

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH THÀNH THÀNH CÔNG**  
**62 Trần Huy Liệu, P.12, Quận Phú Nhuận, TP.HCM**

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

Số: 19./2016/CV-T.TCT

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2016

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC  
HN quý IV-2015 của đơn vị lập trước khi kiểm  
toán và BCTC HN năm 2015 đã được kiểm  
toán.

**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, giúp đỡ của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh đối với Công ty trong thời gian qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của quý cơ quan trong thời gian tới.

Chúng tôi xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính hợp nhất quý IV-2015 năm do đơn vị lập trước khi kiểm toán và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 sau khi kiểm toán như sau:

Mã số	Chỉ tiêu thay đổi	Số liệu Trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch	Ảnh hưởng thay đổi số liệu Bến Tre	Chênh lệch còn lại	Ghi chú
A	B	C	D	E=D-C			
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	66.394.649.093	87.958.996.769	21.564.347.676	22.153.079.074	(588.731.398)	(1)
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	392.940.418	-	(392.940.418)	-	(392.940.418)	(2)
11	Giá vốn hàng bán	60.367.269.428	81.242.095.950	20.874.826.522	21.061.975.802	(187.149.280)	(3)
21	Doanh thu hoạt động tài chính	20.327.393.827	20.642.663.125	315.269.298	315.262.655	6.643	(4)



22	Chi phí tài chính	4.546.478.936	5.089.045.429	542.566.493	542.566.493	-	
23	Trong đó: Chi phí lãi vay	4.534.309.447	5.088.719.242	554.409.795	542.566.493	11.843.302	(5)
24	Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	(900.067.521)	624.537.767	1.524.605.288	-	1.524.605.288	(6)
25	Chi phí bán hàng	2.573.964.774	3.259.616.050	685.651.276	717.655.276	(32.004.000)	(7)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	16.806.724.076	17.871.373.720	1.064.649.644	881.712.836	182.936.808	(8)
31	Thu nhập khác	1.837.117.689	2.696.767.851	859.650.162	684.641.883	175.008.279	(9)
32	Chi phí khác	1.057.717.493	1.395.997.282	338.279.789	619.539.349	(281.259.560)	(10)
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	798.285.368	276.169.583	(522.115.785)	(556.140.055)	34.024.270	(11)
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		587.336.693	587.336.693	-	587.336.693	(12)
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.115.712.595	2.201.330.805	1.085.618.210	(114.326.089)	1.199.944.299	(13)

**Nguyên nhân:**

Nguyên nhân chênh lệch chủ yếu do báo cáo trước kiểm toán đang sử dụng báo cáo 11 tháng (đến ngày 30/11/2015) của công ty con - Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre để hợp nhất nên không cộng ngang kết quả kinh doanh do tại ngày 30/11/2015 công ty TTC tourist mới chính thức kiểm soát công ty Bến Tre, còn báo cáo sau kiểm toán đang sử dụng báo cáo cả năm (đến ngày 31/12/2015) của công ty Bến Tre để hợp nhất và thực hiện cộng ngang số liệu phát sinh tháng 12 của Bến Tre vào báo cáo HN, do vậy một phần nguyên nhân chênh lệch là do ảnh hưởng số liệu tháng 12 của Bến Tre. Các nguyên nhân còn lại bao gồm:

(1), (2) Điều chỉnh giảm doanh thu và các khoản giảm trừ doanh thu tiền thuế tiêu thụ đặc biệt Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014. Cụ thể công ty vẫn đang thực hiện theo hướng dẫn quy định của QĐ 15/2006/QĐ-BTC theo dõi thuế tiêu thụ đặc biệt trên các khoản giảm trừ doanh thu theo quy định của TT200 thì khoản thuế này được giảm trừ doanh thu.

(1), (3) Loại trừ doanh thu giá vốn nội bộ với công ty con.

753  
 NG T  
 PHẢ  
 LỊCH  
 T. TP

- (4) Hạch toán bổ sung lãi tiền gửi của công ty con
- (5) Hạch toán bổ sung chi phí lãi vay phải trả tính đến ngày 31/12/2015.
- (6) Hạch toán phân lãi lỗ của công ty liên kết Ankor sau kiểm toán.
- (7) Điều chỉnh chi phí nội bộ giữa công ty mẹ và công ty con
- (8) Hạch toán xóa nợ công nợ không có khả năng thu hồi chưa trích lập dự phòng.
- (9) Hạch toán thu nhập khác đối với công nợ phải trả không phải trả
- (10) Bù trừ chi phí thanh lý tài sản với thu nhập từ thanh lý tài sản theo TT200
- (11) Tính lại thuế TNDN do ảnh hưởng của các bút toán trên
- (12) Điều chỉnh thuế hoãn lại đối với các khoản trích lập dự phòng khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết
- (13) Ảnh hưởng tổng hợp của các bút toán trên

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính hợp nhất quý IV-2015 do đơn vị lập trước khi kiểm toán và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 được lập sau khi kiểm toán do đơn vị kiểm toán phát hành, xin báo cáo với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán TP Hồ chí Minh được biết.

**Trân trọng cảm ơn!**

Nơi nhận:

- Như trên;
- Văn phòng Công ty.

**TM. CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH THÀNH THÀNH CÔNG**

**CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



**Tsán Quay Liang**

