

Số: 652/SĐ10 - TCKT

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2022

"V/v: Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế
Tại báo cáo tài chính quý 3/2022 "

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 hòa 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;

Công ty cổ phần Sông Đà 10 (Mã chứng khoán SDT) xin giải trình biến động của chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo tài chính quý 3/2022 (giải trình thuộc nội dung Điều 14, Khoản 4, điểm a;b Thông tư 96/2020/TT-BTC) như sau:

1. Chỉ tiêu thay đổi so với cùng kỳ

Đơn vị tính (Đồng)

STT	Chỉ tiêu	Q3/2022	Q3/2021	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng, giảm (%)
A	B	1	2	3=1-2	4
I	Báo cáo tài chính riêng				
1	Tổng doanh thu	74.972.861.174	274.967.023.191	-199.994.162.017	-72,73%
2	Tổng chi phí	73.935.863.915	278.873.221.935	-204.937.358.020	-73,49%
3	Lợi nhuận trước thuế	1.036.997.259	-3.906.198.744	4.943.196.003	126,55%
4	Lợi nhuận sau thuế	52.626.695	-9.180.634.900	9.233.261.595	100,57%
	Báo cáo tài chính hợp nhất				
1	Tổng doanh thu	93.117.647.924	286.163.020.531	-193.045.372.607	-67,46%
2	Tổng chi phí	93.476.226.975	289.699.418.074	-196.223.191.099	-67,73%
3	Lợi nhuận trước thuế	-358.579.051	-3.536.397.543	3.177.818.492	89,86%
4	Lợi nhuận sau thuế	-1.686.334.458	(8.810.833.699)	7.124.499.241	80,86%

Nguyên nhân

Doanh thu tại Báo cáo tài chính riêng và Hợp nhất quý 3/2022 của Công ty đều sụt giảm mạnh so với cùng kỳ năm 2021. Tuy nhiên Lợi nhuận trước và sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại các báo cáo kết quả kinh doanh tăng do:

1.1 Báo cáo tài chính riêng

Đã được giải trình chi tiết tại báo cáo tài chính quý 3/2022 và báo cáo tài chính hợp nhất quý 3/2022.

- Quý 3/2021, Công ty xác định khoản thuế doanh thu nộp của công trình Nam Emoun tại nước CHDCND Lào số tiền 6,8 tỷ đồng thuộc khoản chi phí khác. Khoản thuế này được tính theo % thuế suất tương ứng với doanh thu của công trình và tập trung chủ yếu vào năm 2021 (Quý 3/2021 là 228 tỷ đồng), trong khi đó Quý 3/2022 doanh thu tại công trình này chỉ còn 68 tỷ đồng, theo đó chi phí thuế doanh thu quý 3/2022 thấp hơn so với cùng kỳ năm 2021.

- Quý 3/2021 Công ty xác định 5,914 tỷ đồng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung năm 2019 theo Nghị định số 132/2020/NĐ-CP ngày 5/11/2020 của Chính Phủ về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết.

1.2 Báo cáo tài chính hợp nhất

a. Tại công ty cổ phần thủy điện Nậm He (Kinh doanh điện). Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh điện tăng 2,230 tỷ đồng, mức tăng 779,57% (Quý 3/2022 lãi 2,516 tỷ; Quý 3/2021 lãi 286 triệu) do:

- Doanh thu tăng: Quý 3 vẫn đang là mùa mưa, theo đó hoạt động kinh doanh điện của Công ty tăng so với cùng kỳ, cụ thể: Sản lượng điện tăng 1,620 tỷ đồng (Quý 3/2022: 17,259 tỷ đồng; Quý 3/2021: 15,640 tỷ đồng), mức tăng 10,36%.

- Chi phí quản lý giảm 525 triệu đồng, mức giảm 8,98% so với cùng kỳ.

- Ngoài ra giá vốn hàng bán và khoản chi phí khác cũng giảm so với cùng kỳ

b. Tại Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1 (Hoạt động xây dựng)

Lợi nhuận Quý 3/2022 giảm (lỗ thêm) 4,120 tỷ, mức lỗ tăng 1.976% so với cùng kỳ (Quý 3/2022 lỗ 3,911 tỷ; Quý 3/2021 lãi 208 triệu) do:

Doanh thu xây lắp giảm: Hiện tại tất cả các công trình của Công ty đã kết thúc thi công và vẫn trong giai đoạn quyết toán tổng thể, trong khi chưa có các dự án mới nối tiếp. Các khoản công nợ phải thu tồn đọng lâu ngày không thu hồi được do Chủ đầu tư chưa thu xếp được vốn. Vì vậy Quý 3/2022 doanh thu sụt giảm mạnh so với cùng kỳ (Quý 3/2022: 1,346 tỷ; Quý 3/2021: 49,648 tỷ đồng. Giảm 48,302 tỷ, mức giảm 97,29%). Trong khi đó đơn vị vẫn phải chi trả chi phí lãi vay vốn Ngân hàng, do đó lợi nhuận của Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1 tiếp tục bị lỗ.

Từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận Quý 3/2022 của các Công ty con lỗ thêm 1,890 tỷ đồng, mức lỗ tăng 382,22% so với cùng kỳ năm trước (Quý 3/2022 lỗ 1,396 tỷ; Quý 3/2021 lãi 495 triệu đồng) theo đó làm biến động lợi nhuận hợp nhất quý 3/2022 của toàn Công ty.

Trên đây là bản giải trình của Công ty cổ phần Sông Đà 10 về việc biến động Lợi nhuận sau thuế tại các Báo cáo tài chính quý 3/2022 so với cùng kỳ năm 2021 của Công ty.

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 SD10; TCKT

