

TP. Tuy Hòa, ngày 10 tháng 04 năm 2017

BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2016 ĐÃ KIỂM TOÁN

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CP THUẬN THẢO

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp năm 2014;
- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty cổ phần Thuận Thảo;
- Căn cứ kết quả kiểm toán của Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Thuận Thảo trình Đại hội đồng Cổ đông Báo cáo tài chính năm 2016 đã kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt với các nội dung như sau:

Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc:

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 năm. 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 sổ 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 31 tháng 12 năm 2016, 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.



Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 31/12/2016

Đơn vị tính: đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2015
A	Tài sản ngắn hạn	49.957.347.028	232.981.750.022
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	105.633.752	622.656.037
2	Các khoản phải thu ngắn hạn	46.833.413.258	225.897.604.939
3	Hàng tồn kho	2.781.773.842	3.506.516.107
4	Tài sản ngắn hạn khác	236.526.176	2.954.972.939
B	Tài sản dài hạn	808.059.893.648	889.450.550.455
1	Các khoản phải thu dài hạn	371.000.000	461.000.000
2	Tài sản cố định	755.546.417.553	824.433.588.156
3	Tài sản dở dang dài hạn	6.829.543.711	6.205.442.291
4	Tài sản dài hạn khác	45.312.932.384	58.350.520.008
	Tổng cộng tài sản	858.017.240.676	1.122.432.300.477
A	Nợ phải trả	1.331.315.065.082	1.297.115.625.184
1	Nợ ngắn hạn	1.145.217.176.059	931.138.567.940
2	Nợ dài hạn	186.097.889.023	365.977.057.244
B	Nguồn vốn chủ sở hữu	(473.297.824.406)	(174.683.324.707)
1	Vốn chủ sở hữu	(473.297.824.406)	(174.683.324.707)
-	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	435.030.000.000	435.030.000.000
-	Quỹ đầu tư phát triển	11.807.798.943	11.807.798.943
-	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(920.135.623.349)	(621.521.123.650)
	Tổng cộng nguồn vốn	858.017.240.676	1.122.432.300.477



Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2016

Đơn vị tính: đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2015	% so với 2015
1	Doanh thu thuần	96.186.550.544	203.246.838.872	47,32%
2	Giá vốn hàng bán	72.546.792.970	168.222.903.412	43,13%
3	Lợi nhuận gộp	23.639.757.574	35.023.935.460	67,50%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	477.601.412	4.437.908	10.761,86%
5	Chi phí tài chính	119.751.256.021	78.253.553.725	153,03%
6	Chi phí bán hàng	19.588.328.323	27.116.696.771	72,24%
7	Chi phí quản lý DN	171.391.722.968	358.432.556.557	47,82%
8	Lợi nhuận từ HĐSXKD	(286.613.948.326)	(428.774.433.685)	133,16%

STT	Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2015	% so với 2015
9	Lợi nhuận khác	(10.696.017.558)	(10.053.194.380)	93,61%
10	Tổng lợi nhuận trước thuế	(297.309.965.884)	(438.827.628.065)	132,25%
11	Lợi nhuận sau thuế	(298.614.499.699)	(438.827.628.065)	131,95%
12	Lãi cơ bản /cổ phiếu	(6.864)	(10.087)	131,95%

Ý kiến của kiểm toán viên dựa trên kết quả công việc kiểm toán:

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên:

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Thuận Thảo tại ngày 31/12/2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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 năm 2016. Công ty đã phát sinh khoản lỗ thuần sau thuế trong năm là (298.611.697.134) đồng, lỗ lũy kế đến 31/12/2016 là (920.132.820.784) 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 1.095.257.026.466 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 988.038.023.769 đồng, các khoản thuế và lãi phạt chậm nộp thuế với số tiền là 121.892.641.922 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 năm 2016 đã được lập với giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Trên đây là báo cáo kết quả kiểm toán báo cáo tài chính năm 2016, trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 thông qua.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Thị Thanh

