

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

Số: 77/CTCPNS-KTTC

V/v giải trình lợi nhuận báo cáo tài chính
hợp nhất sau kiểm toán năm 2023

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

Thái Nguyên, ngày 30 tháng 3 năm 2024

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 hợp nhất bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C – Chi nhánh Hà Nội.

Công ty giải trình Báo cáo tài chính hợp nhất sau kiểm toán như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2023 giảm so với năm 2022

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước	Tỷ lệ (%)
Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	221.592.977.503	188.147.278.304	17,78
Giá vốn hàng bán	130.441.686.967	110.239.378.759	18,33
Doanh thu hoạt động tài chính	70.585.951	1.575.199.642	(95,52)
Chi phí tài chính	49.902.037.506	26.396.686.909	89,05
Chi phí quản lý Doanh nghiệp	25.031.551.226	22.109.143.627	13,22
Lợi nhuận sau thuế	(6.207.862.064)	7.496.280.201	(182,8)

Nguyên nhân:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 33.445.699.199 đồng tương đương tăng 17,78% chủ yếu do tăng sản lượng nước thương phẩm và giá bán nước sạch được điều chỉnh tăng theo Quyết định 2880/QĐ-UBND ngày 18/11/2022.

Giá vốn hàng bán tăng 20.202.308.209 đồng chủ yếu do tăng chi phí khấu hao tài sản cố định dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên. Riêng chi phí khấu hao tài sản cố định tăng 20.547.706.469 đồng.

Doanh thu hoạt động tài chính giảm 1.504.640.691 đồng do giảm các khoản tiền gửi tiết kiệm.

Chi phí tài chính tăng 23.505.350.597 đồng, do năm 2023 Công ty bắt đầu phải trả lãi vay lãi vay dự án phát triển hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên, chi phí lãi vay dự án = 29.903.115.270 đồng.

Chi phí quản lý Doanh nghiệp tăng 2.922.407.599 đồng, tương đương tăng 13,22% chủ yếu do trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

=> Tỷ lệ tăng doanh thu thấp hơn tỷ lệ tăng chi phí dẫn đến kết quả sản xuất kinh doanh năm nay lỗ 6.207.862.064 đồng, tương đương giảm 182,8 %.

2. Lợi nhuận sau thuế thu nhập Doanh nghiệp tăng sau kiểm toán báo cáo tài chính

Chỉ tiêu	Sau kiểm toán	Trước kiểm toán	Tỷ lệ (%)
Chi phí quản lý Doanh nghiệp	25.031.551.226	22.866.341.013	9,47
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.725.276.264	6.050.216.325	(54,96)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(6.207.862.064)	(6.671.563.843)	(6,95)

Nguyên nhân:

- Chi phí quản lý doanh nghiệp sau kiểm toán tăng 2.165.210.213 đồng tương đương tăng 9,47 % do điều chỉnh tăng khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

- Lợi nhuận sau thuế thu nhập Doanh nghiệp giảm lỗ 463.701.779 đồng, tương đương giảm 6,95 % do kiểm toán kiến nghị điều chỉnh giảm chi phí không hợp lý, hợp lệ tính thuế thu nhập doanh nghiệp dẫn đến thuế thu nhập giảm 3.324.940.061 đồng, tương đương giảm 54,96 %.

3. Lợi nhuận sau thuế năm 2023 bị lỗ

Doanh thu bán hàng hoá năm 2023 tăng 33.445.699.199 đồng so với cùng kỳ chủ yếu do sản lượng nước thương phẩm tăng và giá bán nước sạch được điều chỉnh tăng theo Quyết định 2880/QĐ-UBND ngày 18/11/2022.

Năm 2023 Dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên bắt đầu đưa vào sử dụng nên các khoản chi phí tăng cao như chi phí khấu hao tài sản cố định, chi phí tài chính .v.v..., trong đó chi phí khấu hao tài sản cố định là 20.547.706.469 đồng. Dự án vay và trả bằng đồng USD, tỷ giá USD tăng nên chi phí lãi vay dự án 29.903.115.270 đồng, lỗ chênh lệch tỷ giá 12.369.641.472 đồng do đánh giá lại giá trị khoản vay.

⇒ Công ty đã tiết giảm các khoản chi phí tuy nhiên doanh thu tăng không đủ bù đắp chi phí, nên kết quả sản xuất kinh doanh năm 2023 bị lỗ 6.207.862.064 đồng.

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

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT; KTTC.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Xuân Học