

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 03 Hải Dương, xã Bình Ngọc, TP.Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

Tel: 0257. 3899176 Fax: 0257. 3823466



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2017

TP.Tuy Hòa, tháng 01-2018

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 – 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 – 24

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, xã Bình Ngọc, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Thuận Thảo trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Khái quát về Công ty

Công ty cổ phần Thuận Thảo được chuyển đổi từ Công ty TNHH Vận Tải & Thương Mại Thuận Thảo. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4400123162 ngày 28 tháng 12 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp.

Trong quá trình hoạt động Công ty đã 13 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh như sau:

- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 08 tháng 01 năm 2010 chuẩn y cho việc tăng vốn điều lệ từ 83.020.000.000 VND lên 93.020.000.000 VND.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 26 tháng 02 năm 2010.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ ba ngày 31 tháng 3 năm 2010 chuẩn y cho các việc tăng vốn điều lệ từ 93.020.000.000 VND lên 290.020.000.000 VND.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ tư ngày 26 tháng 5 năm 2010 chuẩn y cho việc thay đổi số lượng cổ phần nắm giữ của các cổ đông sáng lập.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ năm ngày 09 tháng 9 năm 2010 chuẩn y cho việc thay đổi người đại diện trước pháp luật.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ sáu ngày 06 tháng 12 năm 2010 chuẩn y cho các việc tăng vốn điều lệ từ 290.020.000.000 VND lên 435.030.000.000 VND.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ bảy ngày 18 tháng 7 năm 2011 chuẩn y cho các việc thay đổi về thông tin chi nhánh và thông tin về địa điểm kinh doanh.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ tám ngày 10 tháng 8 năm 2011 chuẩn y cho các việc thay đổi người đại diện trước pháp luật và bổ sung văn phòng đại diện.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ chín ngày 02 tháng 11 năm 2011 chuẩn y cho việc bổ sung ngành nghề kinh doanh.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười ngày 09 tháng 12 năm 2011 chuẩn y cho việc thay đổi người đại diện trước pháp luật.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười một ngày 18 tháng 01 năm 2012 chuẩn y cho việc thay đổi người đại diện trước pháp luật.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười hai ngày 06 tháng 02 năm 2013 chuẩn y cho việc bổ sung ngành nghề kinh doanh và địa điểm kinh doanh.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười ba ngày 23 tháng 09 năm 2013 chuẩn y cho việc thay đổi người đại diện trước pháp luật.

• **Vốn điều lệ** : **435.030.000.000 VND**

• **Danh sách cổ đông sáng lập:**

Tên cổ đông	Loại CP	Số cổ phần	Giá trị CP VND
- Bà Võ Thị Thanh	Phổ thông	10.062.000	100.620.000.000
- Ông Võ Hoàng Chương	Phổ thông	580.000	5.800.000.000
- Bà Võ Thanh Minh Hằng	Phổ thông	290.000	2.900.000.000
- Ông Võ Việt Cường	Phổ thông	290.000	2.900.000.000
- Ông Trương Trọng Cử	Phổ thông	290.000	2.900.000.000
- Bà Đặng Thị Nguyệt Thương	Phổ thông	290.000	2.900.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, xã Bình Ngọc, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Cộng

11.802.000

118.020.000.000

• **Trụ sở chính:**

Địa chỉ : Số 3 đường Hải Dương, xã Bình Ngọc, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên.

Điện thoại : (84-0257) 3824229

Fax : (84-0257) 3823466

Mã số thuế : 4 4 0 0 1 2 3 1 6 2

Email: info@thuanthao.vn

Website: <http://www.thuanthao.vn>

• **Chi nhánh Công ty Cổ phần Thuận Thảo (Tỉnh Phú Yên).**

Địa chỉ: 236/6 Quốc lộ 13, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

• **Chi nhánh Công ty Cổ phần Thuận Thảo tại TP.Quy Nhơn.**

Địa chỉ: 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 2 đường Hải Dương, xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên.

• **Hoạt động chính của Công ty:**

- Bán buôn, bán lẻ bằng ô tô. Vận tải hành khách bằng xe ô tô theo tuyến cố định. Vận tải hành khách bằng xe buýt. Vận tải hành khách theo hợp đồng và taxi. Vận tải hàng hóa bằng ô tô. Hoạt động kho bãi. Dịch vụ kho vận, dịch vụ bến xe. Đóng gói lẻ. Dịch vụ bưu phẩm, bưu kiện. Dịch vụ chuyển tiền. Dịch vụ điện thoại.
- Sản xuất nước uống tinh khiết đóng chai. Sản xuất nước đá tinh khiết. Sản xuất cà phê.
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống, giải khát, nhà hàng. Kinh doanh khách sạn. Kinh doanh tua du lịch lữ hành, điều hành tua du lịch. Đại lý tua du lịch. Đại lý mua bán vé máy bay.
- Kinh doanh phòng hát Karaoke. Dịch vụ cắt tóc, làm đầu, gội đầu. Dịch vụ tắm hơi, massage. Dịch vụ chăm sóc sắc đẹp cho nam và nữ. 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. Tổ chức hội chợ triển lãm thương mại. Quảng cáo, trưng bày, giới thiệu hàng hóa.
- Mua bán: thực phẩm, thiết bị, dụng cụ hệ thống điện, thiết bị văn phòng, lương thực, hoa, cây cảnh, sữa và các sản phẩm từ sữa, đồ uống, rượu, bia, nước đá tinh khiết, thuốc lá điếu, đồ dùng cá nhân và gia đình, mỹ phẩm, nước hoa, xà phòng, chất tẩy rửa và chế phẩm vệ sinh, sách, báo, tạp chí, giấy viết. Bán buôn động vật nuôi. Nhập khẩu, mua bán trao đổi vật liệu xây dựng, thiết bị lắp đặt trong xây dựng, thiết bị trang trí nội thất. Khai thác cát (chỉ được hoạt động khi cơ quan có thẩm quyền cho phép và chấp thuận địa điểm).
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Dịch vụ tư vấn bất động sản, môi giới bất động sản. Sản giao dịch bất động sản. Định giá bất động sản. Quản lý bất động sản. Đầu giá bất động sản.
- Bán buôn, bán lẻ các sản phẩm sơ chế từ chim yến (tổ yến). Sơ chế và đóng gói sản phẩm từ chim yến (tổ yến) để bán.
- Chiếu phim 3D, 4D và các loại phim khác (trừ phim Nhà nước cấm).

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, xã Bình Ngọc, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Hội đồng Quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị:

Họ và tên

- Bà Võ Thị Thanh
- Ông Võ Hoàng Chương
- Bà Võ Thanh Minh Hằng
- Ông Nguyễn Văn Như
- Ông Trần Quốc Hiến

Chức vụ

- Chủ tịch hội đồng Quản trị
- Thành viên
- Thành viên
- Thành viên
- Thành viên

Ban Kiểm soát

Họ và tên

- Ông Nguyễn Hữu Ân
- Ông Dương Ngọc Trát
- Bà Lương Thị Ngọc Thúy

Chức vụ

- Trưởng ban
- Thành viên
- Thành viên

Ban Tổng Giám đốc Công ty:

Họ và tên

- Bà Võ Thị Thanh
- Ông Võ Hoàng Chương
- Bà Võ Thanh Minh Hằng
- Ông Nguyễn Văn Như

Chức vụ

- Tổng Giám đốc
- Phó Tổng Giám đốc
- Phó Tổng Giám đốc
- Kế toán trưởng

Kết quả hoạt động kinh doanh và phân phối lợi nhuận

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm Báo cáo này (từ trang 06 đến trang 24).

Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào sau ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến thời điểm lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về các Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình hoạt động, kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong từng năm tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính hợp lý và thận trọng;
- Công bố các Chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong các Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, xã Bình Ngọc, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập các Báo cáo tài chính; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và các Báo cáo tài chính được lập tuân thủ Hệ thống kế toán đã đăng ký.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng, Báo cáo tài chính kèm theo đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Hệ thống kế toán Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc



VÔ THỊ THANH – Tổng Giám đốc

Thành phố Tuy Hòa, ngày 18 tháng 01 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 03 Đường Hải Dương, xã Bình Ngọc, Tp Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		50.591.255.053	49.957.347.028
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		89.663.758	105.633.752
1. Tiền	111	VI.1	89.663.758	105.633.752
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		47.570.354.971	46.833.413.258
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	VI.2	6.315.789.089	6.373.599.247
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.3	3.510.393.137	2.876.459.413
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.4	400.000.000.000	400.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.5	91.376.672.745	91.215.854.598
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	VI.6	(453.632.500.000)	(453.632.500.000)
IV. Hàng tồn kho	140		2.547.626.559	2.781.773.842
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	2.547.626.559	2.781.773.842
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		383.609.765	236.526.176
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.8	383.609.765	236.526.176
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		772.249.072.033	808.059.893.648
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		271.000.000	371.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	VI.5	271.000.000	371.000.000
II. Tài sản cố định	220		732.064.482.045	755.546.417.553
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	732.064.482.045	755.546.417.553
Nguyên giá	222		939.837.496.647	939.714.133.010
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(207.773.014.602)	(184.167.715.457)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		7.429.989.775	6.829.543.711
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.10	7.429.989.775	6.829.543.711
IV. Tài sản dài hạn khác	260		32.483.600.213	45.312.932.384
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.8	32.483.600.213	45.312.932.384
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		822.840.327.086	858.017.240.676

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 03 Đường Hải Dương, xã Bình Ngọc, Tp Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.455.438.285.221	1.331.315.065.082
I. Nợ ngắn hạn	310		1.255.651.559.091	1.145.217.176.059
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.11	20.711.843.637	16.560.597.515
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.12	78.234.003	148.660.001
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.13	124.514.550.927	121.892.641.922
4. Phải trả người lao động	314	VI.14	8.919.961.755	5.625.745.942
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.15	610.931.902.010	505.167.190.577
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.16	-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.17	7.289.451.738	7.650.373.442
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.18	482.870.833.192	487.815.039.831
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		334.781.829	356.926.829
II. Nợ dài hạn	330		199.786.726.130	186.097.889.023
1. Phải trả dài hạn khác	337	VI.17	17.233.088.708	17.530.649.708
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.18	182.553.637.422	168.567.239.315
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(632.597.958.135)	(473.297.824.406)
I. Vốn chủ sở hữu	410		(632.597.958.135)	(473.297.824.406)
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	VI.19	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	VI.19	11.807.798.943	11.807.798.943
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.19	(1.079.435.757.078)	(920.135.623.349)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(920.135.623.349)	(621.521.123.650)
			(159.300.133.729)	(298.614.499.699)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		822.840.327.086	858.017.240.676

Tỉnh Phú Yên, ngày 18 tháng 01 năm 2018



NGUYỄN VĂN NHƯ
Người lập biểu



NGUYỄN VĂN NHƯ
Kế toán trưởng





VÕ THỊ THANH
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

- 8 -

Số 03 Đường Hải Dương, xã Bình Ngọc, Tp Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2017	Quý IV/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		6.218.141.285	11.133.139.973	47.878.642.525	96.192.953.260
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		2.202.797	-	7.993.006	6.402.716
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VII.1	6.215.938.488	11.133.139.973	47.870.649.519	96.186.550.544
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	4.520.670.768	9.061.065.494	32.156.567.478	72.546.792.970
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.695.267.720	2.072.074.479	15.714.082.041	23.639.757.574
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	34.565	451.769.519	602.827.290	477.601.412
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	26.664.106.037	65.747.346.851	105.818.974.503	119.751.256.021
Trong đó: chi phí lãi vay	23		26.664.106.037	65.747.346.851	105.818.974.503	119.751.256.021
8. Chi phí bán hàng	24	VII.5	5.195.240.803	4.227.576.887	22.115.556.249	19.588.328.323
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.6	12.524.754.024	145.315.680.459	41.764.936.678	171.391.722.968
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(42.688.798.579)	(212.766.760.199)	(153.382.558.099)	(286.613.948.326)
11. Thu nhập khác	31	VII.7	174.137.534	590.431.460	425.802.376	3.487.314.917
12. Chi phí khác	32	VII.8	2.589.415.627	1.906.685.169	6.343.378.007	14.183.332.475
13. Lợi nhuận khác	40		(2.415.278.093)	(1.316.253.709)	(5.917.575.631)	(10.696.017.558)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(45.104.076.672)	(214.083.013.908)	(159.300.133.730)	(297.309.965.884)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.9	-	1.304.533.815	-	1.304.533.815
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(45.104.076.672)	(215.387.547.723)	(159.300.133.730)	(298.614.499.699)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(1.037)	(4.951.312)	(3.662)	(6.864)

Tỉnh Phú Yên, ngày 18 tháng 01 năm 2018


NGUYỄN VĂN NHƯ
Người lập biểu

NGUYỄN VĂN NHƯ
Kế toán trưởngVÕ THỊ THANH
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý IV năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		(159.300.133.730)	(297.309.965.884)
<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		35.937.977.525	36.187.959.445
- Các khoản dự phòng	03		-	136.089.750.000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(1.323.117.306)
- Chi phí lãi vay	06		105.818.974.503	119.751.256.021
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn</i>	08		(17.543.181.702)	(6.604.117.724)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(636.941.713)	43.064.441.681
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		234.147.283	724.742.265
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		9.357.722.238	1.834.469.186
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		349.570.202	3.423.356.011
- Tiền lãi vay đã trả	13		(54.263.070)	(840.217.366)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(19.260.000)	(275.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(22.145.000)	(79.084.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		(8.334.351.762)	41.248.590.053
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(723.809.700)	(1.032.260.822)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	46.735.564.830
- Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	27.601.412
<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</i>	30		(723.809.700)	45.730.905.420
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
- Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		25.407.892.000	21.357.881.926
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(16.365.700.532)	(108.854.399.684)
- Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		9.042.191.468	(87.496.517.758)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(15.969.994)	(517.022.285)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		105.633.752	622.656.037
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		89.663.758	105.633.752

NGUYỄN VĂN NHƯ
Người lập biểu

NGUYỄN VĂN NHƯ
Kế toán trưởng

VÕ THỊ THANH
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 03 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty cổ phần Thuận Thảo (gọi tắt là Công ty).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần.
- **Lĩnh vực kinh doanh** : Vận tải, thương mại, du lịch.
- **Ngành nghề kinh doanh** :

Bán buôn, bán lẻ bằng ô tô. Vận tải hành khách bằng xe ô tô theo tuyến cố định. Vận tải hành khách bằng xe buýt. Vận tải hành khách theo hợp đồng và taxi. Vận tải hàng hóa bằng ô tô. Hoạt động kho bãi. Dịch vụ kho vận, dịch vụ bến xe. Đóng gói lẻ. Dịch vụ bưu phẩm, bưu kiện. Dịch vụ chuyển tiền. Dịch vụ điện thoại.

Sản xuất nước uống tinh khiết đóng chai. Sản xuất nước đá tinh khiết. Sản xuất cà phê.

Kinh doanh dịch vụ ăn uống, giải khát, nhà hàng. Kinh doanh khách sạn. Kinh doanh tua du lịch lữ hành, điều hành tua du lịch. Đại lý tua du lịch. Đại lý mua bán vé máy bay.

Kinh doanh phòng hát Karaoke. Dịch vụ cắt tóc, làm đầu, gội đầu. Dịch vụ tắm hơi, massage. Dịch vụ chăm sóc sắc đẹp cho nam và nữ. 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. Tổ chức hội chợ triển lãm thương mại. Quảng cáo, trưng bày, giới thiệu hàng hóa.

Mua bán: thực phẩm, thiết bị, dụng cụ hệ thống điện, thiết bị văn phòng, lương thực, hoa, cây cảnh, sữa và các sản phẩm từ sữa, đồ uống, rượu, bia, nước đá tinh khiết, thuốc lá điếu, đồ dùng cá nhân và gia đình, mỹ phẩm, nước hoa, xà phòng, chất tẩy rửa và chế phẩm vệ sinh, sách, báo, tạp chí, giấy viết. Bán buôn động vật nuôi. Nhập khẩu, mua bán trao đổi vật liệu xây dựng, thiết bị lắp đặt trong xây dựng, thiết bị trang trí nội thất. Khai thác cát (chỉ được hoạt động khi cơ quan có thẩm quyền cho phép và chấp thuận địa điểm).

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Dịch vụ tư vấn bất động sản, môi giới bất động sản. Sàn giao dịch bất động sản. Định giá bất động sản. Quản lý bất động sản. Đầu giá bất động sản.

Bán buôn, bán lẻ các sản phẩm sơ chế từ chim yến (tổ yến). Sơ chế và đóng gói sản phẩm từ chim yến (tổ yến) để bán.

Chiếu phim 3D, 4D và các loại phim khác (trừ phim Nhà nước cấm).

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập Báo cáo là Đồng Việt Nam (VND);

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

III. 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 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. TUYẾN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

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.

V. 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. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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.

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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

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 chỉ 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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

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 phần 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.

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 kỳ, 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 kỳ trước, đến kỳ 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 kỳ trước, đến kỳ 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).

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

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 kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phân 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 hóa, 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 hóa (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...)

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

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.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017	01/01/2017
- Tiền mặt tại quỹ	2.475.804	31.147.000
- Tiền gửi ngân hàng	87.187.954	61.737.213
- Tiền đang chuyển	-	12.749.539
Cộng	89.663.758	105.633.752

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2017	01/01/2017
- Công ty TNHH C H C	2.442.861.302	2.566.861.302
- Công ty TNHH VT & TM An Thiên Phúc	3.037.972.933	3.010.034.984
- Các khách hàng khác	834.954.854	796.702.961
Cộng	6.315.789.089	6.373.599.247

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- Công ty TNHH CHC	2.445.599.513	2.445.599.513
- Các khách hàng khác	1.064.793.624	430.859.900
Cộng	3.510.393.137	2.876.459.413

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- Cho vay Công ty CP Thuận Thảo Nam Sài Gòn	400.000.000.000	400.000.000.000
Cộng	400.000.000.000	400.000.000.000

5. Các khoản phải thu khác

	31/12/2017	01/01/2017
Phải thu ngắn hạn khác	91.376.672.745	91.215.854.598
- Phải thu ngân sách chi phí làm đường N1 - Resort	798.956.000	798.956.000
- Chi phí đền bù đất	3.517.955.553	3.517.955.553
- Công ty TNHH CHC	32.865.606.559	32.856.906.559
- Công ty CP Thuận Thảo Nam Sài Gòn	53.632.500.000	53.632.500.000
- Tạm ứng	189.166.509	185.733.217
- Các khoản khác	372.488.124	223.803.269
Phải thu dài hạn khác	271.000.000	371.000.000
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	271.000.000	371.000.000
Cộng	91.647.672.745	91.586.854.598

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Đơn vị tính : VND

	31/12/2017	
	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)
Phải thu lãi cho Công ty cổ phần Thuận Thảo Nam Sài Gòn vay	53.632.500.000	(53.632.500.000)
Cộng	453.632.500.000	(453.632.500.000)

7. Hàng tồn kho

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Nguyên vật liệu	1.088.261.368	-	1.093.709.047	-
Công cụ dụng cụ	183.778.138	-	231.571.963	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	82.004.939	-	32.064.452	-
Hàng hóa	1.193.582.114	-	1.424.428.380	-
Cộng	2.547.626.559	-	2.781.773.842	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

8. Chi phí trả trước

	31/12/2017	01/01/2017
Chi phí trả trước ngắn hạn	383.609.765	236.526.176
- Chi phí đồ dùng dụng cụ	255.859.166	56.194.647
- Chi phí sửa chữa	-	21.212.954
- Chi phí khác	127.750.599	159.118.575
Chi phí trả trước dài hạn	32.483.600.213	45.312.932.384
- Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ	267.432.804	321.219.220
- Lợi thế thương mại	27.748.526.361	40.081.204.741
- Chi phí đền bù đất	3.631.864.386	3.717.373.808
- Chi phí tái cấu trúc	751.243.361	1.126.865.041
- Chi phí trả trước dài hạn khác	84.533.302	66.269.574
Cộng	32.867.209.978	45.549.458.560

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Tình hình biến động Tài sản cố định trong kỳ như sau:

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, đồ dùng quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Tại 01/01/2017	894.490.218.144	9.014.974.229	408.829.238	8.707.982.005	27.092.129.394	939.714.133.010
Đầu tư hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Mua trong kỳ	-	123.363.636	-	-	-	123.363.636
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Tại 31/12/2017	894.490.218.144	9.138.337.865	408.829.238	8.707.982.005	27.092.129.394	939.837.496.646
Hao mòn lũy kế						
Tại 01/01/2017	149.916.757.479	6.453.623.037	343.780.453	6.140.427.255	21.313.127.233	184.167.715.457
Trích khấu hao	20.161.770.051	821.521.818	21.682.920	806.664.119	1.793.660.237	23.605.299.145
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Tại 31/12/2017	170.078.527.530	7.275.144.855	365.463.373	6.947.091.374	23.106.787.470	207.773.014.602
Giá trị còn lại						
Tại 01/01/2017	744.573.460.665	2.561.351.192	65.048.785	2.567.554.750	5.779.002.161	755.546.417.553
Tại 31/12/2017	724.411.690.614	1.863.193.010	43.365.865	1.760.890.631	3.985.341.924	732.064.482.044

Phần lớn tài sản cố định của Công ty đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại các Ngân hàng.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2017	01/01/2017
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	7.429.989.775	6.829.543.711
Cộng	7.429.989.775	6.829.543.711

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- Công ty TNHH VT & TM An Thiên Phúc	11.700.021.008	10.625.496.130
- Các đối tượng khác	9.011.822.629	5.935.101.385
Cộng	20.711.843.637	16.560.597.515

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- Khách hàng trả trước tiền mua hàng	78.234.003	148.660.001
Cộng	78.234.003	148.660.001

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2017
- Thuế GTGT	62.047.598.140	2.944.291.400	5.253.599.630	59.738.289.910
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	33.717.222	35.707.292	3.119.000	66.305.514
- Thuế TNDN	5.920.879.467	-	19.260.000	5.901.619.467
- Thuế thu nhập cá nhân	320.683.830	9.803.148	49.596.223	280.890.755
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2.130.456.296	713.839.171	2.617.053.201	227.242.266
- Thuế môn bài	-	8.000.000	8.000.000	-
- Các loại thuế khác	698.711.769	307.756.254	86.160.000	920.308.023
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	50.740.595.198	6.963.675.748	324.375.954	57.379.894.992
Cộng	121.892.641.922	10.983.073.013	8.361.164.008	124.514.550.927

- Thuế giá trị gia tăng**

Công ty áp dụng luật thuế giá trị gia tăng hiện hành

Phương pháp tính thuế : Phương pháp khấu trừ thuế

Thuế suất : 10 %

- Thuế thu nhập doanh nghiệp**

(Xem thuyết minh V.12)

- Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định hiện hành.

14. Phải trả người lao động

	31/12/2017	01/01/2017
- Phải trả người lao động	8.919.961.755	5.625.745.942
Cộng	8.919.961.755	5.625.745.942

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- Chi phí lãi vay ngân hàng	610.931.902.010	505.167.190.577
Cộng	610.931.902.010	505.167.190.577

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

16. Phải trả khác

	31/12/2017	01/01/2017
Phải trả ngắn hạn khác	7.289.451.738	7.650.373.442
- Bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm xã hội, Y tế	334.961.191	202.336.409
- Kinh phí công đoàn	560.187.000	634.240.571
- Phải trả tiền làm đường Độc Lập	1.476.130.565	1.476.130.565
- Công ty TNHH VT & TM An Thiên Phúc	3.245.723.612	3.794.389.612
- Phải trả cổ tức	657.780.000	657.780.000
- Các khoản khác	1.014.669.370	885.496.285
Phải trả dài hạn khác	17.233.088.708	17.530.649.708
- 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
- Ông Võ Văn Thuận	638.023.000	638.023.000
- Tiền gửi của nhân viên	1.306.554.000	1.456.115.000
- Ký quỹ khách hàng	290.500.000	398.500.000
- 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
Cộng	24.522.540.446	25.181.023.150

17. Vay và nợ thuê tài chính

	Tại ngày 31/12/2016	Số tiền vay trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Tại ngày 31/12/2017
I) Vay và nợ ngắn hạn	487.815.039.831	134.397.000	5.078.603.639	482.870.833.192
Vay ngắn hạn	96.909.039.831	134.397.000	5.078.603.639	91.964.833.192
- BIDV Phú Tài	81.236.002.226	-	-	81.236.002.226
- Vietinbank Phú Yên	10.728.830.966	-	-	10.728.830.966
- Vay cá nhân	4.944.206.639	134.397.000	5.078.603.639	-
Vay dài hạn đến hạn trả	390.906.000.000	-	-	390.906.000.000
- BIDV Phú Tài	390.906.000.000	-	-	390.906.000.000
II) Vay và nợ dài hạn	168.567.239.315	25.273.495.000	11.287.096.893	182.553.637.422
- BIDV Phú Tài	152.691.734.507	-	-	152.691.734.507
- Vay của cá nhân	15.875.504.808	25.273.495.000	11.287.096.893	29.861.902.915
Cộng	656.382.279.146	25.407.892.000	16.365.700.532	665.424.470.614

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

18. Nguồn vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	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)
Trích các quỹ	-	-	-	-
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	-	-	(159.300.133.729)	(159.300.133.729)
Số dư cuối kỳ này	435.030.000.000	11.807.798.943	(1.079.435.757.078)	(632.597.958.135)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Ngày 31/12/2017	%	Ngày 31/12/2016	%
Vốn góp của Nhà nước	-	-	-	-
Vốn góp của các đối tượng khác	43.503.000.000	100	43.503.000.000	100
Cộng	43.503.000.000	100	43.503.000.000	100

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	43.503.000.000	43.503.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	43.503.000.000	43.503.000.000

d. Cổ phiếu

	Ngày 31/12/2017	Ngày 01/01/2017
- 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 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. Doanh thu

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.218.141.285	11.133.139.973
- Khoản giảm trừ doanh thu	2.202.797	-
Doanh thu thuần	6.215.938.488	11.133.139.973

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.520.670.768	9.061.065.494
Cộng	4.520.670.768	9.061.065.494

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Lãi tiền gửi	34.565	1.769.519
Lãi được chia	-	450.000.000
Cộng	34.565	451.769.519

4. Chi phí hoạt động tài chính

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Chi phí trả lãi vay	26.664.106.037	65.747.346.851
Cộng	26.664.106.037	65.747.346.851

5. Chi phí bán hàng

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
- Chi phí nhân viên	98.939.000	-
- Chi phí công cụ dụng cụ, bao bì	188.418.212	295.553.277
- Chi phí khấu hao	3.789.696.443	3.843.553.278
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	721.091.328	7.477.145
- Chi phí khác bằng tiền	397.095.820	80.993.187
Cộng	5.195.240.803	4.227.576.887

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
- Chi phí nhân viên quản lý	5.176.661.404	1.861.874.000
- Chi phí công cụ dụng cụ và đồ dùng	318.509.880	355.001.175
- Khấu hao TSCĐ	2.140.950.603	2.129.059.949
- Lợi thế thương mại	3.083.169.597	3.083.169.597

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

- Thuế phí, lệ phí	705.002.425	1.382.571.561
- Chi phí dự phòng	-	136.089.750.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	84.151.754	170.266.764
- Chi phí khác bằng tiền	1.016.308.361	243.987.413
Cộng	12.524.754.024	145.315.680.459

7. Thu nhập khác

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
- Thu thanh lý TSCĐ	-	13.636.365
- Các khoản khác	174.137.534	576.795.095
Cộng	174.137.534	590.431.460

8. Chi phí khác

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
- Chi phí phạt chậm nộp thuế	2.461.565.309	1.347.303.014
- Các khoản khác	127.850.318	49.315.888
Cộng	2.589.415.627	1.396.618.902

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	(45.104.076.672)	(165.541.913.234)
- Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế	-	4.430.472.611
- Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế	-	(450.000.000)
- Thu nhập chịu thuế	(45.104.076.672)	(161.561.440.623)
- Thuế suất	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan

Những giao dịch trọng yếu của các bên liên quan với Công ty phát sinh trong Quý 4/2017 như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Số tiền</u>
Bà Võ Thị Thanh	Chủ tịch hội đồng quản trị - Cổ đông sáng lập	Vay tiền Trả tiền vay	6.556.323.000 (2.018.487.000)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 công nợ giữa Công ty và các bên liên quan như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Số tiền</u>
Phải trả			
Bà Võ Thị Thanh	Cổ đông sáng lập	Phải trả tiền cổ tức, lương, thù lao Phải trả tiền vay	(15.756.188.708) (29.861.902.915)

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

Ông Võ Hoàng Chương	Cổ đông sáng lập	Phải trả tiền cổ tức, lương, thù lao	(724.414.000)
Bà Đặng Thị Nguyệt Thương	Cổ đông sáng lập	Phải trả tiền cổ tức,	(330.600.000)
Bà Võ Thanh Minh Hằng	Cổ đông sáng lập	Phải trả tiền cổ tức, lương, thù lao	(2.984.289.000)
Ông Võ Việt Cường	Cổ đông sáng lập	Phải trả tiền cổ tức	(330.550.000)
Ông Trương Trọng Cừ	Cổ đông sáng lập	Phải trả tiền cổ tức	(330.550.000)
Ông Võ Văn Thuận	Cổ đông sáng lập	Phải trả cổ tức, lương, thù lao	(1.665.705.000)

Phải thu

Công ty cổ phần Thuận Thảo Nam Sài Gòn	Bà Võ Thị Thanh là Chủ tịch HĐQT	Nợ tiền lãi vay	53.632.500.000
		Nợ tiền vay	400.000.000.000

Tiền lương và thù lao của các thành viên quản lý Công ty trong kỳ như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền
Võ Thị Thanh	Chủ tịch HĐQT, kiêm Tổng giám đốc	Lương + Thù lao	229.656.000
Võ Thanh Minh Hằng	Phó Tổng GD	Lương + Thù lao	109.983.000
Võ Hoàng Chương	Phó Tổng GD	Lương + Thù lao	67.125.000
Võ Văn Thuận	Cố vấn	Lương	62.211.000
Nguyễn Văn Như	Kế toán trưởng	Lương + Thù lao	43.293.000
Nguyễn Hữu Ân	Trưởng BKS	Lương + Thù lao	29.100.000
Lương Thị Ngọc Thúy	Thành viên BKS	Lương + Thù lao	13.130.000
Trần Quốc Hiến	Thành viên BKS	Thù lao	7.500.000
Dương Ngọc Trát	Thành viên BKS	Thù lao	2.400.000

2. Thông tin về bộ phận

	Kinh doanh khách sạn	Kinh doanh khu Sinh thái	Kinh doanh thương mại	Kinh doanh khu Resort	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.747.262.016	1.358.232.915	514.479.909	595.963.648	6.215.938.488
Doanh thu tài chính	27.253	-	7.312	-	34.565
Thu nhập khác	55.028.804	2.996.065	114.265.713	1.846.952	174.137.534
Tổng doanh thu và thu nhập khác	3.802.318.073	1.361.228.980	628.752.934	597.810.600	6.390.110.587
Giá vốn hàng bán	2.779.599.338	1.255.332.367	3.211.336	482.527.727	4.520.670.768
Chi phí bán hàng	38.814.987	3.583.245.487	1.413.838.019	159.342.310	5.195.240.803
Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.014.118.224	2.126.896.400	6.670.980.163	712.759.237	12.524.754.024
Chi phí tài chính	-	3.075.435.000	23.417.338.037	171.333.000	26.664.106.037
Chi phí khác	6.952.739	1.559	2.582.461.329	-	2.589.415.627
Tổng chi phí	5.839.485.288	10.040.910.813	34.087.828.884	1.525.962.274	51.494.187.259
Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	-2.037.167.215	-8.679.681.833	-33.459.075.950	-928.151.674	-45.104.076.672

CÔNG TY CỔ PHẦN THUẬN THẢO

Số 3 đường Hải Dương, Xã Bình Ngọc, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2017

3. 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 đã được kiểm toán; Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016 và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/10/2016 đến 31/12/2016 có hồi tố các chỉ tiêu theo kết quả kiểm toán của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán.

Tỉnh Phú Yên, ngày 18 tháng 01 năm 2018



NGUYỄN VĂN NHƯ

Người lập biểu



NGUYỄN VĂN NHƯ

Kế toán trưởng



VÕ THỊ THANH

Tổng Giám đốc