

ThangLong Invest
Group

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2015

Số: 245/2015/CV-BCGT

V/v Giải trình về chênh lệch số liệu Báo cáo tài chính hợp
nhất của Công ty sau kiểm toán năm 2014Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Ủy ban chứng khoán Nhà nước

Tên Công ty : Công ty cổ phần Tập đoàn Đầu tư Thăng Long

Mã chứng khoán: TIG

Địa chỉ: F507-509 Tòa nhà Charm vit Tower số 117 Trần Duy Hưng Cầu Giấy Hà Nội.

Số điện thoại: 04.62588555 Fax : 0462566966

Nội dung: Giải trình số liệu chênh lệch về Báo cáo tài chính công ty hợp nhất năm 2014 sau kiểm toán.

I/ Về Bảng cân đối kế toán:

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Số kiểm toán	Số cty lập	So sánh	Lý do
TÀI SẢN					
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	295.577.041.809	255.912.789.665	39.664.252.144	
1. Tiền	111	137.151.995.875	137.151.679.475	316.400	Điều chỉnh chỉ tiêu tại công ty con
1. Đầu tư ngắn hạn	121	44.740.572.515	44.483.805.331	256.767.184	Điều chỉnh lại giá trị cuối kỳ của cổ phiếu đầu tư ngắn hạn
2. Trả trước cho người bán	132	35.106.317.056	35.990.458.457	(884.141.401)	Kết chuyển một số khoản đã trả tiền người bán vào chi phí kinh doanh (công ty mẹ)
5. Các khoản phải thu khác	135	1.970.277.019	1.941.379.241	28.897.778	Trích bổ sung lãi ủy thác đầu tư
1. Hàng tồn kho	141	49.120.139.043	8.870.525.860	40.249.613.183	Điều chỉnh chi phí đầu tư từ đầu tư dài hạn khác sang chi phí SXKD dở dang và điều chỉnh giá vốn bán hàng
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	5.419.069.379	5.406.270.379	12.799.000	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	4.111.159.420	4.098.360.420	12.799.000	Điều chỉnh chỉ tiêu tại công ty con
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	216.577.235.122	254.090.510.042	(37.513.274.920)	Do ảnh hưởng bởi các yếu tố trên
II. Tài sản cố định	220	24.500.716.605	24.431.174.308	69.542.297	
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	22.295.516.929	22.225.974.632	69.542.297	Điều chỉnh chỉ tiêu tại công ty con
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	138.385.092.630	177.994.622.753	(39.609.530.123)	Do ảnh hưởng bởi các yếu tố trên
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	19.388.375.802	4.155.607.024	15.232.768.778	Điều chỉnh chỉ tiêu công ty liên kết gián tiếp

3. Đầu tư dài hạn khác	258	119.101.874.936	173.956.471.855	(54.854.596.919)	Điều chỉnh chi phí đầu tư từ đầu tư dài hạn khác sang chi phí SXKD dở dang và điều chỉnh giá vốn bán hàng và điều chỉnh chi tiêu công ty liên kết gián tiếp
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	(105.158.108)	(117.456.126)	12.298.018	Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	104.637.172	(1.922.075.734)	2.026.712.906	Khi lập BCTC, công ty tính thuế TNDN hoãn lại từ khoản thu bất lợi thế thương mại
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	512.154.276.931	510.003.299.707	2.150.977.224	Do ảnh hưởng bởi các yếu tố trên
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	141.664.935.247	141.672.710.114	(7.774.867)	
I. Nợ ngắn hạn	310	52.702.464.926	34.905.021.793	17.797.443.133	Điều chỉnh chi tiêu từ tài khoản phải trả dài hạn khác
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	7.926.398.582	7.934.633.187	(8.234.605)	Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp đo tăng giá vốn
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	19.701.220.714	1.895.542.977	17.805.677.737	Điều chỉnh chi tiêu từ tài khoản phải trả dài hạn khác
II. Nợ dài hạn	330	88.962.470.321	106.767.688.321	(17.805.218.000)	Điều chỉnh chi tiêu từ tài khoản phải trả dài hạn khác
3. Phải trả dài hạn khác	333	86.000.000.000	103.805.218.000	(17.805.218.000)	Điều chỉnh chi tiêu từ tài khoản phải trả dài hạn khác
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	300.570.809.193	298.411.461.629	2.159.347.564	Do ảnh hưởng bởi các yếu tố trên
I. Vốn chủ sở hữu	410	300.570.809.193	298.411.461.629	2.159.347.564	Do ảnh hưởng bởi các yếu tố trên
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	33.440.742.469	31.281.394.905	2.159.347.564	Do điều chỉnh lại chi tiêu lãi lỗ trên BCKQKD
C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ	439	69.918.532.491	69.919.127.964	(595.473)	Tính lại số liệu
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	512.154.276.931	510.003.299.707	2.150.977.224	Do ảnh hưởng của các yếu tố trên

II/ Về Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	BC kiểm toán	Công ty lập	So sánh	Lý do
4. Giá vốn hàng bán	11	123.903.498.907	123.582.896.678	320.602.229	Tăng giá vốn từ chuyển nhượng BDS
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20	12.083.622.238	12.404.224.467	(320.602.229)	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25.862.814.728	25.579.279.365	283.535.363	Bổ sung lãi từ ủy thác đầu tư và chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn
7. Chi phí tài chính	22	170.630.010	182.928.028	(12.298.018)	Hoàn nhập dự phòng đầu tư dài hạn
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	363.102.724	322.520.448	40.582.276	
8. Chi phí bán hàng	24	-	-	-	

9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	10.768.287.018	10.795.301.914	(27.014.896)	Điều chỉnh lại chi tiêu, tính lại giá vốn
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30	27.007.519.938	27.005.273.890	2.246.048	
12. Chi phí khác	32	85.461.644	86.201.907	(740.263)	Trích bổ sung chi phí lãi chậm nộp bảo hiểm
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40	(34.404.754)	(35.145.017)	740.263	
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45	9.362.602.948	9.258.582.874	104.020.074	Do thay đổi chi tiêu trên BCTC của công ty liên kết
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50	36.335.718.132	36.228.711.747	107.006.385	
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.787.218.960	6.799.149.565	(11.930.605)	Giảm do giảm lợi nhuận kế toán trước thuế
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(20.028.313)	1.994.267.356	(2.014.295.669)	Khi lập BCTC, công ty tính thuế TNDN hoãn lại từ khoản thu bất lợi thể thương mại, nhưng theo chuẩn mực kế toán, thu nhập này không phải tính thuế TN hoãn lại
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	29.568.527.485	27.435.294.826	2.133.232.659	Do các lý do trên ảnh hưởng tới
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61	48.714.398	53.503.150	(4.788.752)	
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62	29.519.813.087	27.381.791.676	2.138.021.411	Do các lý do trên ảnh hưởng tới
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	1.469.45			

III/ Về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	BC kiểm toán	BC cty lập	So sánh	Lý do
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	36.335.718.132	36.228.711.747	107.006.385	Điều chỉnh trên BC KQKD
2. Điều chỉnh cho các khoản		(30.643.796.209)		(30.643.796.209)	Do các lý do trên ảnh hưởng tới
- Khấu hao TSCĐ	02	1.178.675.855	1.178.675.854	1	Do làm tròn số
- Các khoản dự phòng	03	(160.131.969)	(147.833.951)	(12.298.018)	Hoàn nhập dự phòng đầu tư tại công ty mẹ
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04				
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(31.984.860.543)	(25.532.394.956)	(6.452.465.587)	Điều chỉnh chi tiêu
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.691.921.923	12.049.679.142	(6.357.757.219)	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(6.914.241.315)	(20.471.983.617)	13.557.742.302	phân loại lại chi tiêu
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(41.733.665.189)	(1.470.952.005)	(40.262.713.184)	Điều chỉnh chi tiêu
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	80.189.885.561	94.780.160.991	(14.590.275.430)	phân loại lại chi tiêu
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(165.200.198)	(150.253.000)	(14.947.198)	phân loại lại chi tiêu

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	33.321.331.711	80.989.282.440	(47.667.950.729)	Do phân loại lại việc chuyển từ đầu tư sang chi phí sản xuất kinh doanh dở dang
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3.242.826.763)	(3.241.626.763)	(1.200.000)	phân loại lại chi tiêu
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	40.000.000	44.000.000	(4.000.000)	phân loại lại chi tiêu
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(60.181.545.000)	(72.890.339.181)	12.708.794.181	phân loại lại chi tiêu
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	80.496.283.255	39.532.408.894	40.963.874.361	phân loại lại chi tiêu
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(63.009.539.453)	(116.677.007.995)	53.667.468.542	Do phân loại lại việc chuyển từ đầu tư sang chi phí sản xuất kinh doanh dở dang
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	114.561.680.000	114.611.680.000	(50.000.000)	phân loại lại chi tiêu
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	49.535.049.121	48.500.000.000	1.035.049.121	phân loại lại chi tiêu
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(45.785.504.816)	(38.801.254.282)	(6.984.250.534)	phân loại lại chi tiêu
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	118.311.224.305	124.310.425.718	(5.999.201.413)	Do ảnh hưởng các chi tiêu trên
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	88.623.016.563	88.622.700.163	316.400	Do kế toán sơ xuất
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	137.151.995.875	137.151.679.475	316.400	Do kế toán sơ xuất

Trên đây là giải trình chênh lệch của Báo cáo tài chính hợp nhất do Công ty tự lập và Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán năm 2014. Chúng tôi cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng

T/M CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ THĂNG LONG
CHỦ TỊCH HĐQT KIỂM TÓNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận

- Như trên
- Lưu HCTH, TCKT, Website



Nguyễn Phúc Long

