

Số: 71 /CV-DGT

Đồng Nai, ngày 10 tháng 04 năm 2024

V/v: Định chính Báo cáo tài chính năm  
2023 đã kiểm toán

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Upcom  
- Các cơ quan, tổ chức, cá nhân khác có liên quan

Căn cứ Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023 của Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Đồng Nai ("Công ty") được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam (sau đây gọi là "**Báo cáo tài chính năm 2023**");

Nay bằng văn bản này, Công ty đính chính nội dung đã trình bày trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023, cụ thể như sau:

**1. Nội dung đã công bố trong Báo cáo tài chính ngày 29/03/2023:**

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2023 VND
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(33.891.783.637)
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(197.085.662.029)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	32.838.969.781

**2. Nội dung đính chính:**

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2023 VND
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(58.084.873.637)
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(140.216.851.899)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	163.249.651

Việc đính chính trên đây là cần thiết nhằm mục đích cho người đọc hiểu chính xác hơn về nội dung được đề cập. Các nội dung khác của Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023 giữ nguyên, không thay đổi so với nội dung đã công bố.

Công văn này là bộ phận không tách rời và được đọc kèm với Báo cáo tài chính năm 2023.

Trân trọng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG ĐỒNG NAI**

Nơi nhận:

- Như trên
- Cty TNHH kiểm toán AFC VN
- Lưu VT



**NGUYỄN HUY HOÀNG**

## XÁC NHẬN CỦA ĐƠN VỊ KIỂM TOÁN

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam, xác nhận nội dung đính chính như trên là phù hợp với hồ sơ tài liệu mà chúng tôi đã thu thập được trong quá trình kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023 của Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Đồng Nai.

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM**



**TRANG ĐẮC NHA**

148995-C  
CÔNG TY  
TNHH  
KIỂM TOÁN  
VIỆT NAM  
TP. HỒ CHÍ MINH


CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG ĐỒNG NAI  
200 Nguyễn Ái Quốc, Phường Trảng Dài, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2023

	Mã số	2023 VND	2022 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>(5.108.617.287)</b>	<b>(44.857.009.020)</b>
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	7.911.903.502	2.213.421.291
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	3.032.181.240	20.941.493.645
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(58.084.873.637)	(4.046.253.312)
Chi phí lãi vay	06	42.799.785.762	53.341.101.947
<b>Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>(9.449.620.420)</b>	<b>27.592.754.551</b>
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(140.216.851.899)	(303.230.632.970)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(31.501.352.596)	11.763.988.915
Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11	(20.560.385.037)	(15.672.463.650)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	12.419.718.075	(9.593.340.086)
Tiền lãi vay đã trả	14	(16.429.363.455)	(46.217.621.966)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(406.907.431)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(206.144.762.763)</b>	<b>(335.357.315.206)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(5.570.353.510)	(57.815.261.760)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	554.545.455	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.294.160.000)	(1.546.300.400)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24	1.541.300.400	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(49.997.000.000)	(460.434.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	123.780.900.000	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	163.249.651	4.046.253.312
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>68.178.481.996</b>	<b>(515.749.308.848)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	707.560.000.000
Tiền thu từ đi vay	33	19.553.699.356	733.260.751.195
Tiền trả nợ gốc vay	34	(131.295.849.352)	(356.718.781.926)
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	(396.000.000)	(363.000.000)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(112.138.149.996)</b>	<b>1.083.738.969.269</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỶ</b>	<b>50</b>	<b>(250.104.430.763)</b>	<b>232.632.345.215</b>
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỶ</b>	<b>60</b>	<b>254.018.087.974</b>	<b>21.385.742.759</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỶ</b>	<b>70</b>	<b>3.913.657.211</b>	<b>254.018.087.974</b>

  
**ĐỖ THỊ KIM DUNG**  
Người lập biểu

  
**NGUYỄN THỊ MAI**  
Kế toán trưởng

  
**NGUYỄN HUY HOÀNG**  
Phó Tổng Giám đốc

Tp. Biên Hòa, ngày 29 tháng 03 năm 2024