

Số: 27/2018/TTZ-TCKT

Thái bình, ngày 29 tháng 03 năm 2018

V/v: Giải trình chênh lệch về số liệu trước và sau kiểm toán trong BCTC hợp nhất năm 2017.

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Thực hiện theo hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán tại khoản 1.6, Điều 11, Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012. Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và công nghệ Tiên Trung xin giải trình sự chênh lệch trong số liệu trước và sau kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 của Công ty như sau:

Đơn vị tính: vnd

STT	Chỉ tiêu thay đổi trên bảng cân đối kế toán	Mã chỉ tiêu	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1,764,759,664	886,377,556	878,382,108
2	Các khoản phải thu	130	22,928,556,315	25,539,715,622	(2,611,159,307)
3	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(1,579,125,052)	(1,689,743,427)	110,618,375
4	Hàng tồn kho	141	25,059,188,709	15,770,225,535	9,288,963,174
5	Tài sản ngắn hạn khác	150	1,732,644,304	408,690,915	1,323,953,389
6	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	1,841,687,451	2,269,060,505	(427,373,054)
7	Giá vốn bán hàng	11	33,708,664,407	33,726,113,682	(17,449,275)
8	Doanh thu hoạt động tài chính	21	2,221,801,076	2,313,073,510	(91,272,434)
9	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	60	531,426,135	156,646,951	374,779,184

Nguyên nhân:

+ Tiền và các khoản tương đương tiền giảm số tiền 878,382,108 đồng do: Công ty hạch toán thiếu chi phí tiền bảo hiểm y tế và thiếu khoản cho vay của Công ty con.

+ Hàng tồn kho giảm 9,288,963,174 đồng do công ty hạch toán 2 lần bút toán xuất hàng cho công trình hòa bình và chưa bù trừ giao dịch nội bộ của chi phí sản xuất kinh doanh của công trình hòa bình vào tài khoản chi phí xây dựng cơ bản dở dang.

+ Có một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất như Phải thu của khách hàng, hàng tồn kho, doanh thu hoạt động chính, giá vốn hàng bán, chi phí quản lý doanh nghiệp và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Số liệu bị lệch so với báo cáo tài chính hợp nhất trước và sau kiểm toán là do công ty bù trừ giao dịch nội bộ bị thiếu sót.

Xin gửi tới Quý cơ quan lời chào trân trọng./

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ
CÔNG NGHỆ TIẾN TRUNG**

-

