

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIẾN BỘ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 256/2015/CV-TTB

V/v: Hiệu chỉnh số liệu báo cáo soát xét cho kỳ
kế toán 01/01/2015 đến 30/06/2015 của công ty
CP Tập đoàn Tiến Bộ

Thái Nguyên, ngày 25 tháng 08 năm 2015

- Kính gửi:**
- Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước;
 - Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội.

Trước tiên, Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiến Bộ xin chân thành cảm ơn sự giúp đỡ của Quý cơ quan trong thời gian qua với Công ty chúng tôi.

Báo cáo Tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiến Bộ đã được Công ty TNHH Kiểm toán ASC thực hiện soát xét và phát hành Báo cáo kiểm toán số 144/BCKT/TC ngày 12/8/2015.

Tuy nhiên, sau khi phát hành chúng tôi đã rà soát lại và thấy còn một số thông tin trên Báo cáo tài chính và Báo cáo kiểm toán còn chưa chính xác. Nay, bằng văn bản này chúng tôi xin gửi tới Quý cơ quan về việc hiệu chỉnh lại thông tin, cụ thể như sau:

1. Thông tin so sánh tại thuyết minh số IV.22 trên báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/06/2015

Chỉ tiêu	Số liệu đầu năm	
	Số liệu đã phát hành	Số xin hiệu chỉnh lại
136. Các khoản phải thu khác	0	1.217.332.529
II. Tài sản cố định	6.180.987.668	9.221.182.410

Theo đó thuyết minh số IV.22 số liệu đúng sẽ là:

Số liệu theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014		Số liệu điều chỉnh theo Thông tư 200/2014/TT-BTC				
Mã số	Khoản mục	Số trước điều chỉnh	Mã số	Khoản mục	Số sau điều chỉnh	Chênh lệch
	I - Bảng cân đối kế toán			I - Bảng cân đối kế toán		
100	A. Tài sản ngắn hạn	125.777.953.684	100	A. Tài sản ngắn hạn	83.499.639.223	(42.278.314.461)
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1.269.461.172	110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1.269.461.172	-
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	16.450.000.000	120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	(16.450.000.000)
121	Đầu tư tài chính ngắn hạn	16.450.000.000	121	Chứng khoán kinh doanh	-	(16.450.000.000)
130	III. Các khoản phải thu	41.247.949.630	130	III. Các khoản phải thu	59.064.749.630	17.816.800.000
131	Phải thu ngắn hạn khách hàng	32.991.955.718	131	Phải thu ngắn hạn khách hàng	32.991.955.718	-
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	7.048.661.383	132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	7.048.661.383	-
133			133	Phải thu về cho vay ngắn hạn	16.450.000.000	16.450.000.000
136	Các khoản phải thu khác	1.217.332.529	136	Các khoản phải thu khác	2.584.132.529	1.366.800.000
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	(10.000.000)	137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	(10.000.000)	-
140	IV. Hàng tồn kho	64.006.279.225	140	IV. Hàng tồn kho	21.727.964.764	(42.278.314.461)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	2.804.263.657	150	V. Tài sản ngắn hạn khác	1.437.463.657	(1.366.800.000)
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	569.650.052	151	Chi phí trả trước ngắn hạn	569.650.052	-
152	Thuế GTGT được khấu trừ	867.813.605	152	Thuế GTGT được khấu trừ	867.813.605	-
158	Tài sản ngắn hạn khác	1.366.800.000	155	Tài sản ngắn hạn khác	-	(1.366.800.000)
200	B. Tài sản dài hạn	9.566.265.726	200	B. Tài sản dài hạn	51.844.580.187	42.278.314.461

210	I. Các khoản phải thu dài hạn	-	210	I. Các khoản phải thu dài hạn	-	-
216	Các khoản phải thu dài hạn khác	-	216	Các khoản phải thu dài hạn khác	-	-
220	II. Tài sản cố định	9.221.182.410	220	II. Tài sản cố định	3.040.194.742	(6.180.987.668)
220	Tài sản cố định	3.040.194.742	221	Tài sản cố định	3.040.194.742	-
230	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	6.180.987.668				(6.180.987.668)
240	III. Bất động sản đầu tư	-	230	III. Bất động sản đầu tư	-	-
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	48.459.302.129	48.459.302.129
			250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	-
260	V. Tài sản dài hạn khác	345.083.316	260	VI. Tài sản dài hạn khác	345.083.316	-
	Tổng tài sản	135.344.219.410		Tổng tài sản	135.344.219.410	

160
CỘ
CỘ
TẬP
TÌ

Số liệu theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014		Số liệu điều chỉnh theo Thông tư 200/2014/TT-BTC			Chênh lệch
Mã số	Khoản mục	Số trước điều chỉnh	Mã số	Khoản mục	
300	A. Nợ phải trả	84.839.211.140	300	C. Nợ phải trả	84.839.211.140
310	I. Nợ ngắn hạn	22.111.702.170	310	I. Nợ ngắn hạn	22.111.702.170
330	II. Nợ dài hạn	62.727.508.970	330	II. Nợ dài hạn	62.727.508.970
400	B. Nguồn vốn chủ sở hữu	50.505.008.270	400	D. Nguồn vốn chủ sở hữu	50.505.008.270
410	I. Vốn chủ sở hữu	50.505.008.270	410	I. Vốn chủ sở hữu	50.505.008.270
411	Vốn góp của chủ sở hữu	35.000.000.000	411	Vốn góp của chủ sở hữu	35.000.000.000
####	Thặng dư vốn cổ phần		412	Thặng dư vốn cổ phần	-
414	Cổ phiếu quỹ (*)		415	Cổ phiếu quỹ (*)	-
417	Quỹ đầu tư phát triển		418	Quỹ đầu tư phát triển	-
415	Quỹ dự phòng tài chính				-
421	Lợi nhuận chưa phân phối	15.505.008.270	421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	15.505.008.270
	TỔNG NGUỒN VỐN	135.344.219.410		TỔNG NGUỒN VỐN	135.344.219.410

2. Tại thuyết minh số V.04 – Phải thu về cho vay ngắn hạn

Tại phần thuyết minh chi tiết mục thuyết minh số V.4 của báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 về các khoản phải thu về cho vay ngắn hạn chúng tôi có đoạn thuyết minh như sau: “*Công ty cổ phần đầu tư phía Bắc vay: Khoản vay theo hợp đồng vay tài chính số 02/HTTĐ-TTB ngày 02/01/2015 giữa Công ty cổ phần tập đoàn Tiến Bộ và Công ty Cổ phần đầu tư Phía Bắc số tiền: 8.500.000.000 đồng trong 12 tháng. Mục đích vay vốn để Công ty cổ phần đầu tư phía Bắc thực hiện sản xuất kinh doanh. Lãi suất cho vay là 16%/năm được tính trên tổng tiền vay. Giá trị cho vay đến 30/06/2015 là 7.400.000.000 VND*”. Phần giá trị cho vay đến 30/06/2015 do khâu soạn thảo chúng tôi đã có sự nhầm lẫn nên đã đánh sai số tiền phải thu của Công ty Cổ phần đầu tư Phía Bắc tại thời điểm 30/06/2015. Nay chúng tôi xin hiệu chỉnh lại giá trị cho vay đến 30/06/2015 là 8.500.000.000 VND thay thế cho 7.400.000.000 VND.

3. Trên Báo cáo kiểm toán của kiểm toán viên phần “Ý kiến nhấn mạnh”.

Trên báo cáo soát xét của kiểm toán viên có câu lưu ý người đọc “*Chúng tôi xin lưu ý người đọc về khoản tiền Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiến Bộ cho các Công ty khác vay theo thuyết minh số IV.2.1 đơn vị đang thực hiện giao dịch bằng tiền mặt.*” Do lỗi soạn thảo văn bản nên đã có sự sai sót về số thuyết minh. Nay chúng tôi xin hiệu chỉnh thay thuyết minh IV.2.1 bằng thuyết minh V.4

Trên đây là những thông tin cần hiệu chỉnh cho Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 của công ty Cổ phần Tập đoàn Tiến Bộ.

Công ty cổ phần Tập đoàn Tiến bộ xin cam kết các thông tin đề nghị hiệu chỉnh này phù hợp với các tài liệu kế toán đã được cung cấp.

Trân trọng cảm ơn.

Công ty cổ phần Tập đoàn Tiến Bộ

Xác nhận của công ty TNHH Kiểm toán ASC



Phùng Văn Thái



Nguyễn Chi Thành