

TỔNG CÔNG TY PT KCN  
CÔNG TY D2D

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do – Hạnh Phúc

Số: 89 /CV- D2D

Biên Hòa, ngày 10 tháng 4 năm 2020

<V/v giải trình theo yêu cầu  
Về BCTC kiểm toán năm 2019 >

Kính gửi: **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HCM**

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp số 2 (mã chứng khoán: D2D) đã nhận được Văn bản số 612/SGDHCM-NY ngày 09 tháng 4 năm 2020 của Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM về việc yêu cầu giải trình về Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2019.

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp số 2 (Công ty D2D) xin được giải trình các nội dung liên quan đến khoản mục điều chỉnh của Báo cáo tài chính kiểm toán đã được phát hành lại ngày 27/03/2020 so với Báo cáo tài chính kiểm toán đã phát hành lần đầu ngày 05/03/2020 như sau:

Theo quy định hằng năm, Công ty D2D đã lập tờ trình về quyết toán tiền lương, thưởng năm 2019 và kế hoạch tiền lương năm 2020 theo hướng dẫn của Thông tư 28/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/09/2016 và đã trình lên Tổng Công ty Sonadezi (Công ty mẹ) để được xem xét phê duyệt Quỹ tiền lương, thưởng cho công ty. Sau đó, Tổng Công ty Sonadezi đã có Thông báo kết luận vào ngày 19/03/2020 về việc phê duyệt Quỹ tiền lương cho người lao động năm 2019. Theo đó, Quỹ tiền lương được phê duyệt là 37,7 tỷ đồng, Quỹ khen thưởng phúc lợi cho người lao động được phê duyệt là 18,8 tỷ đồng.

Với kết quả phê duyệt trên, Quỹ tiền lương đã được Tổng Công ty Sonadezi phê duyệt (theo Thông báo kết luận ngày 19/03/2020) so với Quỹ tiền lương đã tạm trích theo hướng dẫn của Thông tư 28/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/09/2016 trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán và đã phát hành vào ngày 05/03/2020 tăng 8,3 tỷ đồng (37,7 tỷ - 29,4 tỷ). Điều này đã làm lợi nhuận trước thuế giảm tương ứng, dẫn đến phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ cũng được điều chỉnh (*chi tiết như bảng tính kèm theo*), trong đó, Quỹ công tác xã hội trích giảm 199 triệu đồng. Tương tự, Quỹ khen thưởng phúc lợi của người lao động được duyệt giảm so với số đã trích là 20,8 tỷ đồng (39,7 tỷ - 18,8 tỷ). Các điều chỉnh trên dẫn đến Quỹ khen thưởng phúc lợi trên Bảng cân đối kế toán giảm 21,036 tỷ đồng.

Căn cứ vào tình hình thực tế nêu trên, vào ngày 20/03/2020, Công ty D2D đã có văn bản số 59A/D2D-TCKT yêu cầu Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam phát hành lại Báo cáo kiểm toán cho Báo cáo tài chính năm 2019 đã được phát hành vào ngày 05/03/2020. Sau khi nhận được đầy đủ các bằng chứng có liên quan, đến ngày 27/03/2020, Báo cáo kiểm toán số 20.128-PHL/BCKT-RSMHCM đã được Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam phát hành lại để thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 20.128/BCKT-RSMHCM đã được phát hành

ngày 05/03/2020, theo đó, các khoản chi phí lương, thưởng của người lao động đã được điều chỉnh theo quyết toán quỹ lương năm 2019 ngày 19/03/2020.

Trên đây là giải trình của chúng tôi về một số nội dung theo yêu cầu của Quý Sở theo Văn bản số 612/SGDHCM-NY ngày 09 tháng 4 năm 2020.

Xin trân trọng cảm ơn !

**Người đại diện theo pháp luật**



**Phần Xác nhận của Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam**

Chúng tôi xác nhận các giải trình trên của Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp số 2 là phù hợp với thực tế của Công ty D2D liên quan đến các nội dung dẫn đến việc phát hành lại Báo cáo kiểm toán số 20.128-PHL/BCKT-RSMHCM ngày 27/03/2020 để thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 20.128/BCKT-RSMHCM đã được phát hành ngày 05/03/2020 cho Báo cáo tài chính năm 2019.



**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam**  
*TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 04 năm 2020*

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Ban TGD;
- Lưu VT.

## PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN, TRÍCH LẬP CÁC QUỸ NĂM 2019

Điều chỉnh trên BCTC kiểm toán lập ngày 27/3/2020 so với BCTC lập ngày 05/3/2020

Đơn vị: Đồng

STT	DIỄN GIẢI	BCTC 05/3	BCTC 27/3	Chênh lệch
I	<b>Tổng thu nhập từ HĐ SXKD</b>	<b>468.997.640.573</b>	<b>460.670.216.463</b>	<b>8.327.424.110</b>
1	Điều chỉnh tăng lợi nhuận trước thuế TNDN	1.013.494.593	1.013.494.593	
2	Điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế TNDN	982.662.348	982.662.348	
3	Tổng lợi nhuận trước thuế sau khi điều chỉnh	469.028.472.818	460.701.048.708	8.327.424.110
4	Điều chỉnh chi phí tính thuế TNDN hoãn lại	99.527.194.236	99.527.194.236	
II	<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>93.805.694.564</b>	<b>92.140.209.742</b>	<b>1.665.484.822</b>
1	Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	19.905.438.847	19.905.438.847	
2	Thuế thu nhập doanh nghiệp H.H phải nộp	113.711.133.411	112.045.648.589	-1.665.484.822
III	<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>375.191.946.009</b>	<b>368.530.006.721</b>	<b>6.661.939.288</b>
IV	<b>Lợi nhuận phân phối</b>	<b>375.191.946.009</b>	<b>368.530.006.721</b>	<b>6.661.939.288</b>
1	Quỹ đầu tư phát triển( 15% LNST)	56.278.792.000	55.279.501.000	999.291.000
2	Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi CB CNV	40.549.918.200	19.713.630.200	20.836.288.000
a	Đối với người lao động	39.708.068.100	18.871.780.100	20.836.288.000
b	Đối với người quản lý	841.850.100	841.850.100	
3	Quỹ khen thưởng cho các cá nhân, đơn vị hữu quan	600.000.000	600.000.000	
4	Trích quỹ về công tác XH( 3% LNST)	11.255.758.000	11.055.900.000	199.858.000
5	Lợi nhuận còn lại sau khi trích lập các quỹ	266.507.477.809	281.880.975.521	-15.373.497.712
6	Cổ tức 30% VĐL( chờ NQ ĐHCĐ tới mới trích)			
7	Lợi nhuận còn lại năm nay	266.507.477.809	281.880.975.521	-15.373.497.712
8	Lợi nhuận năm trước chuyển sang	135.831.119.283	135.831.119.283	
9	Lợi nhuận còn lại chuyển năm sau	402.338.597.092	417.712.094.804	-15.373.497.712

Lập biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc

*Tên ký*



*Hồ Đức Thành*