

Số: 61 /DGT-CBTT
V/v Giải trình Báo cáo tài chính năm 2017

Đồng Nai, ngày 29 tháng 03 năm 2018

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tên Công ty: Công ty Cổ Phần Công Trình Giao Thông Đồng Nai
- Mã chứng khoán: DGT
- Địa chỉ: 200 Nguyễn Ái Quốc, P.Trảng Dài, TP.Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
- Điện thoại: 0251 3899860 Fax: 0251 3899750
- Website: <http://dgtc.vn>
- Người đại diện theo Pháp luật: ông Trần Ngọc Minh – Tổng Giám đốc

Công ty Cổ Phần Công Trình Giao Thông Đồng Nai (dưới đây gọi tắt là Công ty) giải trình về Kết quả kinh doanh không đạt kế hoạch, Cơ sở của ý kiến ngoại trừ và các khoản điều chỉnh hồi tố của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư Vấn RSM Việt Nam trong Báo tài chính năm 2017 như sau:

1. Về Kết quả kinh doanh năm 2017:

STT	Chỉ tiêu	KH năm 2017 (Triệu đồng)	Thực hiện năm 2017 (Triệu đồng)	Tỷ lệ
1	Tổng doanh thu	161.571	44.921	27,8%
2	Lợi nhuận trước thuế	1.057	49	4,6%
3	Lợi nhuận sau thuế	845	28	3,3%

Kết quả kinh doanh năm 2017 so với kế hoạch không đạt kế hoạch mà Đại hội đồng cổ đông thường niên đã đề ra, nguyên nhân chủ yếu như sau:

- Về lĩnh vực xây lắp: Trong năm 2017 giá trị các hợp đồng xây lắp chuyên tiếp từ năm 2016 rất thấp, trong năm không trúng thầu thêm được công trình mới cho nên Doanh thu xây lắp chỉ đạt 28% kế hoạch, trong đó tỷ suất lợi nhuận/doanh thu đạt thấp.

- Đối với các dự án có tỷ suất lợi nhuận cao hơn thì không có doanh thu do chưa triển khai được theo kế hoạch đề ra: dự án như Mỏ đá Tân Cang 4 chưa thực hiện khai thác; Trạm Bê tông nhựa nóng không có doanh thu dẫn đến lỗ 2,67 tỷ đồng; Xí nghiệp khai thác cát Đăk Lua tạm ngưng khai thác theo chỉ đạo của UBND tỉnh nên chỉ bán được hàng tồn kho từ đầu năm.

- Do đó tổng doanh thu của Công ty chỉ đạt 27,8% /năm dẫn đến không bù đắp được chi phí quản lý.

2. Về “Cơ sở ý kiến ngoại trừ” số tiền 2.026.058.458 đồng chưa được ghi nhận vào kết quả kinh doanh 2017 trong kỳ, Công ty xin giải trình như sau:

- Ngày 27 tháng 09 năm 2017, Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Đồng Nai nhận thông báo từ Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công Nghiệp (Tổng Công ty Sonadezi) về việc truy thu tiền thuê đất từ ngày 01/01/2006 đến 31/12/2016 tại Khu Công Nghiệp Biên Hòa với số tiền truy thu là 2.026.058.458 VND. Tuy nhiên, Công ty Cổ phần Công trình Giao Thông Đồng Nai chưa đồng ý với khoản tiền truy thu nêu trên và hiện đang làm việc lại với Tổng Công ty Sonadezi. Tổng Công ty Sonadezi ghi nhận và báo cáo với cơ quan nhà nước về ý kiến của Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Đồng Nai. Do đó báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 chưa ghi nhận khoản truy thu tiền thuê đất nêu trên.

3. Về điều chỉnh số dư đầu kỳ năm 2016 và 2017 trên báo cáo tài chính so với báo cáo trước đây là do ghi nhận bổ sung các chi phí đã bị bỏ sót trong các năm trước, được trình bày chi tiết như sau:

3.1. Tổng hợp các bút toán điều chỉnh hồi tố:

STT	Nội dung	Giá trị hồi tố	Điều chỉnh năm 2014	Điều chỉnh năm 2015	Điều chỉnh năm 2016
1	Điều chỉnh hồi tố CP thuê đất do thay đổi đơn giá thuê năm 2014	1.809.436.442	1.809.436.442		
2	Điều chỉnh ghi nhận giá vốn Gói 6, Công trình Quốc lộ 14 Đak Nông (nghịệm thu quyết toán tháng 12.2015)	2.900.974.120		2.900.974.120	
3	Điều chỉnh ghi nhận giá vốn công trình đường dẫn vào cầu Hóa An phía bờ Biên Hòa (Biên bản quyết toán 21.03.2016)	2.580.773.769			2.580.773.769
4	Điều chỉnh ghi nhận giá vốn Gói 6, Công trình Quốc lộ 14 Đak Nông (nghịệm thu quyết toán tháng 15.01.2016)	1.386.611.592			1.386.611.592
5	Điều chỉnh ghi nhận giá vốn đối với hoạt động cho thuê xe tại các công trình đang thi công (chi phí phát sinh 2016)	2.211.477.777			2.211.477.777
6	Hồi tố CP dự phòng trợ cấp thôi việc đã có quyết định năm 2016	1.007.102.500			1.007.102.500
	Tổng	11.896.376.200	1.809.436.442	2.900.974.120	7.185.965.638

36002
CÔNG
CỔ P
CÔNG
GIAO
ĐỒN
VIÊN HOA

3.2. Về các số liệu so sánh được báo cáo lại (trình bày trong mục 10, thuyết minh BCTC):

a. Trên Bảng cân đối kế toán:

STT	Chỉ tiêu	Tại ngày 01.01.2016 đã được báo cáo trước đây	Điều chỉnh hồi tố năm 2015	Tại ngày 01.01.2016 được báo cáo lại (sau điều chỉnh)
1	Hàng tồn kho	30.894.732.972	(2.900.974.120)	27.993.758.852
2	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	738.358.144	1.809.436.442	2.547.794.586
3	LN sau thuế chưa phân phối	1.675.318.608	(4.710.410.562)	(3.035.091.954)

STT	Chỉ tiêu	Tại ngày 01.01.2017 đã được báo cáo trước đây	Điều chỉnh hồi tố năm 2016	Tại ngày 01.01.2017 được báo cáo lại (sau điều chỉnh)
1	Hàng tồn kho	21.587.851.901	(9.079.837.258)	12.508.014.643
2	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	1.899.392.127	1.809.436.442	3.708.828.569
3	Phải trả ngắn hạn khác	1.958.229.878	1.007.102.500	2.965.332.378
4	LN sau thuế chưa phân phối	1.328.863.983	(11.896.376.200)	(10.567.512.217)

b. Điều chỉnh số liệu trên Báo cáo kết quả kinh doanh:

STT	Chỉ tiêu	Năm 2016 Đã được báo cáo trước đây	Điều chỉnh hồi tố năm 2016	Năm 2016 được báo cáo lại (sau điều chỉnh)
1	Giá vốn hàng bán	91.024.955.320	6.178.863.138	97.203.818.458
2	Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.102.870.537	1.007.102.500	5.109.973.037
3	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	250.201.614	(7.185.965.638)	(6.935.764.024)

c. Điều chỉnh số liệu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

STT	Chỉ tiêu	Năm 2016 đã được báo cáo trước đây	Điều chỉnh hồi tố năm 2016	Năm 2016 được báo cáo lại (sau điều chỉnh)
1	Lợi nhuận trước thuế	304.569.760	(7.185.965.638)	(6.881.395.878)
2	Tăng, giảm hàng tồn kho	9.306.881.071	6.178.863.138	15.485.744.209
3	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	-120.598.933.990	1.007.102.500	(119.591.831.490)

59916
 G TY
 H AN
 TR INH
 TH ON
 G NAI
 1-T. ĐỒ

Trên đây là báo cáo giải trình Kết quả kinh doanh không đạt kế hoạch, cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ và các khoản điều chỉnh hồi tố được thể hiện trên Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty và được Kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & tư vấn RSM Việt Nam.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu KT;
- Lưu VT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**
TRẦN NGỌC MINH

