

Số: 227 TCKT/CTĐS

Hà Nội, ngày 5 tháng 4 năm 2017

(Về việc: Giải trình nguyên nhân  
chênh lệch số liệu Báo cáo KQKD đã công bố  
so với số liệu được kiểm toán năm 2016)

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

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;

Thực hiện công văn số 2099/SGDHN-QLNY về việc công bố thông tin của  
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội ngày 26/12/2016.

Căn cứ báo cáo tài chính tại thời điểm ngày 31/12/2016 của Công ty Cổ  
phần Tổng công ty Công trình đường sắt và báo cáo tài chính hợp nhất đã được  
kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY ACA.

Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình đường sắt xin được giải trình  
nguyên nhân chênh lệch giữa Báo cáo tài chính Quý 4/2016 và lũy kế kết quả  
hoạt động kinh doanh năm 2016 đã công bố so với Báo cáo tài chính năm 2016  
được kiểm toán có sự chênh lệch như sau:

**1) Chênh lệch giữa số liệu đã công bố so với kiểm toán:**

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Số liệu đã công bố trước kiểm toán |                                     | Số liệu kiểm toán<br>từ 01.01.2016<br>đến 31.12.2016 | Chênh lệch      | Tỷ lệ<br>thay đổi |
|--|-------|------------------------------------|-------------------------------------|--|-----------------|-------------------|
|  |       | Quý 4/2016                         | Lũy kế từ đầu<br>năm đến 31/12/2016 |  |                 |                   |
| 1  | 2     | 3                                  | 4                                   | 5  | 6=4-5           | 7                 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | 109,567,332,846                    | 381,480,504,063                     | 379,399,835,498                                      | 2,080,668,565   | 0.55%             |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |                                    |                                     |  | -               |                   |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    | 109,567,332,846                    | 381,480,504,063                     | 379,399,835,498                                      | 2,080,668,565   | 0.55%             |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | 96,763,760,014                     | 321,570,068,363                     | 326,776,552,909                                      | (5,206,484,546) | -1.62%            |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    | 12,803,572,832                     | 59,910,435,700                      | 52,623,282,589                                       | 7,287,153,111   | 12.16%            |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | 531,252,444                        | 14,400,602,975                      | 14,400,602,975                                       | -               |                   |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | 5,323,643,941                      | 19,753,022,005                      | 19,725,050,085                                       | 27,971,920      | 0.14%             |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                        | 23    | 5,323,643,941                      | 19,258,168,404                      | 19,230,196,484                                       | 27,971,920      |                   |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 25    |                                    |                                     |  | -               |                   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | 9,961,045,934                      | 44,344,878,104                      | 42,726,620,677                                       | 1,618,257,427   | 3.65%             |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    | (1,949,864,599)                    | 10,213,138,566                      | 4,572,214,802  | 5,640,923,764   | 55.23%            |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    | 9,742,049,166                      | 10,909,917,005                      | 5,931,501,723  | 4,978,415,282   | 45.63%            |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    | 4,856,149,751                      | 6,548,811,980                       | 2,524,542,012  | 4,024,269,968   | 61.45%            |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    | 4,885,899,415                      | 4,361,105,025                       | 3,406,959,711  | 954,145,314     | 21.88%            |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    | 2,936,034,816                      | 14,574,243,591                      | 7,979,174,513  | 6,595,069,078   | 45.25%            |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                    | 51    | 88,448,100                         | 88,448,100                          |  | 88,448,100      | 100.00%           |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                     | 52    |                                    |                                     |  | -               |                   |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN                        | 60    | 2,847,586,716                      | 14,485,795,491                      | 7,979,174,513  | 6,506,620,978   | 44.92%            |

## 2) Nguyên nhân của sự chênh lệch:

2.1 Giảm 12,6% Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ.

- Do kiểm toán Nhà nước cắt giảm giá trị công trình của Cầu Tam Bạc, Thị Cầu với số tiền là 2.088.728.565 đồng. Tại thời điểm thực hiện công tác kiểm toán đơn vị mới nhận được kết quả của kiểm toán.

- Tăng giá vốn hàng bán 5.206.484.546 đồng, do điều chỉnh tăng giá trị khối lượng xây lắp hoàn thành còn phải thanh toán cho nhà thầu phụ (điều chỉnh theo kết quả kiểm kê).

2.2 Giảm 21,88% Lợi nhuận khác là do giảm thu nhập về cho thuê nhà ở CBCNV sang giảm chi phí khấu hao (TK 6424).

Với các nguyên nhân trên, dẫn đến KQKD đã được công bố của Quý 4 và lũy kế năm 2016 giảm 45,25% so với báo cáo tài chính năm được kiểm toán.

***Xin chân thành cảm ơn!***

***Nơi nhận:***

- Như kính gửi;
- Lưu TCKT, VP.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Võ Văn Phúc**