

Số: 136./CĐN-TCKT

Đồng Nai, ngày 13 tháng 3 năm 2018

V/v : Giải trình số liệu trên báo cáo
KQHDKD năm 2016 và năm 2017

Kính gửi:

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

Căn cứ vào số liệu báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty Cổ Phần Cảng Đồng Nai được lập vào ngày 05/03/2018, được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm Toán & Tư Vấn RSM Việt Nam. Công ty Cổ Phần Cảng Đồng Nai xin được giải trình với Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh về lợi nhuận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm 2016 và năm 2017 như sau

1 : Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế năm 2017 trước và sau kiểm toán

Chỉ tiêu	ĐVT	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch
Lợi nhuận sau thuế năm 2017	VND	78.220.089.504	76.492.644.457	(1.727.445.047)

Nguyên nhân: Điều chỉnh theo thông báo kết quả kiểm toán báo cáo tài chính năm 2016 của kiểm toán nhà nước ngày 20 tháng 09 năm 2017 liên quan đến điều chỉnh giảm hao mòn tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất số tiền là 1.818.363.207 đồng làm tăng thu nhập khác của năm 2016 và số tiền thuế TNDN phải nộp bổ sung trong năm 2016 là 90.918.160 đồng. Tại thời điểm công ty lập báo cáo tài chính năm 2017, đang hạch toán vào thu nhập khác của năm 2017, theo ý kiến của Công ty TNHH Kiểm Toán & Tư Vấn RSM Việt Nam thì đề nghị điều chỉnh hồi tố vào năm 2016, công ty nhất trí với ý kiến của kiểm toán

2: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế năm 2016 trên báo kiểm toán năm 2016 và trình bày lại trên báo cáo kiểm toán năm 2017

Chỉ tiêu	ĐVT	Báo cáo kiểm toán năm 2016	Trình bày lại trên báo cáo kiểm toán năm 2017	Chênh lệch
Lợi nhuận sau thuế năm 2016	VND	65.986.834.513	67.714.279.560	1.727.445.047

Nguyên nhân : Điều chỉnh theo thông báo kết quả kiểm toán báo cáo tài chính năm 2016 của kiểm toán nhà nước ngày 20 tháng 09 năm 2017 liên quan đến điều chỉnh giảm hao mòn tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất số tiền là 1.818.363.207 đồng làm tăng

thu nhập khác của năm 2016 và số tiền thuế TNDN phải nộp bổ sung trong năm 2016 là 90.918.160 đồng, dẫn đến lợi nhuận sau thuế năm 2016 tăng lên

3. Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế của năm 2017 so với năm 2016

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2017	Năm 2016	Chênh lệch	% 2017/2016
Tổng doanh thu	VND	525.068.800.663	430.387.845.893	94.680.954.770	122%
Tổng Chi phí	VND	440.054.751.173	358.949.665.231	81.105.085.942	122,6%
Lợi nhuận trước thuế	VND	85.014.049.490	71.438.180.662	13.575.868.828	119%
Lợi nhuận sau thuế	VND	76.492.644.457	67.714.279.560	8.778.364.897	113%

Nguyên nhân :

+ Tổng doanh thu năm 2017 so với năm 2016 tăng 22%, trong đó : doanh thu hoạt động khai thác tăng 22,7% ; doanh thu hoạt động tài chính tăng 11,7% và doanh thu hoạt động khác giảm 29,7%

+ Tổng Chi phí năm 2017 so với năm 2016 tăng 22,6% là do :

* Chi phí giá vốn tăng 26,9% so với cùng kỳ việc tăng này là do tăng chi phí tiền lương, chi phí khấu hao, chi phí thuê ngoài....

* Chi phí bán hàng tăng 25,4% so với cùng kỳ (chủ yếu tăng chi phí hoa hồng, chi phí hội nghị khách hàng)

* Chi phí QLDN tăng nhẹ so với cùng kỳ là 3,1% (tăng chi phí tiền lương, chi phí đào tạo, giảm chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi)

* Chi phí tài chính giảm 4,2% so với cùng kỳ (do giảm chi phí lãi vay)

Từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận trước thuế so với cùng kỳ tăng 19% , lợi nhuận sau thuế năm 2017 tăng 13% so với cùng kỳ

Trân trọng./.

Nơi nhận:

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

NGƯỜI ĐẠI DIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN



Huỳnh Ngọc Tuấn