

Số: 457./CDN-TCKT

Đồng Nai, ngày 14 tháng 3 năm 2020

V/v : Giải trình điều chỉnh hồi tố báo cáo tài
chính đã được kiểm toán năm 2018

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước;
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán T/P Hồ Chí Minh.

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính về việc “ Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán”;

Căn cứ thông báo kết quả kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018 của Kiểm toán nhà nước ngày 12 tháng 11 năm 2019 liên quan đến điều chỉnh giảm chi phí phân bổ tiền bồi thường không được khấu trừ vào tiền thuê với số tiền là 729.131.408 đồng và khoản tiền đền bù chi phí nạo vét luồng do NSNN cấp đơn vị sử dụng không hết , đến nay đơn vị đã hoàn thành nhưng chưa nộp trả NSNN (phát sinh trước năm 2004) với số tiền là 1.373.382.250 đồng. Do đó Công ty Cổ Phần Cảng Đồng Nai đã điều chỉnh hồi tố lại báo cáo tài chính năm 2018 theo kết luận của Kiểm toán nhà nước như sau :

1. Điều chỉnh hồi tố Bảng cân đối kế toán:

| Khoản mục | Mã số | Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 | | |
|-------------------------------------|-------|--|------------------------|--------------------|
| | | Số đã trình bày | Số trình bày lại | Chênh lệch |
| B. Tài sản dài hạn | 200 | 612.110.402.153 | 612.839.533.561 | 729.131.408 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 51.220.378.008 | 51.949.509.416 | 729.131.408 |
| Nợ ngắn hạn | 310 | 192.284.536.652 | 192.357.449.793 | 72.913.141 |
| Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | 2.261.584.346 | 3.707.879.737 | 1.446.295.391 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 3.185.153.154 | 1.811.770.904 | (1.373.382.250) |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | 469.197.117.664 | 469.853.335.931 | 656.218.267 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | 94.343.964.578 | 95.000.182.845 | 656.218.267 |
| LNSTchuraphânphối kỳ này | 421a | 76.534.321.255 | 77.190.539.522 | 656.218.267 |

2. Điều chỉnh hồi tố báo cáo kết quả kinh doanh

| Khoản mục | Mã số | Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 | | |
|--------------------------------|-------|--|------------------------|--------------------|
| | | Số đã trình bày | Số trình bày lại | Chênh lệch |
| Giá vốn hàng bán | 11 | 467.153.745.983 | 466.424.614.575 | (729.131.408) |
| Lợi nhuận gộp | 20 | 199.364.486.133 | 200.093.617.541 | 729.131.408 |
| Lợi nhuận trước thuế | 50 | 123.378.267.763 | 124.107.399.171 | 729.131.408 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 12.289.017.508 | 12.361.930.649 | 72.913.141 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | 111.089.250.255 | 111.745.468.522 | 656.218.267 |

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Ban TGD (b/c);
- Lưu VT;

NGƯỜI ĐẠI DIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN



Huỳnh Ngọc Tuấn