

Số: 30 /CTN

Cần Thơ, ngày 30 tháng 01 năm 2023

V/v giải trình Lợi nhuận giảm so với cùng kỳ năm trước và sự thay đổi một số chỉ tiêu tài chính tại BCTC hợp nhất Quý 4/2022.

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

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

Căn cứ Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh tại Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4 năm 2022. Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ xin giải trình như sau:

- Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4 năm 2022 giảm 80,67% so với cùng kỳ năm 2021.
- Sự thay đổi một số chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán của Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4 năm 2022.
- Sự thay đổi một số chỉ tiêu (để so sánh) của Quý 4 năm 2021 trong Báo cáo kết quả kinh doanh của báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4 năm 2022.
- Sự thay đổi một số chỉ tiêu của Lũy kế đến quý 4 năm 2021 trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4 năm 2022.

Là do điều chỉnh một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính tại Công ty CP Cấp thoát nước Cần Thơ năm 2021 theo kiến nghị của kiểm toán độc lập và Kiểm toán nhà nước (Kiểm toán Khu vực 5).

Các chỉ tiêu được điều chỉnh như sau:

* Các chỉ tiêu thay đổi trên Bảng cân đối kế toán:

Chỉ tiêu	Mã số	01/01/2022	01/01/2022	Chênh lệch
		Số đã trình bày	Số trình bày lại	
Tài sản Ngắn Hạn	100	126.972.467.319	123.215.864.539	(3.756.602.780)
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	35.210.557.844	35.337.818.711	127.260.867
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	22.999.234.037	23.126.494.904	127.260.867
Hàng tồn kho	140	45.391.307.806	45.214.077.611	(177.230.195)
Hàng tồn kho	141	48.155.274.326	47.978.044.131	(177.230.195)
Tài sản ngắn hạn khác	150	10.683.260.471	6.976.627.019	(3.706.633.452)
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	739.577.576	785.857.576	46.280.000
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	7.421.360.866	3.668.447.414	(3.752.913.452)
Tài Sản Dài hạn	200	576.964.295.701	577.847.944.648	883.648.947
Các khoản đầu tư tài chính DH	250	-	883.648.947	883.648.947
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	-	883.648.947	883.648.947

*** Các chỉ tiêu thay đổi trên Bảng cân đối kế toán (tiếp theo):**

Chỉ tiêu	Mã số	01/01/2022	01/01/2022	Chênh lệch
		Số đã trình bày	Số trình bày lại	
Tổng Cộng Tài Sản	270	703.936.763.020	701.063.809.187	(2.872.953.833)
Nợ Phải Trả	300	222.821.217.568	217.560.336.466	(5.260.881.102)
Nợ ngắn hạn	310	127.278.043.730	122.017.162.628	(5.260.881.102)
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	2.201.805.397	1.940.756.761	(261.048.636)
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	6.102.840.708	1.103.008.242	(4.999.832.466)
Vốn chủ sở hữu	400	481.115.545.452	483.503.472.721	2.387.927.269
Vốn chủ sở hữu	410	481.115.545.452	483.503.472.721	2.387.927.269
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	61.458.406.034	63.846.333.303	2.387.927.269
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	39.395.318.730	41.783.245.999	2.387.927.269
Tổng Cộng Nguồn Vốn	440	703.936.763.020	701.063.809.187	(2.872.953.833)

*** Các chỉ tiêu thay đổi trên Báo cáo kết quả kinh doanh:**

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 4/2021	Quý 4/2021	Chênh lệch
		Số đã trình bày	Số trình bày lại	
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	87.948.501.068	88.140.446.935	191.945.867
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	87.948.501.068	88.140.446.935	191.945.867
Giá vốn hàng bán	11	54.795.999.863	55.118.583.156	322.583.293
Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	33.152.501.205	33.021.863.779	(130.637.426)
Chi phí tài chính	22	2.228.652.685	1.345.003.738	(883.648.947)
Chi phí bán hàng	25	8.254.506.128	3.254.673.662	(4.999.832.466)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	9.406.916.039	9.155.636.039	(251.280.000)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	13.599.881.512	19.604.005.499	6.004.123.987
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	13.066.207.175	19.070.331.162	6.004.123.987
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2.085.223.374	5.796.421.397	3.711.198.023
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	10.980.983.801	13.273.909.765	2.292.925.964
Cổ đông của Công ty mẹ	61	8.976.332.897	11.269.258.861	2.292.925.964
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	321	402	82
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	321	402	82

*** Các Chỉ tiêu thay đổi trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

Báo Cáo lưu chuyển tiền tệ		Lũy kế đến Quý 4/2021		Chênh lệch
Chỉ tiêu	Mã số	Số đã trình bày	Số trình bày lại	
Lợi nhuận trước thuế	01	52.623.229.416	52.536.908.191	(86.321.225)
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	58.621.377.083	58.507.268.230	(114.108.853)
Các khoản dự phòng	03	36.986.933	35.547.038	(1.439.895)

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

Số 2A Nguyễn Trãi, phường Tân An, quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ

(0292) 382 1711 - 381 3188 • ctn.cantho@gmail.com • www.ctn-cantho.com.vn

30015
CÔNG
CỔ PH
THOÁ
CẦN T
ĐIỀU T

Báo Cáo lưu chuyển tiền tệ		Lũy kế đến Quý 4/2021		Chênh lệch
Chỉ tiêu	Mã số	Số đã trình bày	Số trình bày lại	
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	2.285.059.743	(774.600.760)	(3.059.660.503)
Chi phí lãi vay	06	8.627.096.341	8.643.082.922	15.986.581
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	122.193.749.516	118.948.205.621	(3.245.543.895)
Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09	(491.945.793)	(533.661.222)	(41.715.429)
Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10	(4.030.026.205)	(4.040.506.449)	(10.480.244)
Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(31.497.113.418)	(13.112.638.279)	18.384.475.139
Tiền lãi vay đã trả	14	(8.627.096.341)	(8.643.082.922)	(15.986.581)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(3.471.487.135)	(9.829.470.598)	(6.357.983.463)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	72.754.952.776	81.467.718.303	8.712.765.527
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(76.068.234.445)	(75.585.909.972)	482.324.473
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(19.454.740.000)	(13.454.740.000)	6.000.000.000
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	10.853.000.000	12.853.000.000	2.000.000.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(83.895.373.685)	(75.413.049.212)	8.482.324.473
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	9.195.090.000	-	(9.195.090.000)
Tiền thu từ đi vay	33	178.932.929.105	176.192.729.105	(2.740.200.000)
Tiền trả nợ gốc vay	34	(145.274.163.170)	(148.533.963.170)	(3.259.800.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	19.726.360.235	4.531.270.235	(15.195.090.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	8.585.939.326	10.585.939.326	2.000.000.000
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	29.632.601.198	31.632.601.198	2.000.000.000

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến lợi nhuận sau thuế Quý 4 năm 2022 giảm, sự thay đổi một số chỉ tiêu đầu kỳ trên Bảng cân đối kế toán, thay đổi một số chỉ tiêu (để so sánh) trong Báo cáo kết quả kinh doanh và thay đổi một số chỉ tiêu trên Bảng lưu chuyển tiền tệ (lũy kế đến quý 4/2021) của Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2022.

Nơi nhận

- Như trên;
- CT HĐQT; TBKS;
- Ban TGD;
- Lưu TCHC.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tùng Nguyễn

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

Số 2A Nguyễn Trãi, phường Tân An, quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ

(0292) 382 1711 - 381 8188 ctncantho@gmail.com www.ctn-cantho.com.vn