

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THUẬN THẢO**

Số: 159/2017/GTr - GTT

"V/v Giải trình chênh lệch giữa BCTC giữa niên độ (cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017) đã được soát xét và BCTC Quý 2 năm 2017"

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

TP. Tuy Hòa, ngày 13 tháng 8 năm 2017

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

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 19 tháng 7 năm 2017, Công ty cổ phần Thuận Thảo (Mã CK: GTT) đã công bố Báo cáo tài chính (BCTC) Quý 2 năm 2017. Ngày 13 tháng 8 năm 2017 Công ty đã công bố BCTC giữa niên độ 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 2017 so với BCTC giữa niên độ (cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017) 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 so sánh số liệu chênh lệch:

Đvt: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Số liệu Công ty	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3 = 2 - 1
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	51.811.035.507	51.811.035.507	-
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	113.431.117	113.431.117	-
1. Tiền	111	113.431.117	113.431.117	-
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	48.225.954.125	48.225.954.125	-
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6.859.788.231	6.859.788.231	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3.253.062.513	3.253.062.513	-
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	400.000.000.000	400.000.000.000	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	91.745.603.381	91.745.603.381	-
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(453.632.500.000)	(453.632.500.000)	-
III. Hàng tồn kho	140	3.116.690.763	3.116.690.763	-
1. Hàng tồn kho	141	3.116.690.763	3.116.690.763	-
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150	354.959.502	354.959.502	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	354.959.502	354.959.502	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	790.033.919.439	790.033.919.439	-



03 - Hải Dương - TP. Tuy Hòa - Tỉnh Phú Yên * ĐT: +84 (57) 3 824 229 * Fax: +84 (57) 3 823 466

Email: info@thuanthao.vn * Website: www.thuanthao.com.vn

TÀI SẢN	Mã số	Số liệu Công ty	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3 = 2 - 1
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	371.000.000	371.000.000	-
1. Phải thu dài hạn khác	216	371.000.000	371.000.000	-
II. Tài sản cố định	220	743.823.367.430	743.823.367.430	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221	743.823.367.430	743.823.367.430	-
- Nguyên giá	222	939.837.496.646	939.837.496.646	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(196.014.129.216)	(196.014.129.216)	-
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	6.829.543.711	6.829.543.711	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6.829.543.711	6.829.543.711	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260	39.010.008.298	39.010.008.298	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	39.010.008.298	39.010.008.298	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	841.844.954.946	841.844.954.946	-
NGUỒN VỐN				
A	B	1	2	3 = 2 - 1
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	1.387.407.311.010	1.386.994.048.518	(413.262.492)
I. Nợ ngắn hạn	310	1.199.211.648.880	1.252.190.120.895	52.978.472.015
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	19.615.184.743	19.615.184.743	-
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	350.778.986	350.778.986	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	123.249.202.654	122.835.940.162	(413.262.492)
4. Phải trả người lao động	314	7.157.077.942	7.157.077.942	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	557.611.017.915	557.611.017.915	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	8.012.726.619	8.012.726.619	-
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	482.870.833.192	536.262.567.699	53.391.734.507
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	344.826.829	344.826.829	-
II. Nợ dài hạn	330	188.195.662.130	134.803.927.623	(53.391.734.507)
1. Phải trả dài hạn khác	337	17.327.315.708	17.327.315.708	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	170.868.346.422	117.476.611.915	(53.391.734.507)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(545.562.356.064)	(545.149.093.572)	413.262.492
I. Vốn chủ sở hữu	410	(545.562.356.064)	(545.149.093.572)	413.262.492
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	435.030.000.000	435.030.000.000	-
- CP 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	(992.400.155.007)	(991.986.892.515)	413.262.492
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(920.135.623.349)	(920.135.623.349)	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b	(72.264.531.658)	(71.851.269.166)	413.262.492
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	841.844.954.946	841.844.954.946	-

N: 44
 CC
 CC
 THU
 TUY H



03 - Hải Dương - TP. Tuy Hòa - Tỉnh Phú Yên * ĐT: +84 (57) 3 824 229 * Fax: +84 (57) 3 823 466

Email: info@thuanthao.vn * Website: www.thuanthao.com.vn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		Mã số	Số liệu Công ty	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3 = 2 - 1	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	28.945.694.923	28.945.694.923		-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-		-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	28.945.694.923	28.945.694.923		-
4. Giá vốn hàng bán	11	17.847.964.313	17.847.964.313		-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	11.097.730.610	11.097.730.610		-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	602.598.594	602.598.594		-
7. Chi phí tài chính	22	52.496.543.741	52.496.543.741		-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	52.496.543.741	52.496.543.741		-
8. Chi phí bán hàng	25	10.299.308.425	10.299.308.425		-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	18.550.048.866	18.550.048.866		-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(69.645.571.828)	(69.645.571.828)		-
11. Thu nhập khác	31	189.370.232	189.370.232		-
12. Chi phí khác	32	2.808.330.062	2.395.067.570		(413.262.492)
13. Lợi nhuận khác	40	(2.618.959.830)	(2.205.697.338)		(413.262.492)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	(72.264.531.658)	(71.851.269.166)		413.262.492
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	-	-		-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-		-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	(72.264.531.658)	(71.851.269.166)		413.262.492
18. Lỗi cơ bản trên cổ phiếu		(1.661)	(1.652)		9
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ					
		Mã số	Số liệu Công ty	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3 = 2 - 1	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(72.264.531.658)	(71.851.269.166)		413.262.492
2. Điều chỉnh cho các khoản					
- Khấu hao tài sản cố định	02	18.012.752.948	18.012.752.947		(1)
- Các khoản dự phòng	03	-	-		-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-	(2.598.594)		(2.598.594)
- Chi phí lãi vay	06	52.496.543.741	52.496.543.741		-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(1.755.234.969)	(1.344.571.072)		410.663.897
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(1.392.540.867)	(1.392.540.867)		-
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(334.916.921)	(334.916.921)		-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	6.303.618.122	5.890.355.630		(413.262.492)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	18.151.571	18.151.572		1
- Tiền lãi vay đã trả	13	(52.716.403)	(52.716.403)		-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	-		-
- Tiền chi khác cho hoạt động KD	16	(12.100.000)	(12.100.000)		-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2.774.260.533	2.771.661.939		(2.598.594)

0012
 ĐNG
 Đ PH
 AN T
 TA - T



03 - Hải Dương - TP. Tuy Hòa - Tỉnh Phú Yên * ĐT: +84 (57) 3 824 229 * Fax: +84 (57) 3 823 466

Email: info@thuanthao.vn * Website: www.thuanthao.com.vn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	Mã số	Số liệu Công ty	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3 = 2 - 1
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua, xây dựng tài sản cố định	21	(123.363.636)	(123.363.636)	-
2. Tiền thu từ nhượng bán tài sản cố định	22	-	-	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia	27	-	2.598.594	2.598.594
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(123.363.636)	(120.765.042)	2.598.594
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	9.544.221.000	9.544.221.000	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(12.187.320.532)	(12.187.320.532)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.643.099.532)	(2.643.099.532)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	7.797.365	7.797.365	-
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	105.633.752	105.633.752	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	113.431.117	113.431.117	-

2. Nguyên nhân chênh lệch:

- 2.1 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước giảm 413.262.492 đồng do điều chỉnh ghi nhận giảm khoản chi phí tiền chậm nộp thuế do sai sót trong quá trình tập hợp số liệu;
- 2.2 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn tăng 53.391.734.507 đồng do điều chỉnh chuyển vay dài hạn đến hạn trả;
- 2.3 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn giảm 53.391.734.507 đồng do điều chỉnh chuyển vay dài hạn đến hạn trả như trình bày tại điểm 2.2;
- 2.4 Nguồn vốn chủ sở hữu giảm 413.262.492 đồng là do điều chỉnh giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối với số tiền là 413.262.492 đồng;
- 2.5 Chi phí khác giảm 413.262.492 đồng do điều chỉnh như trình bày tại điểm 2.1;
- 2.6 Do ảnh hưởng của việc điều chỉnh tại các điểm trên đây, làm cho các chỉ tiêu: Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm lỗ 413.262.492 đồng, Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp giảm lỗ 413.262.492 đồng và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm lỗ 413.262.492 đồng.
- 2.7 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 giảm lỗ là 413.262.492 đồng. Tăng giảm các khoản phải trả giảm 413.262.492 đồng....

Trên đây là giải trình về chênh lệch giữa BCTC Quý 2 năm 2017 so với BCTC giữa niên độ (cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017) đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

Kính xin Quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội xem xét, chấp nhận.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Ban Kiểm soát
- VP TGĐ
- Lưu TK

TỔNG GIÁM ĐỐC



[Handwritten signature]

VÕ THỊ THANH

C.T.C.P. N.V.

