

Số: 1651 BGT/2013

TP HCM, ngày 12 tháng 12 năm 2013

(V/v: Giải trình HOSE về báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2013)

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TPHCM (HOSE)

Căn cứ theo:

- Báo cáo tài chính hợp nhất và báo cáo riêng đã được kiểm toán cho kỳ kế toán 06 tháng từ 01/04/2013 đến 30/09/2013 của Công ty Cổ phần Công nghệ Tiên Phong (ITD);

Công ty chúng tôi xin giải trình về chênh lệch dữ liệu trên báo cáo hợp nhất của công ty đã cung cấp ngày 15/11/2013, và báo cáo hợp nhất của công ty có xác nhận của kiểm toán độc lập phát hành ngày 29/11/2013. Do trong quá trình lập dữ liệu, có phần chưa ghi nhận đầy đủ và có phần chưa thống nhất cách hạch toán với Kiểm toán, nên điều chỉnh và bổ sung các dữ liệu cụ thể như sau:

1. Dữ liệu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

Mã số/ Nội dung	Báo cáo ngày 15/11/2013	Báo cáo ngày 29/11/2013	Chênh lệch
50. Lợi nhuận kế toán sau thuế	1.432.548.678	130.915.199	(1.301.633.479)

Diễn giải chi tiết nội dung dẫn đến chênh lệch:

STT	Diễn giải	Số tiền
1	Điều chỉnh giảm lợi nhuận từ việc kiểm toán điều chỉnh dữ liệu lợi nhuận từ các công ty con	(996.966.096)
	<i>Trong đó:</i>	
	- Điều chỉnh ghi nhận bổ sung dự phòng hàng tồn kho ở các công ty con: Toàn Cầu, Siêu Tinh	(490.634.013)
	- Ghi nhận bổ sung số liệu kết quả của công ty liên kết: Thiên Vận	(506.332.083)
2	Điều chỉnh giảm phân lãi chưa thực hiện từ các giao dịch bán hàng trong nội bộ	(764.652.914)
3	Điều chỉnh tăng hoàn nhập dự phòng sót phần có liên quan đến khoản trích lập dự phòng cho công ty liên kết.	290.000.000
4	Điều chỉnh tăng chênh lệch từ các số liệu cần trừ nội bộ.	28.010.090
5	Điều chỉnh tăng do giảm thuế TNDN do ảnh hưởng của các điều chỉnh trên	141.975.441
	Tổng	(1.301.633.479)

2. Dữ liệu số dư trên bảng cân đối kế toán:

Mã số/ Nội dung	Báo cáo ngày 15/11/2013	Báo cáo ngày 29/11/2013	Khác biệt
130/. Các khoản phải thu ngắn hạn			
131. Phải thu khách hàng:			
	115,193,037,264	105,861,546,993	(9,331,490,271)
	Điều chỉnh tách khoản ứng trước cho người bán ra khỏi khoản phải thu khách hàng (công ty con AIT điều chỉnh)		
132. Trả trước cho người bán:			
	18,177,853,792	9,163,881,912	(9,013,971,880)
	Điều chỉnh tách khoản ứng trước cho người bán ra khỏi khoản phải thu khách hàng (công ty con AIT điều chỉnh)		
139. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*):			
	(4,146,195,807)	(2,703,525,966)	1,442,669,841
	Chuyển hạch toán nhằm TK dự phòng nợ khó đòi 139 sang dự phòng hàng tồn kho 159- RTC điều chỉnh		

200/. Tài Sản Dài hạn			
250. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn			
252. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh			
	4,230,000,000	3,266,154,980	(963,845,020)
	<i>Điều chỉnh bút toán đầu tư vào công ty liên kết</i>		
259. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)			
	(3,939,000,000)	(1,800,000,000)	2,139,000,000
	<i>Điều chỉnh dự phòng cho khoản đầu tư vào công ty liên kết.</i>		
260. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
	842,795,926	1,761,167,155	918,371,229
	<i>Điều chỉnh thuế TNDN do các khoản điều chỉnh ảnh hưởng</i>		
268. Tài sản dài hạn khác			
	5,042,897,568	5,583,556,418	540,658,850
	<i>Điều chỉnh từ tài khoản khoản phải thu dài hạn sang tài khoản Tài sản dài hạn khác</i>		
310/. Nợ ngắn hạn			
312. Phải trả người bán			
	57,991,422,545	48,907,550,497	(9,083,872,048)
	<i>Điều chỉnh tài khoản hạch toán khoản ứng trước cho người bán và khoản phải thu khách hàng - Công ty Tân Tiến</i>		
313. Người mua trả tiền trước			
	45,571,154,715	36,537,183,455	(9,033,971,260)
	<i>Điều chỉnh tài khoản khoản ứng trước cho người bán ra khỏi khoản phải thu khách hàng- Công ty Tân Tiến</i>		
319. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			
	14,534,650,422	11,574,449,511	(2,960,200,911)
	<i>Chênh lệch do điều chỉnh tài khoản hạch toán từ các công ty Tân Tiến</i>		
320. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
	3,750,437,074	6,593,760,276	2,843.323.202
	<i>Chênh lệch do điều chỉnh tài khoản hạch toán từ các công ty Tân Tiến</i>		

Trân trọng kính chào!

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hoàng Vũ

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu tại ITD;