA ra khỏi diện cảnh báo (lần 7); Báo cáo tình hình khắc phục cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024 và Giải trình đề nghị Hủy bỏ Quyết định số 414/QĐ-SGDHCM ngày 09/07/2024 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc đưa cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024 như sau:

1. Báo cáo tình hình khắc phục cổ phiếu ITA thuộc diện cảnh báo Quý 3/2024 và đề nghị đưa cổ phiếu ITA ra khỏi diện cảnh báo (lần 7):

Công ty Tân Tạo đã công bố thông tin và khắc phục hết nguyên nhân đưa cổ phiếu ITA vào diện cảnh báo do vi phạm quy định về công bố thông tin theo Quyết định số 586/QĐ-SGDCK ngày 26/08/2022 và Thông báo số 318/TB-SGDHCM ngày 01/03/2023 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.

Hơn (11) tháng kể từ ngày Công ty Cổ phần Đầu tư và Công Nghiệp Tân Tạo **đủ điều kiện đưa ra khỏi diện cảnh báo** theo quy định tại Điểm d khoản 4 Điều 37 Quy chế niêm yết và giao dịch chứng khoán niêm yết ban hành theo Quyết định số 17/QĐ-HĐTV ngày 31/03/2022 của Hội đồng Thành viên Sở Giao dịch chứng khoán Việt Nam và Công ty Tân Tạo đã gửi (06) công văn lần 1 số 385/CV-TCKT-ITACO 23 ngày 07/08/2023, lần 2 số 411/CV-TCKT-ITACO 23 ngày 30/08/2023, lần 3 số 443/CV-TCKT-ITACO 23 ngày 09/10/2023, lần 4 số 487/CV-TCKT-ITACO 23 ngày 20/11/2023, lần 5 số 126/CV-TCKT-ITACO 24 ngày 27/01/2024, lần 6 số 167/CV-TCKT-ITACO 24 ngày 08/04/2024 đến Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh để báo cáo tình hình đã khắc phục hết nguyên nhân đưa chứng khoán ITA vào diện cảnh báo do vi phạm quy định về công bố thông tin theo Quyết định số 586/QĐ-SGDHCM ngày 26/08/2022 và Quyết định số 246/SGDHCM-NY ngày 06/03/2023 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh song Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh vẫn không giải quyết đưa cổ phiếu ITA ra khỏi diện cảnh báo.

Công ty Tân Tạo đề nghị Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh xem xét và ban hành quyết định đưa cổ phiếu ITA ra khỏi diện cảnh báo theo quy định. Việc giải quyết chậm trễ ảnh hưởng rất lớn đến hoạt động kinh doanh, gây thiệt hại cho Công ty Tân Tạo và ảnh hưởng đến quyền lợi hợp pháp của các cổ đông và nhà đầu tư trong nước và ngoài nước.

2. Báo cáo tình hình khắc phục cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024 và Giải trình đề nghị Hủy bỏ Quyết định số 414/QĐ-SGDHCM ngày 09/07/2024 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc đưa cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024:

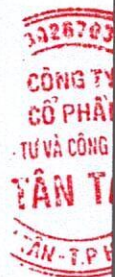
Công ty Tân Tạo đã có (03) văn bản báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN), Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM (HOSE) số 133/CV-ITACO-24 ngày 23/02/2024, số 154/CV-ITACO-24 ngày 23/03/2024, số 183/CV-ITACO-24 ngày 04/05/2024 về việc xin tạm hoãn công bố thông tin Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023 và Báo cáo thường niên năm 2023 vì lý do bất khả kháng

Ngày 24/06/2024 Công ty Tân Tạo đã có công văn số 222/CV-ITACO-24 Phúc đáp văn bản số 3619/UBCK-GSĐC ngày 07/06/2024 của Ủy ban chứng khoán Nhà Nước để giải trình chứng minh lý do bất khả kháng, nhưng đến nay UBCKNN vẫn chưa phản hồi cho Công ty Tân Tạo, trong khi đó HOSE vẫn ban hành quyết định số 414/QĐ-SGDHCM ngày 09/07/2024 về việc đưa cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024.

Nguyên nhân chính là do UBCKNN đã đình chỉ tư cách kiểm toán (04) kiểm toán viên đã thực hiện kiểm toán BCTC cho Công ty Tân Tạo năm 2021, 2022 và BCTC soát xét bán niên 2023 một cách bất bình thường, không minh bạch khiến cho tất cả các Công ty kiểm toán khác đều sợ kiểm toán cho Công ty Tân Tạo cũng sẽ bị đình chỉ tư cách kiểm toán viên một cách tương tự.

2.1. UBCKNN đã đình chỉ tư cách kiểm toán (02) kiểm toán viên của Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (E&Y) đã thực hiện kiểm toán BCTC năm 2021 cho Công ty Tân Tạo là điều bất bình thường.

E&Y là Công ty kiểm toán uy tín hàng đầu thế giới đã được cấp phép hoạt động tại Việt Nam và thực hiện việc kiểm toán tuân thủ mọi quy định của pháp luật hiện hành. Đây là Công ty kiểm toán đã thực hiện kiểm toán cho Công ty Tân Tạo liên tục hơn 15 năm. BCTC năm 2021 đã thực hiện theo đúng chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam, bỗng nhiên ngày 12/10/2022 UBCKNN có văn bản số 6836/UBCK-GSĐC đề nghị Công ty Tân Tạo phối hợp lại với E&Y để thực hiện lại kiểm toán BCTC năm 2021 với lý do không đạt yêu cầu. Ngày 27/10/2022 Công ty Tân Tạo đã có văn bản phúc đáp số 371/CV-ITACO-22 đề nghị UBCKNN nêu cụ thể các nội dung BCTC năm 2021 được kiểm toán của Công ty Tân Tạo không đạt yêu cầu theo quy định của pháp luật hiện hành để Công ty Tân Tạo có cơ sở làm việc với E&Y nhưng UBCKNN cũng không có bất cứ phản hồi nào cho văn bản này của Công ty Tân Tạo đồng thời UBCKNN còn đình chỉ tư cách kiểm toán của (02) kiểm toán viên E&Y.



2.2. UBCKNN đã đình chỉ tư cách kiểm toán (02) kiểm toán viên của Công ty Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) thực hiện kiểm toán lại BCTC năm 2021, kiểm toán BCTC năm 2022 và soát xét BCTC bán niên 2023 của Công ty Tân Tạo là điều bất bình thường.

UBCKNN cho rằng BCTC năm 2022 chưa phù hợp theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 705. Trong suốt thời gian AASCS thực hiện kiểm toán cho Công ty Tân Tạo thì UBCKNN và HOSE không có bất cứ văn bản nào thông báo cho Công ty Tân Tạo về việc BCTC năm 2022 chưa phù hợp. Mặt khác, AASCS đã thực hiện BCTC soát xét bán niên năm 2023 với ý kiến chấp nhận toàn phần, lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ (06) tháng đầu năm 2023 có lãi nên HOSE đã đưa cổ phiếu ITA ra khỏi diện kiểm soát theo quyết định số 583/QĐ-SGDHCM ngày 22/09/2023.

HOSE đã chấp nhận BCTC soát xét bán niên 2023 thì số liệu số dư đầu năm 2023 (tức số dư cuối năm 2022) đã được HOSE chấp nhận nhưng UBCKNN lại làm việc riêng với AASCS và đưa ra kết luận BCTC năm 2022 không phù hợp về chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 705 để đình chỉ tư cách kiểm toán viên của (02) kiểm toán viên AASCS.

Đó là những bằng chứng chứng minh lý do bất khả kháng của Công ty Tân Tạo dẫn đến việc chậm công bố Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023 và Báo cáo thường niên năm 2023

Lãnh đạo các Công ty kiểm toán cho biết họ chỉ dám thực hiện kiểm toán cho Công ty Tân Tạo nếu được UBCKNN và HOSE có văn bản chính thức cho phép họ và không tìm cách gây khó khăn và đình chỉ tư cách kiểm toán viên có thời hạn. Trước tình hình đặc biệt nghiêm trọng liên quan sống còn đến lợi ích của cổ đông, nhà đầu tư và Công ty và đó cũng chính là nhiệm vụ quy định theo pháp luật của UBCKNN và HOSE, chúng tôi khẩn thiết đề nghị UBCKNN và HOSE cần có hành động bảo vệ doanh nghiệp và nhà đầu tư bằng cách **cho phép Công ty Tân Tạo được phép tạm hoãn công bố thông tin Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023 và Báo cáo thường niên năm 2023 cho đến khi Công ty Tân Tạo tìm được Công ty kiểm toán và hoàn thành công việc kiểm toán. Đề nghị UBCKNN và HOSE hỗ trợ có văn bản chính thức cho phép các Công ty kiểm toán được thực hiện kiểm toán cho Công ty Tân Tạo.**

Công ty Tân Tạo vẫn đang nỗ lực tìm kiếm thuyết phục các Công ty kiểm toán để thực hiện BCTC kiểm toán năm 2023 và BCTC soát xét bán niên năm 2024. Về việc có tìm được đơn vị kiểm toán hay không còn phụ thuộc vào những hành động thể hiện nhiệm vụ bảo vệ quyền lợi, lợi ích của cổ đông, nhà đầu tư của UBCKNN và HOSE.

Trường hợp vì lý do bất khả kháng nêu trên do “**Không có Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023**”, UBCKNN và HOSE dựa vào đó huỷ niêm yết đối với cổ phiếu ITA thì UBCKNN và HOSE sẽ phải chịu trách nhiệm về mọi thiệt hại gây ra cho nhà đầu tư trong và ngoài nước, các cổ đông và công ty Tân Tạo.

Công ty Tân Tạo khẩn thiết đề nghị Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM hủy bỏ Quyết định số 414/QĐ-SGDHCM ngày 09/07/2024 về việc đưa cổ phiếu ITA vào diện hạn chế giao dịch kể từ ngày 16/07/2024.


Công ty Cổ phần Đầu tư và Công Nghiệp Tân Tạo cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật, đảm bảo minh bạch, tuân thủ đúng các quy định pháp luật, qua đó bảo vệ quyền và lợi ích hợp pháp của nhà đầu tư.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBCKNN;
- Lưu: HCNS, TCKT

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THANH PHONG

