

CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 505

Địa chỉ: IaO - Iagrai - Gia Lai



Số 64/CV-S55-TCKT

“ Vv giải trình kết quả kinh doanh
báo cáo tài chính kiểm toán năm 2020”

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc



Gia Lai, ngày 12 tháng 03 năm 2021

Kính gửi : SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty cổ phần Sông Đà 505 (Mã CK : S55) đã hoàn thành kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020 được thực hiện bởi Công ty TNHH kiểm toán & kế toán AAC và thực hiện công bố thông tin theo qui định đối với các công ty niêm yết trên thị trường chứng khoán. Với kết quả lợi nhuận sau thuế năm 2020 đạt được tại Công ty mẹ và hợp nhất báo cáo Công ty con, Công ty liên kết so với cùng kỳ năm trước như sau:

| STT | Nội dung | Năm 2019 | Năm 2020 | Tăng, giảm |
|-----|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | Công ty mẹ | 51.810.242.243 | 68.702.322.898 | 16.892.080.655 |
| 2 | Hợp nhất các Công ty con | 35.043.533.383 | 52.439.363.529 | 17.395.830.146 |

Nguyên nhân chủ yếu dẫn đến việc tăng, giảm lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước như sau:

1/ Tại công ty mẹ: Năm 2020 doanh thu tăng so với kế hoạch chủ yếu đến từ việc thi công các cụm dự án điện mặt trời áp mái nên biên lợi nhuận thấp tuy nhiên lợi nhuận cả năm tăng chủ yếu từ công tác xây lắp cho các dự án do Công ty con đang triển khai đầu tư xây dựng

2/ Tại báo cáo hợp nhất: Năm 2020 doanh thu phát điện tại Công ty cổ phần điện Bắc Nà (Công ty con) đã được cải thiện so với cùng kỳ năm trước do lượng mưa trong kỳ nhiều lên, lợi nhuận tại Công ty này tăng (lợi nhuận đạt 19,1/06,2 tỷ so với cùng kỳ năm trước), bên cạnh đó Công ty cổ phần Ehula (Công ty con) do Nhà máy thủy điện Nậm Bùm 1 công suất 16MW đã hoàn thành và phát điện từ đầu tháng 8/2020 làm gia tăng lợi nhuận hợp nhất trong đó năm 2020 ghi nhận khoản doanh thu 34,2 tỷ mang lại lợi nhuận phát điện sau thuế 9,7 tỷ đồng.

3/ Chênh lệch tăng lợi nhuận Hợp nhất giữa báo cáo kiểm toán so với báo cáo đã công bố quý IV/2020 là: 595.833.548,đồng xuất phát từ những nguyên nhân sau:

- Điều chỉnh tăng doanh thu phần phục vụ xây lắp : 161.708.480,đồng
- Điều chỉnh giảm giá vốn hàng bán do thu hồi giá trị khấu hao từ phần lợi nhuận hình thành từ giá trị xây lắp tại các dự án Công ty con làm chủ đầu tư: 1.020.725.891,đồng
- Điều chỉnh tăng chi phí tài chính: 62.491.781,đồng. Trong đó: tăng chi phí huy động vốn tại Công ty cổ phần điện Bắc Nà: 27.379.452,đồng do hạch toán nhầm khoản mục sang chi phí khác và điều chỉnh chi phí tài chính phát sinh giữa Công ty mẹ và Công ty cổ phần Ehula do đã loại trừ trong báo cáo quý 4/2020: 35.112.329,đồng
- Điều chỉnh giảm chi phí quản lý DN tại Công ty Ehula: 120.156.363,đ do điều chỉnh khoản mục chi phí sang chi phí trực tiếp và giảm chi phí khác tại Công ty cổ phần điện Bắc Nà: : 27.379.452,đồng do hạch toán nhầm khoản mục sang chi phí tài chính

- Tại công ty cổ phần TĐ Sông Ông: Điều chỉnh tăng lợi nhuận do hợp nhất báo cáo tại Công ty liên kết: 1.133.524.375,đồng
- Điều chỉnh tăng thuế TNDN phải nộp tại Công ty cổ phần Ehula: 1.681.932.623,đồng do Công ty đang được miễn thuế 4 năm nhưng xin nộp thuế năm đầu do có thời gian phát sinh doanh thu < 12 tháng và bắt đầu áp dụng miễn thuế từ năm 2021
- Thuế TNDN hoãn lại: Tăng thuế TNDN hoãn lại do điều chỉnh các yếu tố trên: 123.236.609,đồng

Kính mong nhận được sự quan tâm
Trân trọng!

Nơi nhận :

- Như kính gửi
- Lưu TCKT

GIÁM ĐỐC CÔNG TY



ĐẶNG QUANG ĐẠT