

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

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

Số: 95 /CTCPNS-KTTC
V/v giải trình báo cáo tài chính Công ty
mẹ năm 2024 sau kiểm toán

Thái Nguyên, ngày 31 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 như sau:

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

Tổng doanh thu	218.635.026.743
Tổng chi phí	224.895.271.109
Lợi nhuận trước thuế	(6.260.244.366)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	210.969.708
Lợi nhuận sau thuế	(6.471.214.074)

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 218.635.026.743 đồng.

Chi phí 224.895.271.109 đồng, trong đó:

- + Giá vốn: 128.096.970.407 đồng
- + Chi phí tài chính: 54.287.532.699 đồng
- + Chi phí bán hàng: 20.143.031.571 đồng
- + Chi phí quản lý Doanh nghiệp: 22.367.621.140 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.

2. 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 ĐHĐCĐ thường niên năm 2025, cụ thể thời gian hoàn thành thoái vốn chậm nhất trong quý III năm 2025.

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 cảm ơn./



Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT; KTTC.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Xuân Học

**THAI NGUYEN WATER
JOINT STOCK COMPANY**

**THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness**

No: 95 /CTCPNS-KTTC

Re: Explanation of the audited 2024
financial statements of the parent company

Thai Nguyen, March 31, 2025

Dear:

- State Securities Commission of Vietnam.
- Hanoi Stock Exchange

Based on Circular 96/2020/TT-BTC dated November 16, 2020, of the Ministry of Finance guiding the disclosure of information on the securities market;

Based on the 2024 financial statements audited by AASC Auditing Company Limited.

Thai Nguyen Water Joint Stock Company (the Company) provides the following explanation:

1. Business results during the period resulted in a loss

Total revenue	218,635,026,743
Total expenses	224,895,271,109
Profit before tax	(6,260,244,366)
Corporate income tax	210,969,708
Net profit after tax	(6,471,214,074)

Reasons:

The business performance in 2024 resulted in a loss primarily because the Company put the Thái Nguyên City Water Supply System Development Project into operation, but the project has not yet reached its full capacity, leading to revenue increases that were insufficient to cover the costs.

Revenue amounted to VND 218,635,026,743.

The expenses amounted to VND 224,895,271,109, of which:

- + Cost of goods sold: VND 128,096,970,407.
- + Financial expenses: VND 54,287,532,699.
- + Selling expenses: VND 20,143,031,571.
- + Business management expenses: VND 22,367,621,140.

The increase in total expenses is primarily due to the rise in the cost of goods sold and financial expenses.

The cost of goods sold during the period increased because the Company put the Thai Nguyen City Water Supply System Development Project into operation. The newly launched project led to an increase in depreciation of fixed assets and costs for purchasing raw water input.

The increase in financial expenses is due to the Thái Nguyên City Water Supply System Development Project borrowing and repaying loans in USD. At the time of principal and interest repayment, the USD exchange rate increased, leading to higher interest expenses and foreign exchange losses due to the revaluation of the loan principal at the end of the period.

2. The auditor's disclaimer of opinion

On November 9, 2022, the Board of Directors (BOD) of the Company issued Resolution No. 59/NQ-HĐQT regarding the divestment from the affiliated company. On August 1, 2023, the BOD issued Resolution No. 18/NQ-HĐQT to extend the deadline for completing the divestment to before December 31, 2024. However, due to various factors affecting the implementation process, the divestment was not completed by the end of the 2024 fiscal year. Currently, the Company has developed a business plan, which includes a roadmap for divestment from the affiliated company to be presented at the 2025 Annual General Meeting of Shareholders. Specifically, the divestment will be completed no later than the third quarter of 2025.

Therefore, Thai Nguyen Clean Water Joint Stock Company would like to provide an explanation to the State Securities Commission and the Hanoi Stock Exchange.

Thank you very much./.

Recipients:

- As above;
- Filed VT; KTTC.

CHIEF EXECUTIVE OFFICER



Nguyen Xuan Hoc