



Số: 275 /2015/CV- TTB

(V/v: Phát hành lại Báo cáo tài chính
6 tháng 2015 đã soát xét)

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 09 năm 2015

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước

- Sở Giao dịch Chứng Khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiên Bộ - (Mã CK: TTB) xin gửi đến Quý cơ quan lời cảm ơn chân thành về sự quan tâm giúp đỡ công ty trong suốt thời gian vừa qua.

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 Tiên 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.

Do sơ xuất trong quá trình lập báo cáo tài chính, sau khi phát hành chúng tôi đã rà soát lại và thấy còn một số thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ bị nhầm lẫn, sai sót. Để đảm bảo tính minh bạch, chính xác của các số liệu trên báo cáo tài chính, bằng văn bản này chúng tôi xin gửi tới Quý cơ quan về việc hiệu chỉnh lại thông tin trên Báo cáo đã phát hành (*Báo cáo tài chính bán niên 06 tháng đầu năm 2015 số 271/BCKT-TC ngày 31/8/2015*). Cụ thể như sau:

I- Hiệu chỉnh tại Bảng cân đối kế toán & Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/06/2015:

1.) Bảng cân đối kế toán giữa niên độ từ 01/01/2015 đến 30/06/2015

Chỉ tiêu	Số liệu	
	SL đã phát hành	Số phát hành lại
Tại phần nguồn vốn		
C. Nợ phải trả - Mã số 300	86.513.404.566	88.998.737.980
I. Nợ ngắn hạn – Mã số 310	50.191.424.281	52.676.757.695
Mã số 319: Phải trả ngắn hạn khác	83.941.554	1.833.941.554
Mã số 322: Quỹ khen thưởng, phúc lợi		735.333.414
D. Vốn chủ sở hữu – Mã số 400	58.184.573.895	55.699.240.481
I. Vốn chủ sở hữu – Mã số 410	58.184.573.895	55.699.240.481
Mã số 411: Vốn góp của chủ sở hữu	35.000.000.000	38.500.000.000
Mã số 411b: Tự bổ sung	35.000.000.000	38.500.000.000
Mã số 418: Quỹ đầu tư phát triển		1.050.476.306
Mã số 421: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	23.184.573.895	16.148.764.175
Mã số 421a: LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	15.499.508.269	8.463.698.549
Mã số 421b: LNST chưa phân phối kỳ này	7.685.065.626	7.685.065.626

Giải trình: Theo Nghị quyết số 136/2015/NQ-HĐQT ngày 18/5/2015 của hội đồng quản trị: Công ty sẽ chi trả số cổ tức năm 2013 là 7% & năm 2014 là 5% bằng tiền mặt và 10% bằng cổ phiếu; trích lập các quỹ theo quy định. Tại Báo cáo tài chính giữa niên độ phát hành ngày 12/8/2015 đơn vị đã không trích lập các nguồn trên theo quy định, nay đơn vị xin hiệu chỉnh bổ sung và xin phát hành lại Báo cáo tài chính.

2.) Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ từ 01/01/2015 đến 30/06/2015

Chỉ tiêu	Số liệu	
	SL đã phát hành	Số phát hành lại
Mã số 60: Lợi nhuận sau thuế TNDN	7.685.065.626	7.685.065.626
Mã số 70: Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.195,73	2.189,68

Giải trình: Lãi cơ bản trên cổ phiếu thay đổi do tăng 350.000 cổ phần từ lợi nhuận sau thuế của các cổ đông dẫn đến lãi cơ bản trên Cổ phiếu thay đổi.

II – Hiệu chỉnh tại Thuyết minh Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/06/2015

1. Thông tin so sánh tại thuyết minh số IV.22 trên báo cáo tài chính

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	-
132			135	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
260	V. Tài sản dài hạn khác	345.083.316	250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	-
	Tổng tài sản	135.344.219.410	260	VI. Tài sản dài hạn khác	345.083.316	-
				Tổng tài sản	135.344.219.410	-

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
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	-
4111	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	-

HAI
02/24/68

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 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 CP 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.”

Giải trình:

Khoản tiền giao dịch tiền mặt trên Công ty cho các doanh nghiệp vay đây là doanh nghiệp đối tác đang thực hiện thi công các hạng mục trong Dự án của công ty. Giúp doanh nghiệp thanh khoản trong thời hạn ngắn hạn. Do không nắm rõ quy định nên kế toán đã thực hiện hạch toán khoản tiền trên. Công ty chúng tôi sau khi được kiểm toán phát hiện và hướng dẫn, sẽ nghiêm túc khắc phục và cam kết không mắc vào lỗi như trên.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiến Bộ xin nhận thiếu sót và rút kinh nghiệm để thực hiện đầy đủ nghĩa vụ lập BCTC theo quy định, đảm bảo quyền lợi cho các cổ đông và nhà đầu tư.

Công ty xin trân trọng cảm ơn, kính mong được sự hướng dẫn và tạo điều kiện từ Quý Cơ quan.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên (để b/c);
- Lưu VT.

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TIẾN BỘ



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phùng Văn Thái