

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
SIMCO SÔNG ĐÀ**

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

-----o0o-----

Số: 922 /SIMCO-TCKT  
“Giải trình về việc phát hành  
thay thế báo cáo tài chính quý  
3/2018”

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2018

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Căn cứ vào:

- Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý 3/2018 của Công ty Cổ phần SIMCO Sông Đà đã công bố ngày 19/10/2018;
- Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý 3/2018 được phát hành thay thế.

Công ty xin giải trình lý do về việc phát hành thay thế báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý 3/2018 như sau:

Ngày 24 tháng 10 năm 2018, Công ty CP Hạ tầng SIMCO Sông Đà (Hạ tầng SIMCO) là công ty con của SDA (sở hữu 98% vốn điều lệ) đã phát hành thay thế báo cáo tài chính quý 3/2018. Theo đó, các số liệu kế toán trên Báo cáo tài chính công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3/2018 của SDA có ảnh hưởng biến động tương ứng. Do vậy, Công ty đã thực hiện điều chỉnh các số liệu liên quan, phát hành lại Báo cáo tài chính quý 3/2018, nhằm thay thế Báo cáo tài chính Quý 3/2018 đã phát hành.

Cụ thể, sau khi điều chỉnh, số liệu tại báo cáo tài chính riêng và hợp nhất có sự thay đổi như sau:

**1. Tại báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh riêng**

Chỉ tiêu	Quý 3/2018 điều chỉnh	Quý 3/2018	Chênh lệch	Ghi chú
Chi phí tài chính	5.816.621.915	(33.705.575)	5.850.327.490	(1)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.270.272.926)	4.580.054.564	(5.850.327.490)	(1)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	(143.496.979)	916.525.866	(1.060.022.845)	(1)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(1.126.775.947)	3.663.528.698	(4.790.304.645)	(1)

- (1) Tại báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, chỉ tiêu “Chi phí tài chính” tăng 5.850.327.490 đồng do tăng chi phí trích lập dự phòng đầu tư tài chính Công ty con (Hạ tầng SIMCO). Chỉ tiêu “Chi phí thuế TNDN hiện hành” giảm tương ứng 1.060.022.845 đồng. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh chi phí dự phòng và chi phí thuế TNDN dẫn đến chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế TNDN” giảm 4.790.304.645 đồng.



## 2. Tại Bảng cân đối kế toán riêng

Chỉ tiêu	Quý 3/2018 điều chỉnh	Quý 3/2018	Chênh lệch	Ghi chú
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(101.981.345.662)	(96.131.018.172)	(5.850.327.490)	(1)
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	161.180.813	1.221.203.658	(1.060.022.845)	(2)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	12.204.757.974	16.995.062.619	(4.790.304.645)	(3)
- LNST lũy kế đến cuối kỳ trước	12.764.513.136	12.764.513.136	-	
- LNST chưa phân phối kỳ này	(559.755.162)	4.230.549.483	(4.790.304.645)	

- (1) Tăng do tăng Dự phòng đầu tư tài chính Công ty con 5.850.327.490 đồng  
 (2) Giảm Thuế và các khoản phải nộp nhà nước tương ứng 1.060.022.845 đồng  
 (3) Giảm là do các nguyên nhân trên.

## 3. Tại báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất

Chỉ tiêu	Quý 3/2018 điều chỉnh	Quý 3/2018	Chênh lệch	Ghi chú
Chi phí tài chính	5.816.294.425	(33.705.575)	5.850.000.000	(1)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.270.272.926)	4.579.727.074	(5.850.000.000)	(1)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	(143.496.979)	916.525.866	(1.060.022.845)	(2)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(1.126.775.947)	3.663.201.208	(4.789.977.155)	(3)

- (1) Chỉ tiêu “Chi phí tài chính và “Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế” tăng cùng một lượng là 5.850.000.000 đồng do Chi phí tài chính tại công ty con (Hạ tầng SIMCO) tăng lên.  
 (2) Chỉ tiêu “Chi phí thuế TNDN hiện hành” giảm 1.060.022.845 đồng do Công ty mẹ tăng Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn.  
 (3) Tăng do các nguyên nhân trên.

## 4. Tại bảng cân đối kế toán hợp nhất

Chỉ tiêu	Quý 3/2018 điều chỉnh	Quý 3/2018	Chênh lệch	Ghi chú
Phải thu khách hàng	50.172.105.421	20.472.105.421	29.700.000.000	(1)
Đầu tư vào đơn vị khác	135.900.000.000	171.450.000.000	(35.550.000.000)	(2)
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	161.180.813	1.221.203.658	(1.060.022.845)	(3)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(4.959.187.923)	(169.210.768)	(4.789.977.155)	(4)
- LNST lũy kế đến cuối kỳ trước	(3.943.317.923)	(3.943.317.923)	-	
- LNST chưa phân phối kỳ này	(1.015.870.000)	3.774.107.155	(4.789.977.155)	

- (1) Phải thu khách hàng tăng 29.700.000.000 đồng do Công ty con phát sinh giao dịch chuyển nhượng phần vốn góp đầu tư tại công ty khác.
- (2) Đầu tư vào đơn vị khác giảm 35.550.000.000 đồng là giá gốc khoản đầu tư tại công ty con được chuyển nhượng.
- (3) Chi tiêu “Thuế và các khoản phải nộp nhà nước” giảm đồng do Công ty mẹ tăng Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn.
- (4) Chi tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” giảm 4.789.977.155 đồng là do các nguyên nhân trên.

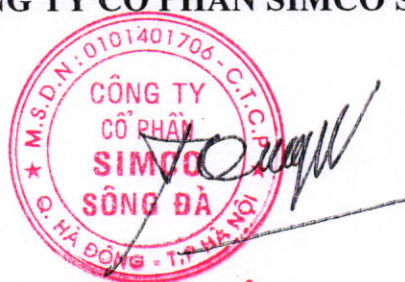
Trên đây là giải trình của Công ty liên quan đến việc phát hành thay thế báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý 3/2018.

Trân trọng!

Nơi nhận: ✓

- Như kính gửi;
- Lưu VT.

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Nguyễn Ngọc Quyền*

