



CÔNG TY CP THẾ KỶ 21
 41 Nguyễn Thị Minh Khai, Q.1, TP.HCM
 ĐT: 08.38.256.395 – Fax: 08.38.256.396
 Số:67...../CV-2013

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
 Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc
 ----- 00000 -----

TP.HCM, ngày 06 tháng 05 năm 2013

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC.
 - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu BCTC 2012 trước và kiểm toán.

Công ty cổ phần Thế Kỷ 21 xin giải trình về chênh lệch số liệu BCTC năm 2012 trước và sau kiểm toán.

Số liệu Báo cáo tài chính 2012 của công ty mẹ:

Stt	Khoản mục	BCTC năm 2012 trước kiểm toán	BCTC năm 2012 sau kiểm toán	Giá trị chênh lệch sau kiểm toán
Báo cáo Kết quả kinh doanh				
1.	Chi phí tài chính	1.150.961.135	2.859.660.738	1.708.699.603
2.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	7.428.249.373	6.409.451.977	(1.018.797.396)
3.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	5.762.166.757	6.353.789.248	591.622.491
4.	Lợi nhuận sau thuế	54.654.660.355	53.373.135.657	(1.281.524.698)
Bảng Cân Đối Kế Toán				
5.	Tiền	6.530.839.005	6.479.401.485	51.437.520
6.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	-	51.437.520	(51.437.520)
7.	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(40.933.120.360)	(39.224.420.757)	(1.708.699.603)
8.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	747.455.882	(747.455.882)
9.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	3.332.428.788	2.740.806.297	591.622.491
10.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	4.346.531.095	6.112.784.373	(1.766.253.278)
11.	Quỹ khen thưởng phúc lợi	4.851.745.111	4.915.821.346	(64.076.235)
12.	Lợi nhuận chưa phân phối	143.199.348.890	144.416.797.353	(1.217.448.463)

Các khoản chênh lệch trên BCTC sau kiểm toán chủ yếu là do:

+ Khoản mục 1-7 (KM1-7): Chi phí tài chính tăng 1.708.699.603 đ do điều chỉnh tăng trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính vào công ty cổ phần chứng khoán Viễn Đông là 1.764.575.683 đ và điều chỉnh giảm trích lập dự phòng vào công ty Hàm Tân Thế Kỷ 21 là 55.876.080 đ



- + KM2: Chi phí thuế TNDN hoãn lại giảm 1.018.797.396 đ do điều chỉnh lại thời gian phân bổ thu nhập tính thuế từ chênh lệch đánh giá tài sản góp vốn liên doanh của dự án khu du lịch Cam Ranh – Bãi Dài là 3 năm (thay cho phân bổ 5 năm theo BCTC đã lập trước)
- + KM3-9: Chi phí thuế TNDN hiện hành tăng 591.622.491 đ do điều chỉnh KM1 và KM2.
- +KM4: Lợi nhuận sau thuế giảm do điều chỉnh các KM1-2-3
- + KM5-6: Tiền tăng 51.437.520 đ do phân loại lại khoản mục tiền những khoản ứng nội bộ.
- + KM8: điều chỉnh, kết chuyển 747.455.882 đ từ tài sản thuế TN hoãn lại sang thuế TN hoãn lại phải trả
- +KM10:Thuế TN hoãn lại phải trả giảm 1.766.253.278 đ do điều chỉnh giảm ở KM2-8
- + KM11: Quỹ khen thưởng phúc lợi: giảm do điều chỉnh giảm theo KM4
- + KM12: lợi nhuận chưa phân phối sau kiểm toán giảm 1.217.448.463 đ do giảm KM4-11

Số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012:

Stt	Khoản mục	BCTC hợp nhất năm 2012 trước kiểm toán	BCTC hợp nhất năm 2012 sau kiểm toán	Giá trị chênh lệch sau kiểm toán
Báo cáo Kết quả kinh doanh				
1.	Chi phí tài chính	352.285.060	2.116.860.743	1.764.575.683
2.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	7.428.249.373	6.409.451.977	(1.018.797.396)
3.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	12.927.390.998	13.620.283.408	692.892.410
4.	Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	63.911.206.720	62.551.704.185	(1.359.502.535)
5.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.199	3.125	(74)
Bảng Cân Đối Kế Toán				
6.	Tiền	8.982.822.075	9.032.459.595	49.637.520
7.	Các khoản tương đương tiền	108.458.184.632	105.467.496.339	(2.990.688.293)
8.	Đầu tư ngắn hạn	1.000.000.000	4.000.000.000	3.000.000.000
9.	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(1.764.575.683)	-	(1.764.575.683)
10.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	747.455.882		(747.455.882)
11.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	5.096.922.333	5.789.814.743	692.892.410
12.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	6.112.784.373	4.346.531.095	(1.766.253.278)
13.	Quỹ khen thưởng phúc lợi	6.506.763.963	6.576.067.120	(69.303.157)
14.	Lợi nhuận chưa phân phối	162.287.539.456	160.996.137.886	(1.291.401.570)

0978
 NG T
 PHẦN
 KỶ 2
 HỒ C

Các khoản chênh lệch trên BCTC hợp nhất sau kiểm toán chủ yếu là do các khoản mục sau:

- + Khoản mục 1-8 (KM1-9): Chi phí tài chính tăng 1.764.575.683 đ do điều chỉnh tăng trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính vào công ty cổ phần chứng khoán Viễn Đông.
 - + KM2: Chi phí thuế TNDN hoãn lại giảm 1.018.797.396 đ do điều chỉnh lại thời gian phân bổ thu nhập tính thuế từ chênh lệch đánh giá tài sản góp vốn liên doanh của dự án khu du lịch Cam Ranh – Bãi Dài là 3 năm (thay cho phân bổ 5 năm theo BCTC đã lập trước)
 - + KM3: Chi phí thuế TNDN hiện hành tăng 692.892.410 đ do điều chỉnh KM1 và KM2 và các chi phí loại trừ theo pháp luật thuế.
 - +KM4-5: Lợi nhuận sau thuế, EPS giảm do điều chỉnh các KM1-2-3
 - + KM6: Tiền tăng 49.637.520 đ do phân loại lại khoản mục tiền những khoản ứng nội bộ.
 - +KM7-8: Phân loại lại các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên ba tháng vào đầu tư ngắn hạn
 - + KM10: điều chỉnh, kết chuyển 747.455.882 đ từ tài sản thuế TN hoãn lại sang thuế TN hoãn lại phải trả.
 - + KM11: Thuế và các khoản phải nộp nhà nước tăng do điều chỉnh tăng KM3
 - + KM12: Thuế TN hoãn lại phải trả giảm 1.766.253.278 đ do điều chỉnh giảm ở KM2-10
 - + KM13: Quỹ khen thưởng phúc lợi giảm do điều chỉnh giảm theo KM4
 - + KM14: lợi nhuận chưa phân phối sau kiểm toán giảm do giảm KM4-13.
- Trân trọng kính chào.

CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21

Tổng Giám Đốc



Huỳnh Sơn Phước

7-C.T.C.P. HMINH