

Số: 50 SĐ10/TCKT

Hà nội, ngày 25 tháng 01 năm 2022

"V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận trước và sau thuế
tại báo cáo KQKD quý 4/2021 thay đổi từ
10% so với cùng kỳ và bị lỗ"

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

Căn cứ:

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

- 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;

Nay Công ty cổ phần Sông Đà 10 (Mã chứng khoán SDT) xin gửi tới quý Sở bản giải trình chênh lệch chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo quý 4/2021 thay đổi từ 10% so với cùng kỳ năm trước và bị lỗ như sau:

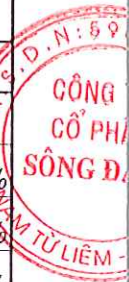
1. Chỉ tiêu thay đổi so với cùng kỳ

Đơn vị tính (Đồng)

STT	Chỉ tiêu	Quý 4/2021	Quý 4/2020	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng, giảm (%)
A	B	1	2	3=1-2	4
I	Số liệu Công ty mẹ				
1	Tổng doanh thu	208.950.892.985	303.216.107.350	(94.265.214.365)	-31,09%
2	Tổng chi phí	207.718.827.621	290.516.066.613	(82.797.238.992)	-28,50%
3	Lợi nhuận trước thuế	1.232.065.364	12.700.040.737	(11.467.975.373)	-90,30%
4	Lợi nhuận sau thuế	9.557.458.740	3.437.044.271	6.120.414.469	178,07%
II	Số liệu hợp nhất				
1	Tổng doanh thu	227.214.462.341	328.299.631.230	-101.085.168.889	-30,79%
2	Tổng chi phí	236.835.655.926	320.297.100.546	-83.461.444.620	-26,06%
3	Lợi nhuận trước thuế	-9.621.193.585	8.002.530.684	(17.623.724.269)	-220,23%
4	Lợi nhuận sau thuế	-1.295.800.209	934.730.908	(2.230.531.117)	-238,63%

Nguyên nhân

2.1) Báo cáo tài chính riêng: Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tăng so với quý 4/2020



- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 10,533 tỷ đồng, mức giảm 48,9% do trong quý 4/2021 Công ty thu hồi được khoản nợ khó thu đã trích lập dự phòng, theo đó chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 3,882 tỷ đồng tương ứng mức giảm 18% so với cùng kỳ. Ngoài ra các công trình thi công của Công ty thi công giai đoạn cuối, khối lượng công việc giảm do đó chi phí quản lý giảm.

- Do quý 4/2021 Công ty hạch toán điều chỉnh khoản thuế thu nhập doanh nghiệp xác định bổ sung năm 2019 và 2020 theo Nghị định số 20/2017/NĐ-CP ngày 24/2/2017 và Nghị định số 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 của Chính Phủ quy định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết (Số thuế thu nhập doanh nghiệp hạch toán điều chỉnh trong quý này là: 13,204 tỷ đồng). Do trước đó Công ty hạch toán khoản thuế bổ sung này vào thuế thu nhập hiện hành của năm tài chính 2021, quý 4/2021 Công ty điều chỉnh lại và hạch toán vào lợi nhuận chưa phân phối của các năm trước, theo đó tăng lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp.

2.2) Báo cáo tài chính hợp nhất: Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp giảm so với quý 4/2020 và bị lỗ

a. Các chỉ tiêu của Công ty mẹ thay đổi so với cùng kỳ năm 2020 như đã phân tích tại mục (2.1)

b. Tại các công ty con, lợi nhuận giảm do:

- Doanh thu hoạt động xây lắp giảm 3,940 tỷ đồng, mức giảm 21,22% so với cùng kỳ năm 2020

- Giá vốn hàng bán hoạt động xây lắp tăng 6,347 tỷ đồng, mức tăng 38,75%. Do quyết toán tại một số công trình xây lắp giảm giá trị thu được với chủ đầu tư. Theo đó lợi nhuận quý 4 tại các công ty con giảm 6,538 tỷ so với cùng kỳ năm 2020 (Quý 4/2020 lỗ 4,314 triệu/quý 4/2021 lỗ 10,853 tỷ).

Từ các nguyên nhân nêu trên dẫn đến lợi nhuận trước và sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 4/2021 trên báo cáo kết quả kinh doanh của Báo cáo tài chính riêng thay đổi trên 10% so với cùng kỳ năm trước và Báo cáo hợp nhất của Công ty bị lỗ.

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

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

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu SD10; TCKT



K/TTỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Đình Quý