

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THUẬN THẢO**

Số: 227/2014/GTTr – GTT

**“V/v Giải trình chênh lệch giữa  
BCTC đã được soát xét và BCTC  
Quý 2 năm 2014”**

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

TP.Tuy Hòa, ngày 26 tháng 8 năm 2014

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

Công ty cổ phần Thuận Thảo xin chân thành cảm ơn Quý Ủy ban và Quý Sở đã hỗ trợ, giúp đỡ chúng tôi trong thời gian qua.

Ngày 20 tháng 7 năm 2013, Công ty cổ phần Thuận Thảo (Mã CK: GTT) đã công bố Báo cáo tài chính (BCTC) Quý 2 năm 2014. Ngày 14 tháng 08 năm 2014 Công ty đã công bố BCTC cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến 30/06/2014 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

Công ty Cổ phần Thuận Thảo xin giải trình số liệu chênh lệch giữa BCTC Quý 2 năm 2014 so với BCTC giữa niên độ cho giai đoạn 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2014 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt như sau:

**1. Bảng tổng hợp chênh lệch:**

NỘI DUNG	Mã số	Số liệu Công ty	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch
<b>I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>				
<b>A. TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	100	565,503,301,472	561,251,155,362	(4,252,146,110)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130	154,290,157,037	149,750,984,033	(4,539,173,004)
1. Phải thu khách hàng	131	14,268,129,944	5,244,559,944	(9,023,570,000)
5. Các khoản phải thu khác	135	105,286,500,100	109,770,897,096	4,484,396,996
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	150	4,986,065,375	5,273,096,330	287,030,955
3. Tài sản dài hạn khác	158	352,109,187	639,140,142	287,030,955
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	200	1,047,020,214,079	1,009,919,668,699	(37,100,545,380)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	260	138,035,736,810	100,935,191,430	(37,100,545,380)
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	137,567,136,810	100,466,591,430	(37,100,545,380)
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	270	1,612,523,515,551	1,571,170,824,061	(41,352,691,490)
<b>B. NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	300	1,159,975,476,029	1,120,103,348,476	(39,872,127,553)
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310	703,769,725,150	663,544,380,164	(40,225,344,986)
3. Người mua trả tiền trước	313	331,288,790	307,718,790	(23,570,000)



NỘI DUNG	Mã số	Số liệu Công ty	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3=2-1
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	61,453,567,793	60,908,712,543	(544,855,250)
6. Chi phí phải trả	316	262,900,425,288	223,849,050,439	(39,051,374,849)
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	14,118,586,420	13,513,041,533	(605,544,887)
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>456,205,750,879</b>	<b>456,558,968,312</b>	<b>353,217,433</b>
3. Doanh thu chưa thực hiện	338	-	353,217,433	353,217,433
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>452,548,039,522</b>	<b>451,067,475,585</b>	<b>(1,480,563,937)</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>452,548,039,522</b>	<b>451,067,475,585</b>	<b>(1,480,563,937)</b>
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5,710,240,579	4,229,676,642	(1,480,563,937)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>1,612,523,515,551</b>	<b>1,571,170,824,061</b>	<b>(41,352,691,490)</b>

## II. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	127,460,470,645	117,575,403,093	(9,885,067,552)
4. Giá vốn hàng bán	11	99,654,307,648	100,389,619,216	735,311,568
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	27,806,162,997	17,185,783,877	(10,620,379,120)
7. Chi phí tài chính	22	18,278,778,003	9,305,008,688	(8,973,769,315)
8. Chi phí bán hàng	24	12,319,335,058	14,334,574,935	2,015,239,877
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	10,274,592,416	12,383,765,600	2,109,173,184
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(13,061,169,330)	(18,832,192,196)	(5,771,022,866)
11. Thu nhập khác	31	17,756,538,412	21,314,234,403	3,557,695,991
12. Chi phí khác	32	1,984,860,934	1,950,955,054	(33,905,880)
13. Lợi nhuận khác	40	15,771,677,478	19,363,279,349	3,591,601,871
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	2,710,508,148	531,087,153	(2,179,420,995)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	677,627,038	132,771,788	(544,855,250)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	2,032,881,112	398,315,365	(1,634,565,747)

## III. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01	2,710,508,148	531,087,153	(2,179,420,995)
- Khấu hao tài sản cố định	02	15,639,622,275	19,135,886,291	3,496,264,016
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4,113,180,192)	(619,465,686)	3,493,714,506
- Chi phí lãi vay	06	18,278,778,003	9,304,983,688	(8,973,794,315)
<i>Lợi nhuận từ HDKD trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	32,515,728,234	28,352,491,446	(4,163,236,788)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(2,048,830,082)	(5,646,722,723)	(3,597,892,641)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	184,809,921	184,813,982	4,061
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	8,774,203,563	(9,665,510,282)	(18,439,713,845)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(34,176,090,340)	2,924,455,040	37,100,545,380
- Tiền lãi vay đã trả	13	2,928,605,340	(9,262,785,841)	(12,191,391,181)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,237,758,620	-	(1,237,758,620)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(5,333,092,256)	(167,440,774)	5,165,651,482
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	3,683,093,001	6,319,300,848	2,636,207,847
- Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(10,615,731,128)	(17,220,812,126)	(6,605,080,998)
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia	27	-	3,968,873,150	3,968,873,150
<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</i>	30	(8,252,094,764)	(10,888,302,612)	(2,636,207,848)





544.855.250 đồng, Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 1.634.565.747 đồng và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm 1.480.563.937 đồng.

- 2/18 Từ những ảnh hưởng của việc điều chỉnh các điểm nêu trên đã làm ảnh hưởng đến các chỉ tiêu trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ như: Lợi nhuận trước thuế, Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động, Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh, Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư cũng như lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính cũng thay đổi theo.

Trên đây là giải trình về chênh lệch của BCTC cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến 30/06/2014 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt và BCTC Quý 2 năm 2014.

Trân trọng kính chào!

  
**Huỳnh Sỹ Chiến**

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi
- Ban Kiểm soát
- VP TGD
- Lưu Phòng KTTC