

**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

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

— 0000 —

Số: ...35.../CV-2015

TP.HCM, ngày 21 tháng 3 năm 2015

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM****V/v: Giải trình chênh lệch số liệu trên BCTC trước và sau kiểm toán.**

Công ty cổ phần Thế Kỷ 21 xin giải trình chênh lệch số liệu trên BCTC năm 2014 trước và sau kiểm toán như sau:

CHÊNH LỆCH BCTC RIÊNG TRƯỚC VÀ SAU KIỂM TOÁN:**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch sau so với trước kiểm toán	Nguyên nhân
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259	(59,455,539,832)	(59,350,037,868)	105,501,964	Điều chỉnh giảm dự phòng do giảm lỗ tại công ty con
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	1,012,473,383	989,262,951	(23,210,432)	Do giảm lỗ hoạt động kinh doanh thông thường khấu trừ cho năm sau
Tổng cộng tài sản	270	567,716,242,885	567,798,534,417	82,291,532	Do điều chỉnh mã số 259, 262
Lợi nhuận chưa phân phối	420	122,158,352,884	122,240,644,416	82,291,532	Do giảm chi phí dự phòng lỗ đầu tư công ty con.
Tổng cộng nguồn vốn	440	567,716,242,885	567,798,534,417	82,291,532	Do điều chỉnh mã số 420

BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch sau so với trước kiểm toán	Nguyên nhân
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7,578,385,751	7,577,836,535	(549,216)	Bù trừ chi phí tài chính lỗ chênh lệch tỷ giá
Chi phí tài chính	22	27,184,555,411	27,078,504,231	(106,051,180)	Giảm chi phí dự phòng lỗ đầu tư công ty con, bù trừ lỗ tỷ giá
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	32,795,052,800	32,900,554,764	105,501,964	Do giảm chi phí dự phòng lỗ đầu tư công ty con.
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	(819,413,148)	(796,202,716)	23,210,432	Do giảm lỗ hoạt động kinh doanh thông thường khấu trừ cho năm sau
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	20,338,302,588	20,420,594,120	82,291,532	Do giảm chi phí dự phòng lỗ đầu tư công ty con.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch sau so với trước kiểm toán	Nguyên nhân
Lợi nhuận trước thuế	01	32,795,052,800	32,900,554,764	105,501,964	Do giảm chi phí dự phòng lỗ đầu tư công ty con.
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	13,351,891,447	13,246,389,483	(105,501,964)	Do giảm chi phí dự phòng lỗ đầu tư công ty con.
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(81,411,375)	(81,848,566)	(437,191)	Điều chỉnh chênh lệch tỷ giá thực hiện sang mã số 61
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7,495,987,969)	6,333,700,373	13,829,688,342	Điều chỉnh lỗ đầu tư công ty con từ khoản phải trả (mã số 11)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	29,987,951,664	15,190,616,653	(14,797,335,011)	Điều chỉnh giảm lỗ đầu tư công ty con sang mã số 05, thu ký quỹ, trích quỹ phúc lợi từ mã số 15, 16 sang.
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	401,047,962	-	(401,047,962)	Điều chỉnh giảm tiền thu ký quỹ sang khoản phải trả (mã số 11)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(1,550,090,631)	(181,396,000)	1,368,694,631	Điều chỉnh giảm trích phúc lợi sang khoản phải trả (mã số 11)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(9,813,603,030)	(9,814,040,221)	(437,191)	Điều chỉnh các khoản mục trên
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	81,411,375	81,848,566	437,191	Điều chỉnh chênh lệch tỷ giá thực hiện

CHÊNH LỆCH BCTC HỢP NHẤT TRƯỚC VÀ SAU KIỂM TOÁN:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch sau so với trước kiểm toán	Nguyên nhân
Tiền	111	28,413,525,937	11,692,710,525	(16,720,815,412)	Phân loại lại tiền gửi có kỳ hạn, điều chỉnh ký quỹ ngân hàng sang mã số 135
Các khoản tương đương tiền	112	96,425,044,611	115,125,044,611	18,700,000,000	Phân loại lại tiền gửi có kỳ hạn, kỳ hạn dưới 3 tháng
Đầu tư ngắn hạn	121	99,727,666,667	97,727,666,667	(2,000,000,000)	Điều chỉnh tiền gửi dưới 3 tháng sang mã số 112
Các khoản phải thu khác	135	1,625,119,023	1,645,934,435	20,815,412	Điều chỉnh tiền ký quỹ ngân hàng
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1,645,188,023	1,324,920,814	(320,267,209)	Điều chỉnh khoản trả trước ngắn hạn sang dài hạn

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	46,039,588,162	45,935,588,162	(104,000,000)	Điều chỉnh giảm chi phí bảo hành
Chi phí trả trước dài hạn	261	1,321,683,350	1,641,950,559	320,267,209	Điều chỉnh khoản trả trước ngắn hạn sang dài hạn
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	1,019,293,966	996,083,534	(23,210,432)	Điều chỉnh giảm thuế hoãn lại do điều chỉnh giảm lỗ tại công ty con
Tổng cộng tài sản	270	628,385,351,393	628,258,140,961	(127,210,432)	Giám do điều chỉnh mã số 230, 262
Phải trả công nhân viên	315	3,903,162,248	3,908,926,809	5,764,561	Điều chỉnh tăng chi phí lương vào chi phí
Chi phí phải trả	316	215,266,525	-	(215,266,525)	Xóa sổ chi phí trích trước, tăng phải trả lương
Lợi nhuận chưa phân phối	420	163,661,549,415	163,743,840,947	82,291,532	Điều chỉnh lợi nhuận sau thuế trong kỳ và điều chỉnh giảm số đầu kỳ
Tổng cộng nguồn vốn	440	628,385,351,393	628,258,140,961	(127,210,432)	Giám do điều chỉnh mã số 315, 316, 420

BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch so với trước kiểm toán	Nguyên nhân
Giá vốn hàng bán	11	106,558,706,421	106,981,901,118	423,194,697	Tăng khấu hao trong kỳ, phân loại lại chi phí quản lý
Doanh thu hoạt động tài chính	21	9,595,787,351	9,595,238,135	(549,216)	Điều chỉnh bù trừ chi phí tài chính
Chi phí tài chính	22	16,941,838,613	16,941,289,397	(549,216)	Điều chỉnh bù trừ thu nhập tài chính
Chi phí bán hàng	24	8,860,389,702	9,047,735,423	187,345,721	Phân loại lại chi phí quản lý, tăng chi phí phải trả
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	18,824,810,917	18,594,297,792	(230,513,125)	Phân loại lại chi phí bán hàng và giá vốn
Thu nhập khác	31	389,092,882	505,577,589	116,484,707	Xóa sổ chi phí trích trước, giảm chi phí bảo hành
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	60,672,060,266	60,408,517,680	(263,542,586)	Giám do điều chỉnh mã số 11, 24, 25, 31

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	(800,848,203)	(777,637,771)	23,210,432	Giảm do giảm lỗ tại cty con
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	46,854,534,167	46,567,781,149	(286,753,018)	Giảm do điều chỉnh mã số 50, 52
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	62	37,824,915,128	37,538,162,110	(286,753,018)	Giảm do điều chỉnh mã số 50, 52
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	2,063	2,047	-16	Giảm do điều chỉnh mã số 62

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch sau so với trước kiểm toán	Nguyên nhân
Lợi nhuận trước thuế	01	60,672,060,266	60,408,517,680	(263,542,586)	Giảm do điều chỉnh lợi nhuận (mã số 60)
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	3,111,601,055	2,975,430,465	(136,170,590)	Điều chỉnh hoàn nhập dự phòng nợ phải thu sang mã số 10
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(81,411,375)	(81,848,566)	(437,191)	Điều chỉnh chênh lệch tỷ giá thực hiện sang mã số 61
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	9,987,209,255	10,770,299,177	783,089,922	Điều chỉnh thanh lý, xóa sổ tài sản cố định
Khấu hao lợi thế thương mại		570,791,820		(570,791,820)	Điều chỉnh sang tăng giảm các khoản phải thu mã số 10
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	10	(5,509,084,924)	(4,822,937,926)	686,146,998	Điều chỉnh dự phòng nợ phải thu, khấu hao lợi thế TM
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	12	12,456,472,688	10,906,309,388	(1,550,163,300)	Điều chỉnh các khoản thu tạm ứng sang mã số 16, chi phúc lợi sang chi khác (mã số 17)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	839,428,365	839,428,365	Điều chỉnh các khoản thu tạm ứng từ mã số 12 sang
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(2,040,827,719)	(1,170,550,198)	870,277,521	Điều chỉnh chi phúc lợi từ khoản phải trả (mã số 12) sang chi khác
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(31,210,520,063)	(31,807,212,203)	(596,692,140)	Điều chỉnh thanh lý, xóa sổ tài sản cố định sang mã số 05
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(95,727,666,667)	(93,727,666,667)	2,000,000,000	Điều chỉnh tiền gửi dưới 3 tháng sang tương đương tiền cuối kỳ

Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9,595,787,351	9,513,389,569	(82,397,782)	Điều chỉnh giảm lãi chênh lệch tỷ giá
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	81,411,375	81,848,566	437,191	Điều chỉnh chênh lệch tỷ giá thực hiện
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	124,838,570,548	126,817,755,136	1,979,184,588	Do điều chỉnh các khoản mục trên

Trên đây là chênh lệch số liệu trên BCTC năm 2014 trước và sau kiểm toán, công ty xin giải trình để Ủy Ban Chứng Khoán, Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM và quý cổ đông được rõ.

Trân trọng kính chào.

T.M. CÔNG TY CỔ PHẦN THẾ KỶ 21

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Mạnh Hào

C.P.