

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THUẬN THẢO**

Số: 175/2018/GTr - GTT

"V/v Giải trình chênh lệch giữa BCTC giữa niên độ (cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018) đã được soát xét và BCTC Quý 2 năm 2018"

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

TP. Tuy Hòa, ngày 13 tháng 8 năm 2018

**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 18 tháng 7 năm 2018, Công ty cổ phần Thuận Thảo (Mã CK: GTT) đã công bố Báo cáo tài chính (BCTC) Quý 2 năm 2018. Ngày 13 tháng 8 năm 2018 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.

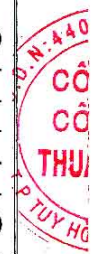
Công ty cổ phần Thuận Thảo xin giải trình số liệu chênh lệch giữa BCTC Quý 2 năm 2018 so với BCTC giữa niên độ (cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018) đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt như sau:

**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
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	100	<b>51.073.751.670</b>	<b>50.973.751.670</b>	<b>(100.000.000)</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	110	<b>120.483.039</b>	<b>120.483.039</b>	<b>-</b>
1. Tiền	111	120.483.039	120.483.039	-
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130	<b>47.859.183.064</b>	<b>47.759.183.064</b>	<b>(100.000.000)</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6.487.555.846	6.487.555.846	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3.495.932.137	3.495.932.137	-
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	400.000.000.000	400.000.000.000	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	91.508.195.081	91.408.195.081	(100.000.000)
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(453.632.500.000)	(453.632.500.000)	-
<b>III. Hàng tồn kho</b>	140	<b>2.614.861.071</b>	<b>2.614.861.071</b>	<b>-</b>
1. Hàng tồn kho	141	2.614.861.071	2.614.861.071	-
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	150	<b>479.224.496</b>	<b>479.224.496</b>	<b>-</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	479.224.496	479.224.496	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	200	<b>755.133.528.272</b>	<b>755.133.528.272</b>	<b>-</b>

TÀI SẢN	Mã số	Số liệu Công ty	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3 = 2 - 1
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	210	<b>271.000.000</b>	<b>271.000.000</b>	-
1. Phải thu dài hạn khác	216	271.000.000	271.000.000	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	220	<b>720.582.420.128</b>	<b>720.582.420.128</b>	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221	720.582.420.128	720.582.420.128	-
- Nguyên giá	222	939.725.496.646	939.725.496.646	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(219.143.076.518)	(219.143.076.518)	-
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	240	<b>8.167.287.981</b>	<b>8.167.287.981</b>	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8.167.287.981	8.167.287.981	-
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	260	<b>26.112.820.163</b>	<b>26.112.820.163</b>	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	26.112.820.163	26.112.820.163	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>806.207.279.942</b>	<b>806.107.279.942</b>	<b>(100.000.000)</b>
NGUỒN VỐN	Mã số	Số liệu Công ty	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3 = 2 - 1
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	300	<b>1.518.773.074.593</b>	<b>1.518.673.074.593</b>	<b>(100.000.000)</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310	<b>1.373.025.602.970</b>	<b>1.372.925.602.970</b>	<b>(100.000.000)</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	22.325.221.793	22.325.221.793	-
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	187.110.036	187.110.036	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	126.759.001.508	126.759.001.508	-
4. Phải trả người lao động	314	8.708.886.755	8.708.886.755	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	659.526.621.174	659.526.621.174	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	8.830.412.176	8.730.412.176	(100.000.000)
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	546.362.567.699	546.362.567.699	-
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	325.781.829	325.781.829	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	330	<b>145.747.471.623</b>	<b>145.747.471.623</b>	-
1. Phải trả dài hạn khác	337	17.188.705.708	17.188.705.708	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	128.558.765.915	128.558.765.915	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	400	<b>(712.565.794.651)</b>	<b>(712.565.794.651)</b>	-
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	410	<b>(712.565.794.651)</b>	<b>(712.565.794.651)</b>	-
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	(1.159.403.593.594)	(1.159.403.593.594)	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(1.080.083.871.208)	(1.080.083.871.208)	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b	(79.319.722.386)	(79.319.722.386)	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>806.207.279.942</b>	<b>806.107.279.942</b>	<b>(100.000.000)</b>





<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>	<b>Mã số</b>	<b>Số liệu Công ty</b>	<b>Số liệu kiểm toán</b>	<b>Chênh lệch</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3 = 2 - 1</b>
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>15.621.815.282</b>	<b>15.621.815.282</b>	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>15.621.815.282</b>	<b>15.621.815.282</b>	-
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>	<b>10.858.905.355</b>	<b>10.858.905.355</b>	-
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>	<b>4.762.909.927</b>	<b>4.762.909.927</b>	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	501.388.739	501.388.739	-
7. Chi phí tài chính	22	48.594.719.164	48.594.719.164	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	48.594.719.164	48.594.719.164	-
8. Chi phí bán hàng	25	12.277.794.004	12.277.794.004	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	20.895.464.381	20.895.464.381	-
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>(76.503.678.883)</b>	<b>(76.503.678.883)</b>	-
11. Thu nhập khác	31	297.400.335	297.400.335	-
12. Chi phí khác	32	3.113.443.838	3.113.443.838	-
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>(2.816.043.503)</b>	<b>(2.816.043.503)</b>	-
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>(79.319.722.386)</b>	<b>(79.319.722.386)</b>	-
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	-	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>	<b>(79.319.722.386)</b>	<b>(79.319.722.386)</b>	-
<b>18. Lỗ cơ bản trên cổ phiếu</b>		<b>(1.823)</b>	<b>(1.823)</b>	-
<b>BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ</b>				
	<b>Mã số</b>	<b>Số liệu Công ty</b>	<b>Số liệu kiểm toán</b>	<b>Chênh lệch</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3 = 2 - 1</b>
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>(79.319.722.386)</b>	<b>(79.319.722.386)</b>	-
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02	17.648.401.109	17.648.401.104	(5)
- Các khoản dự phòng	03	-	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-	-	-
- Chi phí lãi vay	06	48.594.719.164	48.594.719.164	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>(13.077.990.852)</b>	<b>(13.077.990.857)</b>	<b>(5)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(288.828.093)	(188.828.093)	100.000.000
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(67.234.512)	(67.234.512)	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	4.755.840.329	4.655.840.329	(100.000.000)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	108.826.126	108.826.131	5
- Tiền lãi vay đã trả	13	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(122.964.000)	(122.964.000)	-
- Tiền chi khác cho hoạt động KD	16	(9.000.000)	(9.000.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(8.701.351.002)</b>	<b>(8.701.351.002)</b>	-

3123  
NG T  
PH  
N TH  
4 - T

<b>BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ</b>	<b>Mã số</b>	<b>Số liệu Công ty</b>	<b>Số liệu kiểm toán</b>	<b>Chênh lệch</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3 = 2 - 1</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi mua, xây dựng tài sản cố định	21	(766.081.456)	(766.081.456)	-
2. Tiền thu từ nhượng bán tài sản cố định	22	-	-	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia	27	1.388.739	1.388.739	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(764.692.717)</b>	<b>(764.692.717)</b>	<b>-</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33	12.182.285.000	12.182.285.000	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.685.422.000)	(2.685.422.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>9.496.863.000</b>	<b>9.496.863.000</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>30.819.281</b>	<b>30.819.281</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>89.663.758</b>	<b>89.663.758</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>120.483.039</b>	<b>120.483.039</b>	<b>-</b>

## 2. Nguyên nhân chênh lệch:

- 2.1 Phải thu ngắn hạn khác trên chỉ tiêu tài sản giảm 100.000.000 đồng do điều chỉnh sai sót trong quá trình tập hợp số liệu;
- 2.2 Phải trả ngắn hạn khác trên chỉ tiêu nguồn vốn giảm 100.000.000 đồng do điều chỉnh sai sót trong quá trình tập hợp số liệu;
- 2.3 Khấu hao tài sản cố định trên chỉ tiêu lưu chuyển tiền tệ giảm 5 đồng do điều chỉnh số lẻ;
- 2.4 Tăng, giảm các khoản phải thu trên chỉ tiêu lưu chuyển tiền tệ giảm 100.000.000 đồng do điều chỉnh khoản phải thu ngắn hạn khác như trình bày tại điểm 2.1;
- 2.5 Tăng, giảm các khoản phải trả trên chỉ tiêu lưu chuyển tiền tệ giảm 100.000.000 đồng do điều chỉnh khoản phải trả ngắn hạn khác như trình bày tại điểm 2.2;
- 2.6 Tăng, giảm chi phí trả trước trên chỉ tiêu lưu chuyển tiền tệ tăng 5 đồng do điều chỉnh khoản khấu hao tài sản cố định như trình bày tại điểm 2.3;
- 2.7 Từ những ảnh hưởng của việc điều chỉnh các điểm nêu trên đã làm cho các chỉ tiêu: Tổng tài sản cũng như tổng nguồn vốn giảm 100.000.000 đồng.

Trên đây là giải trình về chênh lệch giữa BCTC Quý 2 năm 2018 so với BCTC giữa niên độ (cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018) 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 TGD
- Lưu TK

**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Võ Hoàng Chương*