

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP
CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 10

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 155/SĐ10 - TCKT

Hà Nội, ngày 27 tháng 3 năm 2023

"V/v: Giải trình chênh lệch các chỉ tiêu
Tại báo cáo tài chính kiểm toán năm 2022"

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
Quý Cổ đông

- Căn cứ Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019 của Quốc hội nước Cộng hoà xã hội chủ Việt Nam;

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2022 của CTCP Sông Đà 10 và Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

Nay Công ty cổ phần Sông Đà 10 (Mã chứng khoán SDT) xin giải trình các chỉ tiêu có sự chênh lệch tại báo cáo kiểm toán năm 2022 của Công ty thuộc các trường hợp như sau:

A. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả HĐKD tại Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của CTCP Sông Đà 10 thay đổi từ 10% so với năm 2021; và lợi nhuận sau thuế năm 2022 tại Báo cáo tài chính hợp nhất bị lỗ (Thông tư 96/2020/TT-BTC: Điều 14, Mục 4, Khoản a;b)

1. Chỉ tiêu thay đổi so với cùng kỳ: Đơn vị tính (Đồng)

STT	Chỉ tiêu	Năm 2022	Năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng, giảm (%)
A	B	1	2	3=1-2	4
I	BCTC của CTCP Sông Đà 10				
1	Tổng doanh thu	383.897.888.535	1.006.869.691.882	(622.971.803.347)	-61,87%
2	Tổng chi phí	372.374.118.327	998.518.486.872	-626.144.368.545	-62,71%
3	Lợi nhuận trước thuế	11.523.770.208	8.351.205.010	3.172.565.198	37,99%
4	Lợi nhuận sau thuế	3.880.794.206	1.331.290.876	2.549.503.330	191,51%
II	Báo cáo tài chính hợp nhất				
1	Tổng doanh thu	453.361.551.377	1.081.732.832.063	-628.371.280.686	-58,09%
2	Tổng chi phí	455.628.553.657	1.087.496.150.277	-631.867.596.620	-58,10%
3	Lợi nhuận trước thuế	-2.267.002.280	-5.763.318.214	3.496.315.934	-60,66%
4	Lợi nhuận sau thuế	-15.649.208.664	-14.265.455.974	-1.383.752.690	-9,70%

2. Nguyên nhân

2.1) Báo cáo tài chính của CTCP Sông Đà 10: Lợi nhuận sau thuế năm 2022 tăng 2,550 tỷ, mức tăng 191,51% so với năm 2021 do chi phí tài chính và chi phí quản lý giảm so với cùng kỳ. Số giảm lần lượt là: 16,150 tỷ (Năm 2022: 45,736 tỷ/Năm 2021: 61,886 tỷ) và 6,174 tỷ (Năm 2022: 40,962 tỷ/Năm 2021: 47,136 tỷ)

2.2) Báo cáo tài chính hợp nhất

Lợi nhuận trước và sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2022 bị lỗ do:

- Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ tăng như đã phân tích tại mục (2.1)
- Các công ty con: Lợi nhuận năm 2022 bị lỗ do doanh thu sụt giảm mạnh, cụ thể: Hoạt động xây lắp tại Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1 không tìm kiếm được việc làm, doanh thu giảm từ mức 113,459 tỷ năm 2021 xuống còn 10,480 tỷ năm 2022 (Giảm 102,980 tỷ, mức giảm 90,76%). Ngoài ra công tác thu hồi vốn chậm do các chủ đầu tư không có vốn thanh toán. Theo đó dư nợ vay Ngân hàng và chi phí lãi vay vốn vẫn lớn, do đó năm tài chính 2022 Công ty 10.1 tiếp tục bị lỗ, và lỗ thêm 4,231 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước (Năm 2022 lỗ 19,809 tỷ/Năm 2021 lỗ 15,578 tỷ).

B. Lợi nhuận sau thuế năm 2022 tại Báo cáo tài chính hợp nhất chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên (Thông tư 96/2020/TT-BTC: Điều 14, Mục 4, Khoản c)

- Số trước kiểm toán lỗ: 10.171.612.878, đồng
- Số sau kiểm toán lỗ: 15.649.208.664, đồng
- Chênh lệch lỗ thêm: 5.477.595.786, đồng, mức biến động 53,85%

Nguyên nhân:

+ Tăng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành 469.061.477 đồng (Trong đó: Công ty mẹ 81.750.247 đồng; Các Công ty con: 387.311.230 đồng) do loại trừ bổ sung chi phí khi xác định thuế TNDN.

+ Tăng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại tại Công ty con (CTCP thủy điện Nậm He) số tiền 5.008.534.309 đồng. Do trong các năm trước, Công ty dự tính chắc chắn có được lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp trong tương lai để sử dụng các khoản lỗ tính thuế nên Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại với số tiền trên. Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022, Công ty hoạt động kinh doanh có lãi trước thuế nên Công ty đã xác định đủ điều kiện hoàn nhập khoản chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại này.

Trên đây là bản giải trình của Công ty cổ phần Sông Đà 10 về chênh lệch các chỉ tiêu tại báo cáo kiểm toán năm 2022.

Kính đề nghị Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội công bố thông tin đến các nhà đầu tư.

Công ty cổ phần Sông Đà 10 xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu SĐ10; TCKT

gml

