

Số: 72 /CV-DGT

Đồng Nai, ngày 10 tháng 04 năm 2024

V/v: Đính chính Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất năm 2023**");

Nay bằng văn bản này, Công ty đính chính nội dung đã trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất ngày 29/03/2023:

Bảng Cân đối kế toán hợp nhất

Chỉ tiêu	Mã số	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Chi phí phải trả dài hạn	333	bị ẩn	bị ẩn

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2023 VND
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(18.106.233)
Chi phí lãi vay	06	(33.178.180.112)
Các khoản điều chỉnh khác	07	42.799.785.762
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(216.850.995.780)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	(128.868.754.696)
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(49.997.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	32.839.801.844
Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	197.000.000

2. Nội dung đính chính:

Bảng Cân đối kế toán hợp nhất

Chỉ tiêu	Mã số	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Chi phí phải trả dài hạn	333	4.617.708.000	-

## Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2023 VND
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(58.103.165.548)
Chi phí lãi vay	06	43.513.389.287
Các khoản điều chỉnh khác	07	-
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(159.982.185.630)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	(128.946.498.598)
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(49.722.256.098)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	164.267.392
Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-

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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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

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


Số 200, Đường Nguyễn Ái Quốc, Phường Trảng Dài, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>607.412.958.085</b>	<b>672.600.948.268</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>355.750.454.042</b>	<b>320.087.992.991</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	181.030.922.703	184.120.457.271
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	14.419.041.859	13.676.670.066
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	50.065.754.685	48.144.862.488
Phải trả người lao động	314		3.636.270.109	2.792.337.933
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	83.922.292.102	59.552.553.366
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17.1	4.111.715.569	4.883.446.949
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.18.1	18.564.457.015	6.917.664.918
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>251.662.504.043</b>	<b>352.512.955.277</b>
Chi phí phải trả dài hạn	333		4.617.708.000	-
Phải trả dài hạn khác	337	5.17.2	3.887.000.000	3.887.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.18.2	240.689.612.503	346.377.162.503
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		2.468.183.540	2.248.792.774
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>999.160.596.280</b>	<b>907.190.751.180</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.19	<b>999.160.596.280</b>	<b>907.190.751.180</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		790.000.000.000	790.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		790.000.000.000	790.000.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		152.195.272.727	152.195.272.727
Quỹ đầu tư phát triển	418		21.282.835.714	21.282.835.714
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		39.999.204.101	(56.287.357.261)
LNST chưa phân phối năm trước	421a		(49.951.277.629)	(14.936.344.871)
LNST chưa phân phối năm nay	421b		89.950.481.730	(41.351.012.390)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		(4.316.716.262)	-
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.606.573.554.365</b>	<b>1.579.791.699.448</b>

  
**ĐỖ THỊ KIM DUNG**  
 Người lập

  
**NGUYỄN THỊ MAI**  
 Kế toán trưởng

  
  
**NGUYỄN HUY HOÀNG**  
 Phó Tổng Giám đốc  
 Đồng Nai, ngày 29 tháng 03 năm 2024

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

Số 200, Đường Nguyễn Ái Quốc, Phường Trảng Dài, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

**(theo phương pháp gián tiếp)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
Lợi nhuận trước thuế	01		88.875.891.589	(40.055.348.550)
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>				
Khấu hao tài sản cố định	02	6.10	9.474.525.016	3.732.575.866
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03		666.661.017	17.342.511.616
(Lãi)/ổ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có số dư ngoại tệ cuối năm	04		-	-
(Lãi)/ổ từ hoạt động đầu tư	05		(58.103.165.548)	(4.065.773.986)
Chi phí lãi vay	06		43.513.389.287	53.585.906.583
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>84.427.301.361</b>	<b>30.539.871.529</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>				
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(159.982.185.630)	(643.903.335.781)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(38.496.843.904)	5.775.343.059
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11		(128.946.498.598)	188.621.455.062
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12		13.046.629.010	(9.945.509.997)
(Tăng)/ giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	19.969.709.700
Tiền lãi vay đã trả	14		(16.815.251.911)	(46.462.426.602)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	5.15	(406.907.431)	(300.000.000)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(247.173.757.103)</b>	<b>(455.704.893.030)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(8.231.150.350)	(60.973.542.039)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		1.754.545.455	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.129.223.199)	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24		1.051.300.400	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(49.722.256.098)	-
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		164.267.392	4.065.773.986
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>67.668.383.600</b>	<b>(56.907.768.053)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	5.19	-	707.560.000.000
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu	32		-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	7.1	62.661.130.953	399.207.591.527
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	7.2	(133.347.849.352)	(362.175.076.904)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	7.2	(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>(71.082.718.399)</b>	<b>744.229.514.623</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>50</b>	5.1	<b>(250.588.091.902)</b>	<b>231.616.853.540</b>
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ</b>	<b>60</b>		<b>254.599.115.547</b>	<b>22.801.461.541</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ</b>	<b>70</b>	5.1	<b>4.014.023.645</b>	<b>254.418.315.081</b>

**ĐỖ THỊ KIM DUNG**  
Người lập

**NGUYỄN THỊ MAI**  
Kế toán trưởng

**NGUYỄN HUY HOÀNG**  
Phó Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 29 tháng 03 năm 2024