

**CÔNG TY CỔ PHẦN
NƯỚC SẠCH THÁI NGUYÊN**

Số: 247/BC/CTCPNS
V/v: Giải trình báo cáo tài chính
Công ty mẹ đã được soát xét

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

Thái Nguyên, ngày 29 tháng 8 năm 2023

Kính gửi:

Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

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

Căn cứ vào Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C – Chi nhánh Hà Nội.

Công ty giải trình BCTC Công ty mẹ giữa niên độ đã được soát xét như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2023 giảm so với 6 tháng đầu năm 2022 như sau:

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước	Tỷ lệ (%)
Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	102.695.002.189	80.287.182.666	27,91
Giá vốn hàng bán	60.718.407.803	45.833.137.381	32,48
Doanh thu hoạt động tài chính	58.072.628	617.079.664	(90,59)
Chi phí tài chính	19.723.698.077	12.081.486.366	63,26
Chi phí bán hàng	10.279.394.449	7.900.658.597	30,11
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.909.542.242	1.909.032.506	104,79
Lợi nhuận sau thuế	(1.732.579.606)	3.339.108.390	(151,89)

Nguyên nhân:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 22.407.819.523 đồng, do sản lượng nước thương phẩm và giá bán nước sạch tăng.

Giá vốn hàng bán tăng 14.885.270.422 đồng, do tăng chi phí khấu hao tài sản cố định dự án phát triển hệ thống cấp nước Thành phố Thái Nguyên và Công ty điều chỉnh toàn bộ chi phí khấu hao tài sản cố định; Chi phí vật tư sửa chữa, bảo dưỡng mạng lưới đường ống; Chi phí tiền lương của bộ phận quản lý, sửa chữa mạng lưới đường ống từ chi phí bán hàng sang chi phí sản xuất chung.

Doanh thu hoạt động tài chính giảm 559.007.036 đồng, do giảm các khoản tiền gửi tiết kiệm.

Chi phí tài chính tăng 7.642.211.711 đồng, do tăng chi phí lãi vay dự án phát triển hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên, tương đương tăng 63,26 %.

Chi phí bán hàng tăng do sản lượng nước thương phẩm tăng và đơn giá tiền lương tăng.

Chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp tăng 2.000.509.736 đồng, tương đương tăng 104,79 % do dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên chưa bàn giao đưa vào sử dụng nên chi phí khấu hao tài sản cố định và chi phí lãi do Công ty có giao dịch với Công ty con nên chi phí lãi vay không được tính hết theo điểm a, khoản 3, điều 16 Nghị định 132/2020/NĐ-CP ngày 15/11/2020.

=> Tỷ lệ tăng chi phí cao hơn tỷ lệ tăng doanh thu dẫn đến kết quả sản xuất kinh doanh quý 6 tháng đầu năm nay giảm 5.071.687.996 đồng so với cùng kỳ năm trước.

2. Lợi nhuận sau thuế thu nhập Doanh nghiệp giảm sau soát xét báo cáo tài chính.

Chỉ tiêu	Sau kiểm toán	Trước kiểm toán	Tỷ lệ (%)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(1.732.579.606)	5.705.444.771	(130,37)

Nguyên nhân: Lợi nhuận sau thuế thu nhập Doanh nghiệp giảm 7.438.024.377 đồng, tương đương giảm (130,37%). Do hạch toán thêm chi phí khấu hao tài sản cố định của dự án phát triển hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên.

Vậy Công ty cổ phần nước sạch Thái Nguyên xin được giải trình để Ủy ban chứng chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được rõ.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Xuân Học