

Số: 25/2018/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 Công ty 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 tại Báo cáo tài chính 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	361,333,143	180,392,901	180,940,242
2	Các khoản phải thu	130	15,383,694,009	7,113,035,134	(1,729,341,125)
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	22,400,585,567	22,276,725,378	123,860,189
5	Tài sản ngắn hạn khác	150	499,599,516	408,690,915	90,908,601
6	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	1,120,858,112	1,467,254,240	(346,396,128)
7	Giá vốn bán hàng	11	31,092,464,614	31,639,303,868	546,839,254
8	Doanh thu hoạt động tài chính	21	1,720,241	1,901,720,241	1.900.000.000
9	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	60	644,862,474	1,482,463,836	(837,601,362)

Nguyên nhân:

+ Tiền và các khoản tương đương tiền giảm số tiền 180,940,242 đồng do: Công ty hạch toán thiếu chi phí tiền bảo hiểm y tế.



+ Các khoản phải thu tăng 1,729,341,125 do công ty điều chỉnh bút toán định khoản thiếu khoản thu nhập tài chính chuyển nhượng cổ phần của công ty Sudev Việt Nam .

+ Dự phòng phải thu khó đòi tăng 110,618,375 do công ty tính chưa đúng tỷ lệ các khoản phải thu khó đòi.

+ Hàng tồn kho giảm 123,860,189 đồng do công ty hạch toán 2 lần bút toán xuất hàng cho công trình hòa bình.

+ Tài sản ngắn hạn khác tăng 90,908,601 đồng là do công ty chưa phân loại giữa tài sản ngắn hạn và dài hạn.

+ Thuế và các khoản phải nộp nhà nước tăng số tiền: 346,396,128 do công ty hạch toán thiếu khoản thu nhập tài chính do chuyển nhượng cổ phần của Công ty Sudev Việt Nam.

+ Giá vốn hàng bán tăng số tiền 546,839,254 đồng do: Công ty chưa kết chuyển chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh dở dang.

+ Doanh thu hoạt động tài chính tăng số tiền 1.900.000.000 đồng do công ty hạch toán thiếu doanh thu hoạt động tài chính do chuyển nhượng cổ phần của công ty Sudev Việt Nam.

+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tăng số tiền: 837,601,362 đồng là do hạch toán thiếu lợi nhuận từ việc chuyển nhượng cổ phần công ty sudev Việt Nam dẫn đến lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tăng lên.

Công ty xin báo cáo Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

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

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu TC-KT

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

TỔNG GIÁM ĐỐC


Hoàng Anh Quyết

