

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

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

Số: 94 /CTCPNS-KTTC
V/v giải trình lợi nhuận báo cáo
tài chính hợp nhất năm 2024 đã được
kiểm toán

Thái Nguyên, ngày 3/ tháng 3 năm 2025

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 năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC.

Công ty cổ phần nước sạch Thái Nguyên (Công ty) giải trình kết quả sản xuất kinh doanh năm 2024 như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN năm 2024 giảm lỗ so với năm 2023

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước	Tỷ lệ (%)
Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	230.077.135.111	221.592.977.503	3,83
Giá vốn hàng bán	136.925.085.040	130.441.686.967	4,97
Chi phí tài chính	54.287.532.699	49.902.037.506	8,79
Phần lãi hoặc lỗ trong CT liên kết	1.259.993.473	600.742.456	109,74
Chi phí thuế TNDN hiện hành	218.442.330	2.725.276.264	(91,98)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(4.573.096.097)	(6.207.862.064)	(26,33)

Nguyên nhân:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 8.484.157.608 đồng, do sản lượng nước thương phẩm và sản lượng xây lắp hoàn thành tăng.

Giá vốn hàng bán tăng 6.483.398.073 đồng, do doanh thu bán hàng tăng.

Chi phí tài chính tăng 4.385.495.193 đồng, do phải trả nợ vốn vay xây dựng dự án phát triển hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên (tại thời điểm trả nợ gốc và lãi vay, tỷ giá đồng USD tăng dẫn đến lỗ chênh lệch tỷ giá trong kỳ tăng, tương đương 8,79 %).

Phần lãi tại Công ty liên kết tăng do kết quả sản xuất kinh doanh năm nay tốt hơn.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm, do năm nay Công ty không có giao dịch nội bộ với Công ty con nên không bị không chế lãi vay đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết.

=> Dẫn đến kết quả sản xuất kinh doanh năm nay giảm lỗ 1.634.765.967 đồng, tương đương giảm 26,33 % so với cùng kỳ năm trước.



2. Kết quả sản xuất kinh doanh thay đổi sau kiểm toán

Chỉ tiêu	Sau kiểm toán	Trước kiểm toán	Tỷ lệ (%)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	23.909.156.796	24.576.259.883	(2,71)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(4.573.096.097)	(5.216.339.695)	(12,33)

Nguyên nhân: Lợi nhuận sau thuế thu nhập giảm lỗ 643.243.598 đồng, do giảm trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi tại Công ty con tương đương giảm lỗ 12,33%.

3. Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán

Ngày 09/11/2022 HĐQT Công ty có Nghị quyết số 59/NQ-HĐQT về việc thoái vốn đầu tư tại Công ty liên kết và đến ngày 01/08/2023 HĐQT có Nghị quyết số 18/NQ-HĐQT về việc gia hạn hoàn thành thoái vốn trước ngày 31/12/2024. Tuy nhiên trong quá trình triển khai thực hiện, do có nhiều nguyên nhân ảnh hưởng dẫn tới thời điểm kết thúc năm tài chính 2024 Công ty chưa hoàn thành. Hiện tại Công ty đã xây dựng kế hoạch SXKD, trong đó có lộ trình thoái vốn tại Công ty liên kết để trình ĐHCĐ thường niên năm 2025, cụ thể thời gian hoàn thành thoái vốn chậm nhất trong quý III năm 2025.

4. Kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ bị lỗ

Tổng doanh thu	230.077.135.111
Tổng chi phí	235.793.218.882
Lợi nhuận trước thuế	(4.354.653.767)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	218.442.330
Lợi nhuận sau thuế	(4.573.096.097)

Nguyên nhân:

Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2024 bị lỗ chủ yếu do Công ty đưa Dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên vào vận hành nhưng dự án chưa phát huy được công suất dẫn tới doanh thu tăng không đủ bù đắp chi phí.

Doanh thu đạt 230.077.135.111 đồng.

Chi phí: 235.793.218.882 đồng, trong đó:

- + Giá vốn: 136.925.085.040 đồng
- + Chi phí tài chính: 54.287.532.699 đồng
- + Chi phí bán hàng: 20.671.444.347 đồng
- + Chi phí quản lý Doanh nghiệp: 23.909.156.796 đồng

Tổng chi phí tăng về cơ bản là do giá vốn tăng và chi phí tài chính tăng.

Giá vốn hàng bán trong kỳ tăng do Công ty đưa Dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên vào vận hành. Dự án mới đưa vào khai thác sẽ tăng chi phí khấu hao TSCĐ và chi phí mua nước thô đầu vào.

Chi phí tài chính tăng do dự án phát triển hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên vay và trả nợ bằng đồng USD, tại thời điểm trả nợ gốc và lãi vay, tỷ giá đồng USD tăng dẫn đến chi phí lãi vay tăng và lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại gốc vay cuối kỳ tăng.

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

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT; KTTC.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Xuân Học

