

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC Quý
4 của đơn vị tự lập và BCTC kiểm toán

Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2015

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh.

Trước hết, Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công xin chân thành cảm ơn sự Quan tâm và giúp đỡ của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh trong thời gian qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của các Quý cơ quan trong thời gian tới.

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính năm do đơn vị tự lập và Báo cáo tài chính sau khi kiểm toán như sau:

1. Trên Bảng cân đối kế toán:

Chỉ tiêu thay đổi trên Bảng CĐKT	Số liệu trên Bảng CĐKT do đơn vị tự lập	Số liệu trên Bảng CĐKT sau kiểm toán	Chênh lệch	Ghi chú
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.966.550.065	4.016.550.065	50.000.000	(1)
Trả trước cho người bán	792.698.357	482.175.200	-310.523.157	(2)
Các khoản phải thu khác	7.392.604.054	7.493.488.549	100.884.495	(2)
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-645.886.595	-720.900.496	-75.013.901	(3)
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	477.574.045	476.143.395	-1.430.650	
Tài sản ngắn hạn khác	442.381.641	442.840.441	458.800	
Tài sản cố định hữu hình	36.001.425.489	36.117.435.089	116.009.600	(2)
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	-3.516.629.050	-3.175.944.650	340.684.400	(4)
Chi phí trả trước dài hạn	5.423.970.555	6.459.264.138	1.035.293.583	(2)
Tài sản dài hạn khác	3.855.386.800	3.805.386.800	-50.000.000	(1)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	199.099.376.138	200.305.739.308	1.206.363.170	
Vay và nợ ngắn hạn	26.000.000.000	27.900.000.000	1.900.000.000	(5)
Phải trả người bán	854.669.139	1.796.333.660	941.664.521	(2)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	340.987.274	316.998.804	-23.988.470	(6)
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	18.881.552.049	20.554.568.669	1.673.016.620	(7)
Vay và nợ dài hạn	12.800.000.000	10.900.000.000	1.900.000.000	(5)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	891.676.671	-492.652.830	1.384.329.501	(8)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	199.099.376.138	200.305.739.308	1.206.363.170	

Nguyên nhân:

- (1): Tiền và các khoản tương đương tiền, tài sản dài hạn khác thay đổi do điều chỉnh tiền ký quỹ của khách sạn Golf Cần Thơ
- (2): Điều chỉnh tăng chi phí trả trước dài hạn, tài sản cố định, phải trả người bán giảm khoản trước cho người bán đối với những khoản chi phí đã có hóa đơn và nghiệm thu bàn giao tại thời điểm tháng 12 năm 2014.
- (3): Trích lập dự phòng bổ sung các khoản phải thu khác quá hạn
- (4): Điều chỉnh hoàn nhập bút toán trích lập dự phòng các khoản đầu tư theo kế hoạch, và trích lập dự phòng bổ sung khoản đầu tư vào công ty liên kết
- (5): Điều chỉnh phân loại từ vay dài hạn sang vay dài hạn đến hạn trả
- (6) Điều chỉnh do tính lại thuế Thu nhập doanh nghiệp
- (7): Các khoản phải trả phải nộp khác thay đổi do điều chỉnh khoản tiền đền bù phá vỡ hợp đồng tại công ty VinaGolf Quảng Nam nhưng đang treo trên sổ sách công ty mẹ, để bù đắp giá trị tổn thất tại VinaGolf Quảng Nam do ảnh hưởng của việc phá vỡ hợp đồng.
- (8): Điều chỉnh do tính lại thuế TNDN.

2. Trên Báo cáo kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu thay đổi trên Báo cáo KQKD	Số liệu trên Báo cáo KQKD do đơn vị tự lập	Số liệu trên Báo cáo KQKD sau kiểm toán	Chênh lệch	Ghi chú
Giá vốn hàng bán	19.056.234.811	19.098.931.016	42.696.205	(1)
Chi phí tài chính	4.566.327.450	4.225.643.050	-340.684.400	(2)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	11.288.547.482	11.320.855.178	32.307.696	(3)
Thu nhập khác	1.907.220.103	257.220.103	-1.650.000.000	(4)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.505.700.818	121.371.317	-1.384.329.501	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.829.347.182	445.017.681	-1.384.329.501	

- (1): Điều chỉnh phân loại lại cho đúng tính chất tài khoản.
- (2): Điều chỉnh hoàn nhập bút toán trích lập dự phòng các khoản đầu tư theo kế hoạch, và trích lập dự phòng bổ sung khoản đầu tư vào công ty liên kết
- (3) Trích lập dự phòng bổ sung các khoản phải thu khác quá hạn
- (4) Thu nhập khác thay đổi do điều chỉnh khoản tiền đền bù phá vỡ hợp đồng xuống công ty VinaGolf Quảng Nam, để bù đắp giá trị tổn thất tại VinaGolf Quảng Nam do ảnh hưởng của việc phá vỡ hợp đồng.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính năm 2014 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2014 do đơn vị kiểm toán phát hành.

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công báo cáo với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán TP Hồ chí Minh được biết.

Xin Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

Như trên
- Lưu VT, TCKT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Hồ Kiên Cường

00753
CÔNG T
CỔ PHẦN
DU LỊCH
NH THÀNH
HÀN - T. P.

Xác nhận của Công ty kiểm toán:

Các nội dung giải trình của công ty phù hợp với bằng chứng chúng tôi thu thập được trong quá trình kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công.



Cát Thị Hà

Phó Tổng Giám đốc

