



---

## CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Báo cáo tài chính  
cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017  
đã được soát xét

## **CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO**

Báo cáo tài chính  
cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017  
đã được soát xét



## MỤC LỤC

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 36

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Thuận Thảo (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017.

### **Khái quát**

Công ty cổ phần Thuận Thảo là Công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 4400123162 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp lần đầu vào ngày 28 tháng 12 năm 2009 trên cơ sở chuyển đổi Công ty TNHH Vận Tải và Thương mại Thuận Thảo thành Công ty cổ phần Thuận Thảo, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 23/09/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp.

Hoạt động của Công ty là kinh doanh Vận tải hành khách bằng xe ô tô theo tuyến cố định, theo hợp đồng, taxi và xe buýt, vận tải hàng hóa bằng ô tô, dịch vụ bến xe và kho bãi; Kinh doanh phòng hát Karaoke, hoạt động sinh hoạt văn hóa ( tổ chức gặp mặt, giao lưu), hoạt động nghệ thuật sân khấu, âm nhạc, kinh doanh khu vui chơi, giải trí, trò chơi dân gian có thưởng, hoạt động của cơ sở thể thao, hoạt động bơi lội; Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động và các dịch vụ du lịch; và các ngành nghề khác theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 03 đường Hải Dương, Thành Phố Tuy Hoà, Tỉnh Phú Yên.

### **Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

### **Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:**

#### **Hội đồng Quản trị:**

Bà Võ Thị Thanh	Chủ tịch
Ông Võ Hoàng Chương	Thành viên
Bà Võ Thanh Minh Hằng	Thành viên
Ông Trần Quốc Hiến	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Như	Thành viên

#### **Ban Tổng Giám đốc:**

Bà Võ Thị Thanh	Tổng Giám đốc
Ông Huỳnh Sỹ Chiến	Phó Tổng Giám đốc (đến 07/04/2017)
Bà Võ Thanh Minh Hằng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Võ Hoàng Chương	Phó Tổng Giám đốc

#### **Ban kiểm soát**

Ông Nguyễn Hữu Ân	Trưởng ban
Ông Dương Ngọc Trát	Thành viên
Bà Lương Thị Ngọc Thúy	Thành viên



## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

### **Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính cho Công ty.

### **Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

**Thay mặt Ban Tổng Giám đốc**



**Võ Thị Thanh**  
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 08 năm 2017





Số: 283-2/BCSX/TC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:** Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty cổ phần Thuận Thảo

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty cổ phần Thuận Thảo được lập ngày 10/08/2017, từ trang 06 đến trang 36, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### **Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2017, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



### **Vấn đề cần nhấn mạnh**

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh VII.9 (trang 35) trong Bản thuyết minh báo cáo tài chính, trong đó mô tả và đánh giá một số vấn đề về tình hình hoạt động kinh doanh và tài chính cho 6 tháng đầu năm 2017 của Công ty, lỗ thuần sau thuế trong kỳ là (71.851.269.166) đồng, lỗ lũy kế đến 30/06/2017 là (991.986.892.515) đồng đã vượt quá vốn chủ sở hữu và tại ngày đó, các khoản nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền là 1.200.379.085.388 đồng, khoản cho vay và lãi cho vay đã quá hạn thanh toán chưa thu hồi với số tiền là 453.632.500.000 đồng, các khoản vay đến hạn trả và lãi vay chưa thanh toán với số tiền là 1.093.873.585.614 đồng, các khoản thuế và lãi phạt chậm nộp thuế với số tiền là 122.835.940.162 đồng. Những điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2017 đã được lập với giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính  
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt**

**Phó Giám đốc**



**Nguyễn Ngọc Tuấn**

Chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số: 2837-2014-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 12 tháng 08 năm 2017



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	100		<b>51.811.035.507</b>	<b>49.957.347.028</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	110	V.1	<b>113.431.117</b>	<b>105.633.752</b>
1. Tiền	111		113.431.117	105.633.752
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130		<b>48.225.954.125</b>	<b>46.833.413.258</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	6.859.788.231	6.373.599.247
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	3.253.062.513	2.876.459.413
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	400.000.000.000	400.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	91.745.603.381	91.215.854.598
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(453.632.500.000)	(453.632.500.000)
<b>III. Hàng tồn kho</b>	140	V.7	<b>3.116.690.763</b>	<b>2.781.773.842</b>
1. Hàng tồn kho	141		3.116.690.763	2.781.773.842
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	150		<b>354.959.502</b>	<b>236.526.176</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	354.959.502	236.526.176
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	200		<b>790.033.919.439</b>	<b>808.059.893.648</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	210	V.5	<b>371.000.000</b>	<b>371.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		371.000.000	371.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	220		<b>743.823.367.430</b>	<b>755.546.417.553</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	743.823.367.430	755.546.417.553
- Nguyên giá	222		939.837.496.646	939.714.133.010
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(196.014.129.216)	(184.167.715.457)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	240		<b>6.829.543.711</b>	<b>6.829.543.711</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	6.829.543.711	6.829.543.711
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	260		<b>39.010.008.298</b>	<b>45.312.932.384</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	39.010.008.298	45.312.932.384
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>841.844.954.946</b>	<b>858.017.240.676</b>





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	300		<b>1.386.994.048.518</b>	<b>1.331.315.065.082</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310		<b>1.252.190.120.895</b>	<b>1.145.217.176.059</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	19.615.184.743	16.560.597.515
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		350.778.986	148.660.001
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	122.835.940.162	121.892.641.922
4. Phải trả người lao động	314		7.157.077.942	5.625.745.942
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	557.611.017.915	505.167.190.577
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	8.012.726.619	7.650.373.442
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	536.262.567.699	487.815.039.831
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		344.826.829	356.926.829
<b>II. Nợ dài hạn</b>	330		<b>134.803.927.623</b>	<b>186.097.889.023</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	17.327.315.708	17.530.649.708
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	117.476.611.915	168.567.239.315
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	400		<b>(545.149.093.572)</b>	<b>(473.297.824.406)</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	410	V.16	<b>(545.149.093.572)</b>	<b>(473.297.824.406)</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		435.030.000.000	435.030.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		435.030.000.000	435.030.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.807.798.943	11.807.798.943
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(991.986.892.515)	(920.135.623.349)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		(920.135.623.349)	(621.521.123.650)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(71.851.269.166)	(298.614.499.699)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>841.844.954.946</b>	<b>858.017.240.676</b>

21386  
CÔNG TY  
NHIỆM VỤ  
KIỂM  
SAM V  
TP. H

Người lập biểu



Nguyễn Văn Như

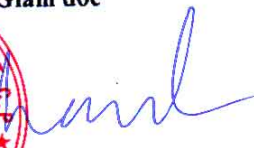
Ngày 10 tháng 08 năm 2017

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Như

Tổng Giám đốc

Võ Thị Thanh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	28.945.694.923	62.228.295.989
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	6.402.716
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	28.945.694.923	62.221.893.273
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	17.847.964.313	50.066.035.604
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		11.097.730.610	12.155.857.669
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	602.598.594	23.561.933
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	52.496.543.741	36.103.091.869
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		52.496.543.741	36.103.091.869
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	10.299.308.425	10.527.296.449
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	18.550.048.866	18.068.862.069
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(69.645.571.828)	(52.519.830.785)
11. Thu nhập khác	31	VI.9	189.370.232	2.590.379.451
12. Chi phí khác	32	VI.10	2.395.067.570	9.522.244.574
13. Lợi nhuận khác	40		(2.205.697.338)	(6.931.865.123)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(71.851.269.166)	(59.451.695.908)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.11	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(71.851.269.166)	(59.451.695.908)
18. Lỗi cơ bản trên cổ phiếu		VI.12	(1.652)	(1.367)

Người lập biểu

Nguyễn Văn Như

Ngày 10 tháng 08 năm 2017

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Như

Tổng Giám đốc



Võ Thị Thanh

4-C.T.  
 Y  
 CỨ HẠN  
 VẤN  
 Ế TOÁN  
 COÁN  
 ỆT  
 O CHINH

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(71.851.269.166)	(59.451.695.908)
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao tài sản cố định	02	18.012.752.947	18.192.156.160
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.598.594)	(23.561.933)
- Chi phí lãi vay	06	52.496.543.741	36.103.091.869
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>(1.344.571.072)</b>	<b>(5.180.009.812)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(1.392.540.867)	6.044.077.741
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(334.916.921)	314.025.919
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	5.890.355.630	5.108.631.579
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	18.151.572	3.170.628.932
- Tiền lãi vay đã trả	13	(52.716.403)	(681.819.752)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(12.100.000)	(66.084.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>2.771.661.939</b>	<b>8.709.450.607</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi mua, xây dựng tài sản cố định	21	(123.363.636)	(864.946.828)
2. Tiền thu từ nhượng bán tài sản cố định	22	-	45.412.924.916
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia	27	2.598.594	23.561.933
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(120.765.042)</b>	<b>44.571.540.021</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	9.544.221.000	19.852.047.400
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(12.187.320.532)	(73.516.845.908)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(2.643.099.532)</b>	<b>(53.664.798.508)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>7.797.365</b>	<b>(383.807.880)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>105.633.752</b>	<b>622.656.037</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	<b>113.431.117</b>	<b>238.848.157</b>



Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*

Nguyễn Văn Như

Nguyễn Văn Như

Võ Thị Thanh

Ngày 10 tháng 08 năm 2017

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần Thuận Thảo là Công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 4400123162 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp lần đầu vào ngày 28 tháng 12 năm 2009 trên cơ sở chuyển đổi Công ty TNHH Vận Tải và Thương mại Thuận Thảo thành Công ty cổ phần Thuận Thảo, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 23/09/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 03 đường Hải Dương, Thành Phố Tuy Hoà, Tỉnh Phú Yên.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ và thương mại.

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động của Công ty là kinh doanh Vận tải hành khách bằng xe ô tô theo tuyến cố định, theo hợp đồng, taxi và xe buýt, vận tải hàng hóa bằng ô tô, dịch vụ bến xe và kho bãi; Kinh doanh phòng hát Karaoke, hoạt động sinh hoạt văn hóa (tổ chức gặp mặt, giao lưu), hoạt động nghệ thuật sân khấu, âm nhạc, kinh doanh khu vui chơi, giải trí, trò chơi dân gian có thưởng, hoạt động của cơ sở thể thao, hoạt động bơi lội; Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động và các dịch vụ du lịch; và các ngành nghề khác theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

#### **4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

#### **5. Các sự kiện phát sinh trong kỳ kế toán**

Ngày 27/02/2017 Cục trưởng Cục thuế tỉnh Phú Yên ra Quyết định số 457/QĐ-CT và Thông báo số 458/TB-CT về việc áp dụng biện pháp cưỡng chế bằng biện pháp thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng do Công ty nợ tiền thuế, tiền chậm nộp tiền thuế quá 90 ngày kể từ ngày hết hạn thời hạn nộp thuế theo qui định của Luật quản lý thuế qui định tại điểm a khoản 1 điều 2 Thông tư số 215/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn về cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế và Quyết định số 45/QĐ-CT có hiệu lực trong vòng 1 năm từ 1/3/2017 đến 28/2/2018.

Ngày 06/01/2017 Tòa án nhân dân TP. Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên ra Quyết định số 01/2017/QĐST-KDTM Công nhận sự thỏa thuận thành của các đương sự liên quan đến vụ án kinh doanh thương mại thụ lý số 05/2016/TLST-KDTM ngày 15/03/2016 giữa Công ty CP Thuận Thảo và Công ty TNHH MTV quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam. Theo đó, hai bên thỏa thuận để Công ty CP Thuận Thảo được bán tài sản đảm bảo (Thế chấp) trả nợ cho Công ty TNHH MTV quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam thông qua Ngân hàng BIDV chậm nhất đến ngày 30/06/2017. Từ ngày 01/07/2017 nếu Công ty CP Thuận Thảo chưa thực hiện xong nghĩa vụ trả nợ thì Ngân hàng BIDV được quyền phát mãi tài sản thế chấp mà chưa được xử lý để thu hồi nợ theo quy định của pháp luật.



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Ngày 27/02/2017 Tòa án nhân dân TP. Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên ra Quyết định số 03/2017/QĐST-KDTM Công nhận sự thỏa thuận thành của các đương sự liên quan đến vụ án kinh doanh thương mại thụ lý số 11/2016/TLST-KDTM ngày 04/05/2016 giữa Công ty CP Thuận Thảo và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam. Theo đó, hai bên thỏa thuận đến ngày 30/06/2017 Công ty CP Thuận Thảo phải trả hết nợ cho Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam. Từ ngày 01/07/2017 nếu Công ty CP Thuận Thảo chưa thực hiện xong nghĩa vụ trả nợ thì Ngân hàng Công Thương Việt Nam được quyền phát mãi tài sản thế chấp để thu hồi nợ theo quy định của pháp luật.

### **6. Cấu trúc doanh nghiệp**

Các đơn vị trực thuộc Công ty:

- Chi nhánh Công ty cổ phần Thuận Thảo (tỉnh Phú Yên)  
Địa chỉ: Số 236/6 Quốc lộ 13, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành Phố Hồ Chí Minh
- Chi nhánh Công ty cổ phần Thuận Thảo tại Quy Nhơn  
Địa chỉ: Đường Tây Sơn, Khu vực 5, Phường Ghềnh Ráng, Thành Phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định
- Chi nhánh Công ty cổ phần Thuận Thảo - Khách Sạn CenDeluxe  
Địa chỉ: Số 02 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành Phố Tuy Hoà, Tỉnh Phú Yên

## **II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1. Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính: Là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính; Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

#### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

#### 3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh. Mức trích dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC như sau:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

3884  
NG TT  
HỌ TÊN  
VỊ TỬ  
VỊ KẾ  
TÍNH TÝ  
M. VIỆC  
P. HC

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

**5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc	25 - 50 năm
- Máy móc thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm
- Dụng cụ quản lý	04 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	04 - 10 năm

**6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế thương mại được phân bổ trong thời gian 10 năm.

**7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

**8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

**10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ tức là lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty sẽ được chia cho các cổ đông, cổ tức được ghi nhận theo đề nghị của Hội đồng quản trị trong việc phân phối lợi nhuận trình Đại hội cổ đông.

**11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

*Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.





## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

### **12. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp. Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:
  - + Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).
  - + Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

### **13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong năm.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

### **14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### **15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

### 17. Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

##### *Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

##### *Nợ phải trả tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

#### Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

### 18. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

### 19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	2.254.933	31.147.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	107.776.184	61.737.213
Tiền đang chuyển	3.400.000	12.749.539
<b>Cộng</b>	<b>113.431.117</b>	<b>105.633.752</b>

**2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công ty TNHH CHC	2.442.861.302	2.566.861.302
Công ty TNHH Vận tải và Thương mại An Thiên Phúc	3.032.423.885	3.010.034.984
Phải thu khách hàng khác	1.384.503.044	796.702.961
<b>Cộng</b>	<b>6.859.788.231</b>	<b>6.373.599.247</b>

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công ty TNHH CHC	2.445.599.513	2.445.599.513
Các nhà cung cấp khác	807.463.000	430.859.900
<b>Cộng</b>	<b>3.253.062.513</b>	<b>2.876.459.413</b>

**4. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Cho Công ty cổ phần Thuận Thảo Nam Sài Gòn vay (bên liên quan)	400.000.000.000	400.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>400.000.000.000</b>	<b>400.000.000.000</b>

Khoản nợ gốc và lãi vay (xem thêm thuyết minh V.5 - trang 18) được đảm bảo bằng quyền chuyển đổi thành vốn góp của Công ty cổ phần Thuận Thảo Nam Sài Gòn. Trong điều kiện khó khăn chung của nền kinh tế Ban lãnh đạo Công ty đồng ý không tính lãi suất đối với khoản cho vay này. Hoạt động chính của Công ty cổ phần Thuận Thảo Nam Sài Gòn là phát triển dự án bất động sản tại huyện Bình Chánh, thành phố Hồ Chí Minh và đang trong giai đoạn đầu tư chưa phát sinh doanh thu. Hiện khoản nợ này đã quá hạn thanh toán, Công ty đang tiến hành các thủ tục để thu hồi khoản nợ này.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**5. Các khoản phải thu khác**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>91.745.603.381</b>	<b>91.215.854.598</b>
Phải thu ngân sách chi phí làm đường N1-Resort	798.956.000	798.956.000
Chi phí đền bù đất (sẽ được trừ dần vào một phần tiền thuê đất hàng năm phải nộp cho Nhà nước)	3.517.955.553	3.517.955.553
Công ty TNHH CHC	32.865.606.559	32.856.906.559
Phải thu lãi cho Công ty cổ phần Thuận Thảo Nam Sài Gòn vay (bên liên quan)	53.632.500.000	53.632.500.000
Tạm ứng	239.697.539	185.733.217
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Phải thu khác	690.887.730	223.803.269
<b>Phải thu dài hạn khác</b>	<b>371.000.000</b>	<b>371.000.000</b>
Ký quỹ, ký cược dài hạn	371.000.000	371.000.000
<b>Cộng</b>	<b>92.116.603.381</b>	<b>91.586.854.598</b>

**6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

Đơn vị tính : VND

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Cho Công ty cổ phần Thuận Thảo Nam Sài Gòn vay	400.000.000.000	(400.000.000.000)	400.000.000.000	(400.000.000.000)
Phải thu lãi cho Công ty cổ phần Thuận Thảo Nam Sài Gòn vay	53.632.500.000	(53.632.500.000)	53.632.500.000	(53.632.500.000)
<b>Cộng</b>	<b>453.632.500.000</b>	<b>(453.632.500.000)</b>	<b>453.632.500.000</b>	<b>(453.632.500.000)</b>

**7. Hàng tồn kho**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.203.978.458	-	1.093.709.047	-
Công cụ, dụng cụ	390.446.159	-	231.571.963	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	107.208.569	-	32.064.452	-
Hàng hoá	1.415.057.577	-	1.424.428.380	-
<b>Cộng</b>	<b>3.116.690.763</b>	<b>-</b>	<b>2.781.773.842</b>	<b>-</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**8. Chi phí trả trước**

	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>354.959.502</b>	<b>236.526.176</b>
Chi phí đồ dùng dụng cụ	196.447.559	56.194.647
Chi phí sửa chữa	-	21.212.954
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	158.511.943	159.118.575
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>39.010.008.298</b>	<b>45.312.932.384</b>
Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ	367.537.736	321.219.220
Lợi thế thương mại (*)	33.914.865.552	40.081.204.741
Chi phí đền bù đất	3.674.619.096	3.717.373.808
Chi phí tái cấu trúc	939.054.200	1.126.865.041
Chi phí trả trước dài hạn khác	113.931.714	66.269.574
<b>Cộng</b>	<b>39.364.967.800</b>	<b>45.549.458.560</b>

(\*) Lợi thế thương mại phát sinh do nhận sáp nhập Công ty cổ phần Đầu tư và Du lịch Thuận Thanh trong năm 2010.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	894.490.218.144	9.014.974.229	408.829.238	8.707.982.005	27.092.129.394	939.714.133.010
Số tăng trong kỳ	-	123.363.636	-	-	-	123.363.636
- Mua trong kỳ	-	123.363.636	-	-	-	123.363.636
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<b>894.490.218.144</b>	<b>9.138.337.865</b>	<b>408.829.238</b>	<b>8.707.982.005</b>	<b>27.092.129.394</b>	<b>939.837.496.646</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	149.916.757.479	6.453.623.037	343.780.453	6.140.427.255	21.313.127.233	184.167.715.457
Số tăng trong kỳ	10.121.215.824	454.265.053	10.841.460	403.332.048	856.759.374	11.846.413.759
- Khấu hao trong kỳ	10.121.215.824	454.265.053	10.841.460	403.332.048	856.759.374	11.846.413.759
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<b>160.037.973.303</b>	<b>6.907.888.090</b>	<b>354.621.913</b>	<b>6.543.759.303</b>	<b>22.169.886.607</b>	<b>196.014.129.216</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	744.573.460.665	2.561.351.192	65.048.785	2.567.554.750	5.779.002.161	755.546.417.553
Tại ngày cuối kỳ	<b>734.452.244.841</b>	<b>2.230.449.775</b>	<b>54.207.325</b>	<b>2.164.222.702</b>	<b>4.922.242.787</b>	<b>743.823.367.430</b>

Nguyên giá tài sản đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2017 là: 10.997.108.063 đồng (tại ngày 31/12/2016 là: 10.525.389.220 đồng).  
Phần lớn tài sản cố định của Công ty đã thế chấp để bảo đảm cho các khoản vay tại các ngân hàng (xem thuyết minh V.15)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	6.829.543.711	6.829.543.711
<b>Cộng</b>	<b>6.829.543.711</b>	<b>6.829.543.711</b>

**11. Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công ty TNHH Vận tải và TM An Thiên Phúc	11.041.813.870	10.625.496.130
Phải trả người bán khác	8.573.370.873	5.935.101.385
<b>Cộng</b>	<b>19.615.184.743</b>	<b>16.560.597.515</b>

**12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	01/01/2017	Số phải nộp	Số đã nộp	30/06/2017
	VND	trong kỳ	trong kỳ	VND
Thuế giá trị gia tăng	62.047.598.140	1.006.455.655	3.589.710.481	59.464.343.314
Thuế tiêu thụ đặc biệt	33.717.222	27.714.286	-	61.431.508
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.920.879.467	-	-	5.920.879.467
Thuế thu nhập cá nhân	320.683.830	4.445.750	5.684.375	319.445.205
Tiền thuê đất	2.130.456.296	356.919.142	-	2.487.375.438
Thuế đất phi nông nghiệp	698.711.769	-	-	698.711.769
Thuế môn bài	-	8.000.000	8.000.000	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	50.740.595.198	3.162.942.838	19.784.575	53.883.753.461
<b>Cộng</b>	<b>121.892.641.922</b>	<b>4.566.477.671</b>	<b>3.623.179.431</b>	<b>122.835.940.162</b>

**Ghi chú:** Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước đã quá hạn thanh toán, tuy nhiên Công ty vẫn chưa thực hiện nghĩa vụ nộp thuế cho Nhà nước. Do đó, ngày 27/02/2017 Cục trưởng Cục thuế tỉnh Phú Yên ra Quyết định số 457/QĐ-CT và Thông báo số 458/TB-CT về việc áp dụng biện pháp cưỡng chế bằng biện pháp thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng. Theo đó, kể từ ngày 01/03/2017, mỗi lần Công ty bán hàng, cung cấp dịch vụ cho khách hàng thì đề nghị Cục thuế tỉnh Phú Yên cấp hóa đơn bán lẻ từng lần và nộp số tiền thuế bằng 18% doanh thu trên hóa đơn lẻ.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**13. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	557.611.017.915	505.167.190.577
<b>Cộng</b>	<b>557.611.017.915</b>	<b>505.167.190.577</b>

**14. Phải trả khác**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>8.012.726.619</b>	<b>7.650.373.442</b>
Kinh phí công đoàn chưa nộp	566.811.000	634.240.571
Phải trả bảo hiểm y tế, bảo hiểm xã hội, BHYTN	191.552.549	202.336.409
Kinh phí được cấp để làm đường độc lập	1.476.130.565	1.476.130.565
Công ty TNHH Vận tải và Thương mại An Thiên Phúc	3.245.723.612	3.794.389.612
Phải trả cô tức	657.780.000	657.780.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.874.728.893	885.496.285
<b>Phải trả dài hạn khác</b>	<b>17.327.315.708</b>	<b>17.530.649.708</b>
Bà Võ Thị Thanh	12.025.136.708	12.025.136.708
Bà Võ Thanh Minh Hằng	1.279.905.000	1.279.905.000
Ông Võ Hoàng Chương	701.270.000	741.270.000
Bà Đặng Thị Nguyệt Thương	330.600.000	330.600.000
Ông Võ Việt Cường	330.550.000	330.550.000
Ông Trương Trọng Cử	330.550.000	330.550.000
Ông Võ Văn Thuận	638.023.000	638.023.000
Tiền gửi của nhân viên	1.292.781.000	1.456.115.000
Ký quỹ khách hàng	398.500.000	398.500.000
<b>Cộng</b>	<b>25.340.042.327</b>	<b>25.181.023.150</b>
<b>Phải trả khác của các bên liên quan:</b>		
Bà Võ Thị Thanh	12.025.136.708	12.025.136.708
Bà Võ Thanh Minh Hằng	1.279.905.000	1.279.905.000
Ông Võ Hoàng Chương	701.270.000	741.270.000
Bà Đặng Thị Nguyệt Thương	330.600.000	330.600.000
Ông Võ Việt Cường	330.550.000	330.550.000
Ông Trương Trọng Cử	330.550.000	330.550.000
Ông Võ Văn Thuận	638.023.000	638.023.000

1388  
ÔNG T.  
QUẢN LÝ  
VỤ TƯ  
NH KẾ  
TỔM T.  
M VIỆ  
P. HỒ



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

	01/01/2017 VND	Tăng	Giảm	30/06/2017 VND
<b>I) Vay ngắn hạn</b>	<b>487.815.039.831</b>	<b>53.526.131.507</b>	<b>5.078.603.639</b>	<b>536.262.567.699</b>
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>96.909.039.831</b>	<b>134.397.000</b>	<b>5.078.603.639</b>	<b>91.964.833.192</b>
Ngân hàng BIDV - Phú Tài (a)	81.236.002.226	-	-	81.236.002.226
Ngân hàng Vietinbank Phú Yên (b)	10.728.830.966	-	-	10.728.830.966
Vay của cá nhân	4.944.206.639	134.397.000	5.078.603.639	-
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>390.906.000.000</b>	<b>53.391.734.507</b>	-	<b>444.297.734.507</b>
Ngân hàng BIDV - Phú Tài (a)	390.906.000.000	53.391.734.507	-	444.297.734.507
<b>II) Vay dài hạn</b>	<b>168.567.239.315</b>	<b>9.409.824.000</b>	<b>60.500.451.400</b>	<b>117.476.611.915</b>
Ngân hàng BIDV - Phú Tài (a)	152.691.734.507	-	53.391.734.507	99.300.000.000
Vay của cá nhân (c)	15.875.504.808	9.409.824.000	7.108.716.893	18.176.611.915
<b>Cộng</b>	<b>656.382.279.146</b>	<b>62.935.955.507</b>	<b>65.579.055.039</b>	<b>653.739.179.614</b>

- a) Vay Ngân hàng Thương Mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Tài (BIDV Phú Tài) gồm:

Vay ngắn hạn bằng tiền Đồng Việt Nam theo hạn mức tín dụng với số tiền là 90 tỷ đồng để bổ sung vốn kinh doanh, thời hạn vay không vượt quá 8 tháng kể từ ngày nhận nợ. Lãi suất thả nổi, áp dụng lãi suất cho vay ngắn hạn theo thông báo công bố lãi suất của BIDV Phú Tài tại thời điểm nhận nợ và được điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng. Số dư nợ tại ngày 30/06/2017 là 81.236.002.226 đồng. Hiện các khoản vay ngắn hạn này đã quá hạn thanh toán.

Vay dài hạn bao gồm các hợp đồng sau:

Số hợp đồng vay	Hạn mức vay	Lãi suất (năm)	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc vay VND	Vay dài hạn đến hạn trả VND
01/2006/HĐTH ngày 09/05/2006	9.000.000.000	11%	60 tháng	4.100.000.000	4.100.000.000
01/2007/HDDH ngày 07/12/2007	40.000.000.000	11%	84 tháng	27.300.000.000	27.300.000.000
02/2007/HĐDH ngày 20/04/2007	37.000.000.000	11%	96 tháng	28.200.000.000	28.200.000.000
03/2007/HĐDH ngày 18/10/2007	25.000.000.000	11%	84 tháng	16.404.000.000	16.404.000.000
04/2007/HĐDH ngày 18/10/2007	16.500.000.000	11%	84 tháng	11.050.000.000	11.050.000.000
01/2008/HĐDH ngày 01/04/2008	319.152.000.000	11%	120 tháng	306.343.734.507	238.743.734.507
02/2008/HĐDH ngày 18/02/2008	25.000.000.000	11%	60 tháng	21.700.000.000	21.700.000.000
01/2009/HĐDH ngày 19/03/2009	105.000.000.000	11%	120 tháng	100.900.000.000	69.200.000.000
01/2009/HĐDH ngày 24/04/2009	30.000.000.000	11%	84 tháng	27.600.000.000	27.600.000.000
<b>Cộng</b>				<b>543.597.734.507</b>	<b>444.297.734.507</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Vốn vay dài hạn được sử dụng để đầu tư cho các hạng mục thuộc Công viên Văn hóa Du lịch Thuận Thảo tại số 02-03 Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành Phố Tuy Hoà, Tỉnh Phú Yên và đầu tư dự án Resort tại đường Độc Lập, Phường 7, Thành Phố Tuy Hoà, Tỉnh Phú Yên. Tài sản thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn, trung dài hạn tại BIDV Phú Tài gồm:

- Toàn bộ công trình là tài sản gắn liền với đất Trung tâm Giải trí và sinh thái Thuận Thảo theo hợp đồng thế chấp số 01/2010/HĐTC ngày 08/03/2010 và văn bản sửa đổi bổ sung Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2010/HĐTC ngày 08/03/2010 số 01/2015/1993226/SĐBS ngày 13/04/2015.
- Khách sạn 05 sao 17 tầng theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số DA 710530 cấp ngày 09/06/2010, sổ vào sổ cấp GCN số CT00104 theo hợp đồng thế chấp tài sản số 02/2010/HĐTC ngày 09/09/2010.
- Khu resort Thuận Thảo, bao gồm các hạng mục: Nhà hàng biển, Bar biển 1; Bar biển 2 nhà kỹ thuật; tại địa chỉ phường 7, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên, theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và sở hữu tài sản gắn liền với đất số BA 709846 cấp ngày 17/09/2010, theo hợp đồng thế chấp tài sản số 03/2010/HĐTC ngày 20/09/2010.

Số dư nợ vay dài hạn là 543.597.734.507 đồng trong đó có 444.297.734.507 đồng đến hạn trả theo lịch trả nợ của các hợp đồng tín dụng nên đã được phân loại sang nợ ngắn hạn. Hiện các khoản vay đến hạn trả này đã quá hạn thanh toán. Theo thông báo số 1016/BIDV.PT-KHDN2 ngày 1/9/2015 thì BIDV Phú Tài đã bán toàn bộ các khoản nợ này cho Công ty quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam (VAMC) kể từ ngày 31/8/2015. Sau khi bán nợ BIDV được VAMC ủy quyền tiếp tục thực hiện quản lý, giám sát khoản nợ và tài sản đảm bảo của khoản nợ. Trong năm, VAMC đã tiến hành khởi kiện Công ty ra Tòa án nhân dân thành phố Tuy Hòa tỉnh Phú Yên để thu hồi nợ. Ngày 29/12/2016 Công ty và VAMC đã tiến hành hòa giải thành, theo đó VAMC đồng ý cho Công ty tìm đối tác bán tài sản đảm bảo (thế chấp) trả nợ cho VAMC thông qua BIDV chậm nhất đến ngày 30/06/2017. Từ ngày 01/07/2017 nếu Công ty CP Thuận Thảo chưa thực hiện xong nghĩa vụ trả nợ thì Ngân hàng BIDV được quyền phát mãi tài sản thế chấp mà chưa được xử lý để thu hồi nợ theo quy định của pháp luật, theo đó ngày 06/01/2017 Tòa án nhân dân thành phố Tuy Hòa tỉnh Phú Yên đã ra Quyết định số 01/2017/QĐST-KDTM công nhận sự thỏa thuận của các đương sự như nêu trên.

- b) Vay ngắn hạn của chi nhánh Ngân hàng Thương mại Công Thương Phú Yên (VietinBank Phú Yên) theo hợp đồng số 01/2014-HĐTDHM/NHCT560 vào tháng 09/2014 bằng tiền Đồng Việt Nam theo hạn mức tín dụng với số tiền là 30,271 tỷ đồng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh vận tải, du lịch, khách sạn resort, thương mại, sũa... Thời hạn duy trì hạn mức là 1 năm. Lãi suất thả nổi, áp dụng lãi suất cho vay ngắn hạn theo thông báo công bố lãi suất của VietinBank Phú Yên tại thời điểm nhận nợ và được điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng. Tài sản thế chấp để bảo đảm cho các khoản vay bao gồm:
- Toàn bộ tài sản gắn liền với thửa đất tọa lạc tại địa chỉ 227 QL1A (nay là đường Nguyễn Tất Thành, phường 8, Tp.Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên theo hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 02/2015/BẾN XE/ THUAN THAO ngày 14/01/2015.
  - Toàn bộ công trình mở rộng trung tâm hội nghị, triển lãm và dịch vụ du lịch Thuận Thảo tại 03 Hải Dương, xã Bình Ngọc, Tp.Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên theo hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 03/2015/LAND/THUAN THAO ngày 14/01/2015.
  - Toàn bộ công trình nhà văn hóa dân tộc trong khuôn viên trung tâm sinh thái Thuận Thảo theo hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 05/2015/QSHCT SAO MAI/THUAN THAO ngày 15/01/2015.
  - Toàn bộ tài sản gồm hệ thống thiết bị, âm thanh ánh sáng của công trình nhà văn hóa dân tộc trong khuôn viên trung tâm sinh thái Thuận Thảo theo hợp đồng thế chấp dàn âm thanh, ánh sáng Sao Mai Thuận Thảo số 06/2015/MMTB SAO MAI/THUAN THAO ngày 14/01/2015.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

- Toàn bộ tài sản gồm hạng mục đóng kệ, khung gương; lắp đặt ghế bang; đơn chân ghế khán giả, gia cố để quạt; ghế thi công và hệ thống cáp điện của công trình nhà văn hóa dân tộc trong khuôn viên trung tâm sinh thái Thuận Thảo theo hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 07/2015/CONG TRINH SAO MAI/THUAN THAO ngày 15/01/2015.

Các khoản vay này đã quá hạn thanh toán nên trong năm chi nhánh Ngân hàng Thương mại Công Thương Phú Yên (VietinBank Phú Yên) đã tiến hành khởi kiện Công ty ra Tòa án nhân dân thành phố Tuy Hòa tỉnh Phú Yên để thu hồi nợ. Ngày 17/02/2017 Công ty và VietinBank Phú Yên đã tiến hành hòa giải thành, theo đó VietinBank Phú Yên đồng ý cho Công ty tìm đối tác bán tài sản đảm bảo (thế chấp) trả nợ cho VietinBank Phú Yên chậm nhất đến ngày 30/06/2017. Từ ngày 01/07/2017 nếu Công ty CP Thuận Thảo chưa thực hiện xong nghĩa vụ trả nợ thì Ngân hàng Công Thương Việt Nam được quyền phát mãi tài sản thế chấp để thu hồi nợ theo quy định của pháp luật, theo đó ngày 27/02/2017 Tòa án nhân dân thành phố Tuy Hòa tỉnh Phú Yên đã ra Quyết định số 03/2017/QĐST-KDTM công nhận sự thỏa thuận của các đương sự như nêu trên.

- c) Khoản vay của Bà Võ Thị Thanh (Chủ tịch Hội đồng quản trị - bên liên quan) theo Hợp đồng vay được ký kết ngày 01/03/2010 và các phụ lục hợp đồng bổ sung; số tiền vay tối đa là 120.000.000.000 đồng nhằm bổ sung vốn đầu tư và kinh doanh cho Công ty; lãi suất vay theo thỏa thuận từng đợt; thanh toán lãi vay vào thời điểm cuối mỗi năm hoặc theo thỏa thuận khác. Công ty không phải trả lãi vay cho khoản vay này.

**16. Vốn chủ sở hữu**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	435.030.000.000	11.807.798.943	(621.521.123.650)	(174.683.324.707)
Lỗ trong năm trước			(298.614.499.699)	(298.614.499.699)
Số dư cuối năm trước	435.030.000.000	11.807.798.943	(920.135.623.349)	(473.297.824.406)
Số dư đầu năm nay	435.030.000.000	11.807.798.943	(920.135.623.349)	(473.297.824.406)
Lỗ trong kỳ này			(71.851.269.166)	(71.851.269.166)
Số dư cuối kỳ	435.030.000.000	11.807.798.943	(991.986.892.515)	(545.149.093.572)

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	30/06/2017	%	01/01/2017	%
	VND		VND	
Vốn góp của nhà nước	-	-	-	-
Vốn góp của các đối tượng khác	435.030.000.000	100	435.030.000.000	100
<b>Cộng</b>	<b>435.030.000.000</b>	<b>100</b>	<b>435.030.000.000</b>	<b>100</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	435.030.000.000	435.030.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	435.030.000.000	435.030.000.000

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	43.503.000	43.503.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	43.503.000	43.503.000
- Cổ phiếu phổ thông	43.503.000	43.503.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	43.503.000	43.503.000
- Cổ phiếu phổ thông	43.503.000	43.503.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>28.945.694.923</b>	<b>62.228.295.989</b>
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách, hàng hóa và taxi	-	24.500.087.052
Doanh thu kinh doanh du lịch, khách sạn và nhà hàng	28.563.237.971	33.712.740.552
Doanh thu kinh doanh thương mại	382.456.952	3.452.496.233
Doanh thu thành phẩm nước uống tinh khiết	-	562.972.152
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>6.402.716</b>
Giảm giá hàng bán	-	1.272.727
Hàng bán bị trả lại	-	5.129.989
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>28.945.694.923</b>	<b>62.221.893.273</b>
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ vận tải hành khách, hàng hóa và taxi	-	24.500.087.052
Doanh thu thuần kinh doanh du lịch, khách sạn và nhà hàng	28.563.237.971	33.711.467.825
Doanh thu thuần kinh doanh thương mại	382.456.952	3.452.496.233
Doanh thu thuần thành phẩm nước uống tinh khiết	-	557.842.163



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**4. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ vận tải hành khách, hàng hóa và taxi	-	24.782.252.158
Giá vốn kinh doanh du lịch, khách sạn và nhà hàng	17.566.029.473	22.934.810.715
Giá vốn kinh doanh thương mại	281.934.840	1.950.520.155
Giá vốn thành phẩm nước uống tinh khiết	-	398.452.576
<b>Cộng</b>	<b>17.847.964.313</b>	<b>50.066.035.604</b>

**5. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	2.598.594	23.561.933
Doanh thu hoạt động tài chính khác	600.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>602.598.594</b>	<b>23.561.933</b>

**6. Chi phí tài chính**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	52.496.543.741	36.103.091.869
<b>Cộng</b>	<b>52.496.543.741</b>	<b>36.103.091.869</b>

**7. Chi phí bán hàng**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi phí cho nhân viên	-	548.700.573
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	278.312.059	817.459.334
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.690.658.320	7.706.208.857
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.734.271.037	97.117.014
Chi phí bằng tiền khác	596.067.009	1.357.810.671
<b>Cộng</b>	<b>10.299.308.425</b>	<b>10.527.296.449</b>

2136  
CÔNG  
NHẬP  
ĐI VƯỢT  
QUỐC  
KIỂM  
SAM V  
TP. H

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**8. Chi phí Quản lý doanh nghiệp**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Chi phí cho nhân viên	5.801.466.999	4.856.734.442
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	908.254.205	998.141.320
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.155.755.439	4.120.071.334
Phân bổ lợi thế thương mại	6.166.339.188	6.166.339.188
Chi phí dự phòng	-	237.923.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	256.508.905	528.983.688
Chi phí bằng tiền khác	1.261.724.130	1.160.669.097
<b>Cộng</b>	<b>18.550.048.866</b>	<b>18.068.862.069</b>

**9. Thu nhập khác**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Lãi thanh lý tài sản cố định	-	1.277.185.369
Thu nhập khác	189.370.232	1.313.194.082
<b>Cộng</b>	<b>189.370.232</b>	<b>2.590.379.451</b>

**10. Chi phí khác**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Trả tiền cược vô, chân bình cho khách	-	2.137.737.000
Chi phí thuế truy thu và phạt chậm nộp	2.394.608.598	6.894.738.252
Chi phí khác	458.972	489.769.322
<b>Cộng</b>	<b>2.395.067.570</b>	<b>9.522.244.574</b>

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế. Trong kỳ, Công ty bị lỗ nên không phát sinh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp, Công ty không thực hiện ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại đối với các khoản lỗ tính thuế trong năm do không chắc chắn sẽ có được lợi nhuận chịu thuế trong tương lai để thu hồi tài sản thuế thu nhập hoãn lại nếu được ghi nhận.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(71.851.269.166)	(59.451.695.908)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm	8.560.947.786	21.522.346.438
- Điều chỉnh tăng	8.560.947.786	21.522.346.438
- Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập tính thuế	(63.290.321.380)	(37.929.349.470)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**12. Lỗ cơ bản trên cổ phiếu**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(71.851.269.166)	(59.451.695.908)
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(71.851.269.166)	(59.451.695.908)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	43.503.000	43.503.000
<b>Lỗ cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(1.652)</b>	<b>(1.367)</b>

**13. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.258.539.522	23.018.660.521
Chi phí nhân công	11.958.468.759	16.434.925.367
Chi phí khấu hao tài sản cố định	18.012.752.947	18.192.156.160
<i>Trong đó: phân bổ lợi thế thương mại</i>	<i>6.166.339.188</i>	<i>6.166.339.188</i>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.671.840.427	16.101.387.175
Chi phí khác	1.870.864.066	3.149.890.394
<b>Cộng</b>	<b>46.772.465.721</b>	<b>76.897.019.617</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

**2. Thông tin về các bên liên quan**

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Bà Võ Thị Thanh	Bên liên quan	Cho công ty vay Trả tiền vay	9.409.824.000 (7.108.716.893)

Tại ngày 30/06/2017, ngoài các khoản đã được thuyết minh ở các phần trên với các bên liên quan, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu/ (phải trả) (VND)
Ông Võ Hoàng Chương	Bên liên quan	Phải trả khác	(23.144.000)
Bà Võ Thanh Minh Hằng	Bên liên quan	Phải trả khác	(1.490.718.000)
Bà Võ Thị Thanh	Bên liên quan	Phải trả khác	(3.271.740.000)
Ông Võ Văn Thuận	Bên liên quan	Phải trả khác	(903.260.000)

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban Kiểm soát và Ban điều hành trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Lương, thưởng và phúc lợi khác	1.192.497.999	1.105.453.000
<b>Cộng</b>	<b>1.192.497.999</b>	<b>1.105.453.000</b>

**3. Báo cáo bộ phận**

**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

**Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Các bộ phận kinh doanh của công ty như sau :

- Kinh doanh vận tải : bao gồm vận tải hành khách, vận tải hàng hóa, taxi, dịch vụ bến xe, kho bãi và các dịch vụ khác có liên quan.
- Kinh doanh du lịch và khách sạn : bao gồm khách sạn, nhà hàng dịch vụ ăn uống, giải khát, kinh doanh khu du lịch, vui chơi, giải trí, kinh doanh và điều hành du lịch...
- Kinh doanh thương mại: bao gồm bán buôn và bán lẻ hàng hóa
- Sản xuất nước tinh khiết : bao gồm nước uống tinh khiết đóng chai và sản xuất nước đá tinh khiết.





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Kinh doanh vận tải	Kinh doanh du lịch và khách sạn	Kinh doanh thương mại	Sản xuất nước tinh khiết	Tổng cộng
Đơn vị tính: VND						
Doanh thu bộ phận	-	28.563.237.971	382.456.952	-	-	28.945.694.923
Các chi phí trực tiếp	-	(38.710.035.768)	(62.878.897.147)	-	-	(101.588.932.915)
<b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b>	-	<b>(10.146.797.797)</b>	<b>(62.496.440.195)</b>	-	-	<b>(72.643.237.992)</b>
Doanh thu tài chính	-	2.556.693	600.041.901	-	-	602.598.594
Thu nhập khác	-	75.147.306	114.222.926	-	-	189.370.232
Tổng Lợi nhuận trước thuế	-	-	-	-	-	(71.851.269.166)
Chi phí thuế TNDN	-	-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	<b>(71.851.269.166)</b>
<b>Vào ngày 30/06/2017</b>						
Tài sản và nợ phải trả	-	807.941.426.071	33.903.528.875	-	-	841.844.954.946
Tài sản của bộ phận	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-
<b>Tổng tài sản</b>	-	-	396.733.447.484	13.046.970.349	-	<b>841.844.954.946</b>
Nợ phải trả của bộ phận	-	-	-	-	-	409.780.417.833
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	977.213.630.685
<b>Tổng nợ phải trả</b>	-	-	-	-	-	<b>1.386.994.048.518</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Kinh doanh vận tải	Kinh doanh du lịch và khách sạn	Kinh doanh thương mại	Sản xuất nước tinh khiết	Tổng cộng
Doanh thu bộ phận	24.500.087.052	33.711.467.825	3.452.496.233	557.842.163	62.221.893.273
Các chi phí trực tiếp	(26.951.890.130)	(43.876.179.639)	(52.919.353.828)	(540.106.968)	(124.287.530.565)
<b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b>	<b>(2.451.803.078)</b>	<b>(10.164.711.814)</b>	<b>(49.466.857.595)</b>	<b>17.735.195</b>	<b>(62.065.637.292)</b>
Doanh thu tài chính	4.157	2.968.255	20.589.521	-	23.561.933
Thu nhập khác	77.532.921	124.200.582	2.385.891.802	2.754.146	2.590.379.451
Tổng Lợi nhuận trước thuế					(59.451.695.908)
Chi phí thuế TNDN					(59.451.695.908)
<b>Lợi nhuận sau thuế trong kỳ</b>					<b>(59.451.695.908)</b>
<b>Vào ngày 31/12/2016</b>					
Tài sản và nợ phải trả					858.017.240.676
Tài sản của bộ phận		807.941.426.071	47.870.867.245	2.204.947.360	-
Tài sản không phân bổ					<b>858.017.240.676</b>
Tổng tài sản					
Nợ phải trả của bộ phận	70.792.867.852	396.733.447.484	13.046.970.349	202.128.178	480.775.413.863
Nợ phải trả không phân bổ					850.539.651.219
<b>Tổng nợ phải trả</b>					<b>1.331.315.065.082</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý <sup>v</sup>	
	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	113.431.117	105.633.752	113.431.117	105.633.752
Phải thu khách hàng	6.859.788.231	6.373.599.247	6.859.788.231	6.373.599.247
Phải thu khác	38.244.405.842	37.768.621.381	38.244.405.842	37.768.621.381
<b>Cộng</b>	<b>45.217.625.190</b>	<b>44.247.854.380</b>	<b>45.217.625.190</b>	<b>44.247.854.380</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Các khoản vay	653.739.179.614	656.382.279.146	653.739.179.614	656.382.279.146
Chi phí phải trả	557.611.017.915	505.167.190.577	557.611.017.915	505.167.190.577
Phải trả người bán	19.615.184.743	16.560.597.515	19.615.184.743	16.560.597.515
Phải trả khác	24.581.678.778	24.344.446.170	24.581.678.778	24.344.446.170
<b>Cộng</b>	<b>1.255.547.061.050</b>	<b>1.202.454.513.408</b>	<b>1.255.547.061.050</b>	<b>1.202.454.513.408</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý :

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

Giá trị hợp lý của các khoản vay và các khoản phải trả khác dài hạn được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự. Giá trị hợp lý của các khoản nợ phải trả tài chính này tương đương giá trị sổ sách do ảnh hưởng của việc chiết khấu là không đáng kể.

**5. Tài sản đảm bảo**

Công ty có một số tài sản đảm bảo thế chấp đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng vào ngày 30/06/2017 (xem thuyết minh V.9, V.15). Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của đơn vị khác vào ngày 31/12/2016 và vào ngày 30/06/2017.

**6. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

**Phải thu khách hàng**

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

**Tiền gửi ngân hàng**

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

**7. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 1 năm	Cộng
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.120.743.133.427</b>	<b>134.803.927.623</b>	<b>1.255.547.061.050</b>
Các khoản vay	536.262.567.699	117.476.611.915	653.739.179.614
Chi phí phải trả	557.611.017.915	-	557.611.017.915
Phải trả người bán	19.615.184.743	-	19.615.184.743
Phải trả khác	7.254.363.070	17.327.315.708	24.581.678.778
<b>Số đầu năm</b>	<b>1.016.356.624.385</b>	<b>186.097.889.023</b>	<b>1.202.454.513.408</b>
Các khoản vay	487.815.039.831	168.567.239.315	656.382.279.146
Chi phí phải trả	505.167.190.577	-	505.167.190.577
Phải trả người bán	16.560.597.515	-	16.560.597.515
Phải trả khác	6.813.796.462	17.530.649.708	24.344.446.170

**8. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá nhiên liệu và rủi ro về giá khác.

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ là Đồng Việt Nam.

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Rủi ro về giá khác**

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

**9. Thông tin về hoạt động kinh doanh và giả định hoạt động liên tục**

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2017, Công ty đã phát sinh khoản lỗ thuần sau thuế trong kỳ là (71.851.269.166) đồng, lỗ lũy kế đến 30/06/2017 là (991.986.892.515) đồng đã vượt quá vốn chủ sở hữu và tại ngày đó, các khoản nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền là 1.200.379.085.388 đồng. Những điều kiện này, cùng những vấn đề khác như khoản cho vay và lãi cho vay đã quá hạn thanh toán chưa thu hồi được với số tiền là 453.632.500.000 đồng (thuyết minh V.4, V.5 trang 17,18), các khoản vay đến hạn trả và lãi vay chưa thanh toán với số tiền là 1.093.873.585.614 đồng (xem thuyết minh V.15 trang 23, V.13 trang 22), các khoản thuế và lãi phạt chậm nộp thuế với số tiền là 122.835.940.162 đồng (xem thuyết minh V.12 trang 21), cho thấy Công ty gặp áp lực về thanh khoản và sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Trước thực trạng này, thực hiện theo Nghị quyết số 39/NQ-ĐHĐCĐBT2016/GTT ngày 11/10/2016 của Đại hội đồng Cổ đông bất thường năm 2016, Ban lãnh đạo Công ty đang làm việc với các nhà đầu tư để chuyển nhượng tài sản của các dự án để trả nợ cho các ngân hàng, nợ thuế, nợ cá nhân, đồng thời cũng phối hợp với các Ngân hàng để chuyển nhượng, mua bán các tài sản đã thế chấp để trả nợ cho các ngân hàng, cá nhân, nghĩa vụ nhà nước theo qui định của pháp luật.

Công ty cũng đang làm việc với các công ty mua bán nợ để thực hiện mua bán các khoản nợ liên quan đến các ngân hàng, xây dựng chiến lược trung và dài hạn cho việc tái cơ cấu tài chính của Công ty. Từng bước tăng cường năng lực tài chính nhằm duy trì khả năng kiểm soát đảm bảo hoạt động kinh doanh của Công ty không bị thụ động vào nguồn vốn và có thêm nguồn vốn để tái cấu trúc, đầu tư sửa chữa, tôn tạo, nâng cấp các lĩnh vực còn lại tạo sự ổn định trong sản xuất kinh doanh.

Ngoài ra, Ban lãnh đạo Công ty cũng đang thực hiện một số biện pháp khác như tập trung thu hồi các công nợ để có vốn đầu tư. Ưu tiên thực hiện nghĩa vụ về thuế và các chính sách cho người lao động: lương, BHXH....Tiếp tục xây dựng chiến lược trung và dài hạn cho việc tái cơ cấu tài chính của Công ty. Từng bước tăng cường năng lực tài chính nhằm duy trì khả năng kiểm soát đảm bảo hoạt động kinh doanh Công ty không bị thụ động vào nguồn vốn. Kiện toàn hệ thống quy trình, tăng cường công tác kiểm tra kiểm soát nội bộ, quản lý rủi ro, tiết giảm chi phí.

Với những biện pháp này, Ban lãnh đạo Công ty tin rằng tình hình rủi ro về thanh khoản sẽ được kiểm soát và cải thiện, theo đó Ban lãnh đạo Công ty khẳng định rằng việc sử dụng giả định hoạt động liên tục trong việc lập và trình báo cáo tài chính cho 6 tháng đầu năm 2017 là phù hợp.

Vì vậy, báo cáo tài chính không bao gồm các bút toán điều chỉnh liên quan đến khả năng thu hồi và việc phân loại các khoản mục tài sản đã hạch toán hoặc việc phân loại các khoản mục công nợ có thể cần thiết trong trường hợp Công ty không thể tiếp tục hoạt động trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**10. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 đã được kiểm toán và soát xét.

**Người lập biểu**



Nguyễn Văn Như

Ngày 10 tháng 08 năm 2017

**Kế toán trưởng**



Nguyễn Văn Như

**Tổng Giám đốc**



Võ Thị Thanh

