



CÔNG TY CỔ PHẦN TẤM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI
DONG NAI ROOF SHEET CONSTRUCTION MATERIAL JOINT STOCK COMPANY
Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà I, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam
Address: Road 4, Bien Hoa Industrial Zone 1, Dong Nai Province, Viet Nam
Tel: (84-613) 836130-836022 – Fax: (84-613) 836023 – Email: donac@hcm.vnn.vn

Số : 59 /CPTL-KTTC

Đồng Nai, ngày 17 tháng 04 năm 2017

Kính gửi : Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
(Giải trình về Báo cáo tài chính năm 2016)



Công ty cổ phần tấm lợp VLXD Đồng Nai xin chân thành cảm ơn Quý đơn vị đã hỗ trợ cho Công ty trong thời gian qua. Nay Công ty xin giải trình ý kiến của Công ty kiểm toán về Báo cáo tài chính 2016 như sau :

Tháng 04/2011, Nhà máy nghiền xi măng ở Nhơn Trạch đã cơ bản hoàn thành, Công ty tiến hành chạy thử để chuẩn bị đưa vào hoạt động chính thức và thời gian chạy thử được dự kiến đến tháng 09/2011. Tuy nhiên do hoạt động của máy móc và thiết bị của Nhà máy chưa ổn định nên Công ty đã kéo dài hoạt động chạy thử đến cuối năm 2011. Các chi phí liên quan đến giai đoạn chạy thử (bao gồm cả chi phí lãi vay) từ tháng 4 đến tháng 12 năm 2011 số tiền khoảng 76.511.299.453 VND đã được vốn hóa vào giá trị tài sản. Do nhà thầu tự ý bỏ thầu không thực hiện hợp đồng nên Công ty phải tiếp tục thực hiện dự án, đến tháng 4/2011 đã hoàn thành cơ bản Nhà máy nghiền xi măng Nhơn Trạch. Để cung cấp sản phẩm chất lượng tốt và thăm dò thị trường Công ty đã tiến hành chạy thử và kiểm tra chất lượng sản phẩm với thời gian dự kiến ban đầu từ tháng 4 đến tháng 9 năm 2011. Do không được nhà thầu bàn giao tài liệu kỹ thuật nên chúng tôi không có tài liệu cụ thể chứng minh cho tính hợp lý của thời gian chạy thử. Ngoài ra, trong quá trình chạy thử do máy móc thiết bị chưa ổn định nên Công ty đã kéo dài thời gian chạy thử đến hết tháng 12/2011. Các chi phí liên quan đến chạy thử (bao gồm cả chi phí lãi vay) từ tháng 4 đến tháng 12 năm 2011 đã được Công ty vốn hóa theo qui định của chuẩn mực kế toán số 03 “Tài sản cố định hữu hình”. Do không cung cấp được tài liệu kỹ thuật, kế hoạch chạy thử có nêu rõ thời gian, dự toán chi phí nguyên vật liệu và cả chi phí khác có liên quan cho đơn vị kiểm toán nên đơn vị kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến.

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2006 Công ty đã thực hiện đầu tư xây dựng Nhà máy nghiền xi măng Nhơn Trạch theo phương thức chia khóa trao tay hoàn thành bàn giao sau 18 tháng xây dựng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực (Hợp đồng có hiệu lực kể từ ngày bên bán nhận được L/C của bên mua : ngày 05 tháng 7 năm 2007 Công ty đã mở L/C số 900100700832).Tuy nhiên phía nhà thầu rất chậm trễ và kéo dài thời gian thi công, đến tháng 9 năm 2010 nhà thầu tự ý

không tiếp tục thực hiện dự án. Do vậy chúng tôi phải tiếp tục thực hiện và đến tháng 4 năm 2011 đã hoàn thành về cơ bản Nhà máy nghiền xi măng Nhơn Trạch. Vào tháng 6 năm 2012 Công ty thực hiện xóa sổ công nợ phải trả đối với nhà thầu China Machine – Building International Corp bằng cách cản trừ với công nợ phải thu Công ty cổ phần vận tải An Tôn là 8.564.107.603 đồng và đưa vào thu nhập khác số tiền còn lại là 33.993.181.797 đồng vì nhà thầu đã tự ý bỏ thầu.

Sở dĩ Công ty không trích lập khoản dự phòng cho các khoản tạm ứng quá hạn trên 6 tháng đến dưới 2 năm số tiền là 7.670.657.500 VND là vì Công ty chắc chắn sẽ thu được khoản tiền đó trong tương lai.

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016, Công ty đang có khoản lỗ thuần là 23.820.343.769 VND và tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 lỗ lũy kế đã vượt vốn chủ sở hữu số tiền là 12.417.266.208 VND, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tổng tài sản ngắn hạn của Công ty là 6.288.456.355 VND. Công ty thấy được mức độ rủi ro trọng yếu ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên trong năm 2017 Ban lãnh đạo Công ty đã đề ra chiến lược và chính sách bán hàng linh hoạt cũng như phân đầu tiết kiệm chi phí nguyên vật liệu, đẩy mạnh công suất của máy móc thiết bị để đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được liên tục.

Trên đây là giải trình của chúng tôi với Quý đơn vị về việc từ chối ra ý kiến của đơn vị kiểm toán.

Trân trọng cảm ơn!



Tổng Giám đốc

Nguyễn Công Lý



Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP, KTTC