



ThangLong Invest  
Group

C.TY CP TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ THĂNG LONG

\*\*\*\*\*

Số: ~~142/2020~~/CV-BCGTTIG

V/v: Giải trình chênh lệch báo cáo tài chính kiểm toán  
hợp nhất và báo cáo tài chính hợp nhất tự lập  
năm 2019

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

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2020

**Kính gửi: - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**  
**- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Công ty CP Tập đoàn Đầu tư Thăng Long, mã chứng khoán TIG xin giải trình chênh lệch báo cáo tài chính hợp nhất sau kiểm toán và Báo cáo tài chính hợp nhất tự lập như sau:

**I/ Về Bảng cân đối kế toán**

Mã số	TÀI SẢN	Số Kiểm Toán	Số đơn vị đã lập BC	Chênh lệch	Giải trình
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	511.860.672.832	512.137.157.832	(276.485.000)	Do tính lại
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	354.289.701.800	354.587.786.800	(298.085.000)	
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	85.597.295.970	85.605.380.970	(8.085.000)	Do kế toán viên vào sai số liệu
140	IV. Hàng tồn kho	46.221.705.348	46.200.105.348	21.600.000	Do tính lại
141	1. Hàng tồn kho	46.221.705.348	46.200.105.348	21.600.000	Do kế toán viên vào sai số liệu
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN	987.647.531.800	990.324.787.191	(2.677.255.391)	Do tính lại
210	I. Các khoản phải thu dài hạn	208.562.108.874	208.272.108.874	290.000.000	Do tính lại
216	Phía thu dài hạn khác	39.902.317.557	39.612.317.557	290.000.000	Do kế toán viên hạch toán nhầm phân loại các khoản phải thu dài hạn và ngắn hạn
220	II. Tài sản cố định	182.113.481.000	131.286.222.269	50.827.258.731	Do tính lại

CÔNG TY CỔ PHẦN T

221	1. Tài sản cố định hữu hình	215.881.115.245	165.043.856.514	50.837.258.731	Do tính lại
222	- Nguyên giá	215.881.115.245	165.043.856.514	50.837.258.731	Điều chỉnh tăng tài sản ở công ty Thăng Long Phú Thọ
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>57.717.766.822</b>	<b>108.555.025.553</b>	(50.837.258.731)	Do tính lại
242	2. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang	17.008.671.657	67.845.930.388	(50.837.258.731)	Điều chỉnh tăng TSCĐ ở công ty Thăng Long Phú Thọ
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>527.947.233.634</b>	<b>531.660.169.025</b>	(3.712.935.391)	Do tính lại
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	483.294.541.868	487.007.477.259	(3.712.935.391)	Điều chỉnh các khoản đầu tư trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>11.306.941.470</b>	<b>10.561.261.470</b>	<b>745.680.000</b>	Do tính lại
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	760.238.866	14.558.866	745.680.000	Điều chỉnh ghi nhận thuế phải nộp hoãn lại
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>1.499.508.204.632</b>	<b>1.502.461.945.023</b>	<b>(2.953.740.391)</b>	Do tính lại
Mã số	<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đơn vị đã lập BC</b>	<b>Chênh lệch</b>	
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>282.141.824.732</b>	<b>281.446.213.642</b>	<b>695.611.090</b>	Do tính lại
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>267.739.467.794</b>	<b>252.749.879.687</b>	<b>14.989.588.107</b>	Do tính lại
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	19.484.912.376	19.600.412.376	(115.500.000)	Bù trừ công nợ nội bộ
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	34.657.351.853	33.853.691.211	803.660.642	Bù trừ thuế
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	18.496.577.584	18.495.150.119	1.427.465	Do điều chỉnh
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	53.858.980.000	39.558.980.000	14.300.000.000	Điều chỉnh do phân loại ngắn hạn và dài hạn
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>14.402.356.938</b>	<b>28.696.333.955</b>	<b>(14.293.977.017)</b>	
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	10.167.395.825	24.467.395.825	(14.300.000.000)	Do tính lại
341	11. Thuế TNDN hoãn lại phải trả	6.022.983	-	6.022.983	Do tính lại thuế thu nhập hoãn lại



Mã số	NGUỒN VỐN	Số cuối kỳ	Số đơn vị đã lập BC	Chênh lệch	
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>1.217.336.379.900</b>	<b>1.221.015.731.381</b>	<b>(3.679.351.481)</b>	Do tính lại
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>1.217.336.379.900</b>	<b>1.211.015.731.381</b>	6.320.648.519	Do tính lại
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>116.070.258.099</i>	<i>119.704.060.446</i>	(3.633.802.347)	Do tính lại sau điều chỉnh
429	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	244.867.499.347	244.883.048.480	(15.549.133)	Do tính lại
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>1.499.508.204.632</b>	<b>1.502.461.945.023</b>	<b>(2.953.740.391)</b>	Do tính lại

## II/ Về Báo cáo kết quả kinh doanh

Mã số	CHỈ TIÊU	Năm nay	Số đơn vị đã lập BC	Chênh lệch	
01	<b>1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>	<b>303.786.059.230</b>	<b>304.180.195.594</b>	(394.136.364)	Điều chỉnh bù trừ doanh thu công ty mẹ và công ty con
10	<b>3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp d/vụ</b>	<b>303.786.059.230</b>	<b>304.180.195.594</b>	(394.136.364)	Do tính lại
11	<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>246.455.436.404</b>	<b>246.681.056.216</b>	(225.619.812)	Điều chỉnh chi phí do bù trừ doanh thu công ty mẹ và công ty con
20	<b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp d/vụ</b>	<b>57.330.622.826</b>	<b>57.499.139.378</b>	(168.516.552)	Do tính lại
21	<b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>101.837.707.524</b>	<b>105.566.107.524</b>	(3.728.400.000)	Điều chỉnh lãi chuyển nhượng cổ phần từ công ty con về công ty mẹ
24	Phần lãi lỗ trong liên doanh liên kết	4.169.006.109	4.152.118.582	16.887.527	Do tính lại
26	<b>9. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>12.641.195.853</b>	<b>12.761.195.853</b>	(120.000.000)	Điều chỉnh chi phí do bù trừ doanh thu công ty mẹ và công ty con
30	<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD</b>	<b>44.457.441.721</b>	<b>45.232.854.295</b>	(775.412.574)	Do tính lại
32	<b>12. Chi phí khác</b>	<b>1.052.256.213</b>	<b>955.075.235</b>	97.180.978	Hạch toán lại chi phí
40	<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>(1.047.638.870)</b>	<b>(950.457.892)</b>	(97.180.978)	Do tính lại
50	<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>145.403.101.227</b>	<b>149.830.311.230</b>	<b>(4.427.210.003)</b>	Do tính lại

51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	29.820.434.242	29.858.635.748	(38.201.506)	Do tính lại
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-754.215.883	(14.558.866)	(739.657.017)	Do tính lại
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	116.366.882.868	119.986.234.348	(3.619.351.480)	Do tính lại
	18. Lợi nhuận sau thuế của công ty Mẹ	116.070.258.099	119.704.060.446	(3.633.802.347)	Do tính lại
	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông KKS	266.624.769	282.173.902	(15.549.133)	Do tính lại
61	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.404,00	1.448	(44,00)	Do tính lại
Mã số	CHỈ TIÊU	Năm nay	Số đơn vị đã lập BC	Chênh lệch	

### III/ Về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Mã số	Chỉ tiêu	Số Kiểm toán	Số Đơn Vị đã lập BC	Chênh Lệch	Giải trình
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế	145.403.101.227	149.054.483.012	(3.651.381.785)	Do tính lại
0	2. Điều chỉnh cho các khoản	(101.090.078.358)	(102.791.452.207)		
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(105.056.745.237)	(116.497.893.834)	11.441.148.597	Do kế toán viên hạch toán nhầm phân loại các đối tượng
06	- Chi phí lãi vay	3.966.666.879	2.632.600.201	1.334.066.678	Do tính lại
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	55.386.864.295	46.263.030.805	9.123.833.490	
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	248.728.536.509)	(308.123.700.965)	59.395.164.456	Do kế toán viên hạch toán nhầm phân loại các đối tượng
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	38.141.430.487	38.163.030.487	(21.600.000)	Do điều chỉnh ở cty mẹ
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	82.811.114.280	129.819.213.803	(47.008.099.523)	Do tính lại
14	- Tiền lãi vay đã trả	(3.974.302.038)	(2.640.235.360)	(1.334.066.678)	Do Tính lại



15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(14.445.458.058)	(14.512.850.138)	67.392.080	Do điều chỉnh ở cty mẹ
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(2.123.485.252)	(244.044.000)	(1.879.441.252)	Do kế toán viên hạch toán nhầm phân loại các đối tượng
20	<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>(90.126.138.764)</i>	<i>(108.469.321.338)</i>	18.343.182.574	Do tính lại
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
23	3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	(327.517.870.196)	(218.658.025.860)	(108.859.844.336)	Điều chỉnh các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	409.722.989.430	324.599.451.973	85.123.537.457	Điều chỉnh thu hồi các khoản đầu tư ngắn hạn
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(159.258.400.000)	(303.600.000.000)	144.341.600.000	Điều chỉnh tiền đầu tư vào công ty liên kết
26	6. Tiền thu hồi tiền góp vốn vào đơn vị khác	44.430.000.000	108.000.000.000	( 63.570.000.000)	Điều chỉnh tiền đầu tư vào công ty liên kết
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	79.094.564.152	69.973.039.847	9.121.524.305	Điều chỉnh lãi cho vay, lãi tiền gửi, lãi đầu tư trái phiếu
	<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</i>	<i>(8.140.423.214)</i>	<i>(74.297.240.640)</i>	66.156.817.426	Do tính lại
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	144.100.000.000	228.600.000.000	(84.500.000.000)	Do tính lại
33	2. Tiền thu từ đi vay	52.429.115.800	32.603.529.356	19.825.586.444	Do kế toán phân loại nhầm các đối tượng
34	3. Tiền trả nợ gốc vay	(59.367.250.004)	(39.541.663.530)	(19.825.586.474)	Do kế toán phân loại nhầm các đối tượng
40	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>137.161.865.796</b>	<b>221.661.865.826</b>	(84.500.000.030)	Do tính lại

Trên đây là giải trình về chênh lệch Báo cáo tài chính Hợp nhất sau kiểm toán và Báo cáo tài chính hợp nhất tự lập năm 2019. Công ty chúng tôi xin đảm bảo thông tin trên là đúng sự thật và xin công bố báo cáo tới Quý cổ đông và các Quý cơ quan.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu HCTH, TCKT, Website



THANG LONG