

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

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

Số: 81 /CTCPNS-KTTC
V/v giải trình lợi nhuận báo cáo tài chính
hợp nhất năm 2025 sau kiểm toán.

Thái Nguyên, ngày 27 tháng 3 năm 2026

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 2025 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 2025 sau kiểm toán như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN năm 2025 lãi so với năm 2024

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước	Tỷ lệ (%)
Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	248.278.531.312	230.077.135.111	7,91
Giá vốn hàng bán	138.435.436.053	136.925.085.040	1,10
Doanh thu hoạt động tài chính	961.557.047	40.600.589	2.268,33
Chi phí tài chính	41.320.159.802	54.287.532.699	(23,89)
Chi phí bán hàng	20.913.829.326	20.671.444.347	1,17
Chi phí quản lý doanh nghiệp	24.463.641.790	23.909.156.796	2,32
Lợi nhuận sau thuế TNDN	18.459.410.243	(4.573.096.097)	(503,65)

Nguyên nhân:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 18.201.396.201 đồng, do sản lượng nước thương phẩm và sản lượng xây lắp hoàn thành tăng, tương đương tăng 7,91%.
- Giá vốn hàng bán tăng 1.510.351.013 đồng, do doanh thu tăng dẫn đến chi phí tăng.
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 920.956.458 đồng do Công ty có khoản tiền gửi tiết kiệm đến hạn.
- Chi phí tài chính giảm 12.967.372.897 đồng do năm nay Công ty không phải trả lãi vay DA cấp nước và vệ sinh thành phố Thái Nguyên do đã trả hết gốc vay. Giảm lãi vay các DA cấp nước thị xã Sông Công, DA điện năng lượng mặt trời, DA Sông Công II do gốc vay giảm dần qua các năm. Giảm chênh lệch tỷ giá và lãi

vay dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên, tương đương giảm 23,89%.

- Chi phí bán hàng, chi phí quản lý Doanh nghiệp tăng do doanh thu bán hàng tăng.

=> Doanh thu tăng, chi phí giảm dẫn đến kết quả sản xuất kinh doanh năm nay lãi 18.459.410.243 đồng.

2. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp do năm 2025 lãi, năm 2024 lỗ

- Tổng doanh thu, thu nhập	251.991.346.367
- Lợi nhuận tại Công ty liên kết	416.025.673
- Tổng chi phí	227.425.276.179
+ Giá vốn hàng bán	138.435.436.053
+ Chi phí tài chính	41.320.159.802
+ Chi phí bán hàng	20.913.829.326
+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	24.463.641.790
+ Chi phí khác	2.292.209.208
Lợi nhuận trước thuế	24.982.095.861
Lợi nhuận sau thuế	18.459.410.243

Nguyên nhân: Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2025 lãi 18.459.410.243 đồng, do sản lượng nước thương phẩm, sản lượng các công trình xây lắp hoàn thành tăng dẫn đến các khoản doanh thu tăng, chi phí giảm (chủ yếu giảm chi phí tài chính và chi phí khấu hao tài sản cố định), chi tiết:

- Tổng doanh thu, thu nhập:

+ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ đạt 248.278.531.312 đồng, do sản lượng nước thương phẩm và sản lượng xây lắp hoàn thành tăng.

+ Doanh thu hoạt động tài chính 961.557.047 đồng do Công ty có khoản tiền gửi tiết kiệm đến hạn.

+ Thu nhập khác 2.751.258.008 đồng do Công ty được tài trợ tiền công trình Tuyến ống cấp nước đường Ngô Sỹ Liên và Công ty được đền bù tiền di chuyển đường ống cấp nước.

- Tổng chi phí:

+ Giá vốn hàng bán giảm chủ yếu giảm chi phí khấu hao do 1 số tài sản cố định đã hết khấu hao của DA cấp nước và vệ sinh thành phố và DA cấp nước thị xã Sông Công.

+ Chi phí tài chính giảm 12.967.372.897 đồng do năm nay Công ty không phải trả lãi vay DA cấp nước và vệ sinh thành phố Thái Nguyên do đã trả hết gốc vay. Giảm lãi vay các DA cấp nước thị xã Sông Công, DA điện năng lượng mặt trời, DA Sông Công II do gốc vay giảm dần qua các năm. Giảm chênh lệch tỷ giá và lãi

vay dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên, tương đương giảm 23,89%.

+ Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng do doanh thu tăng dẫn đến chi phí tăng.

⇒ Doanh thu tăng, các khoản chi phí giảm dẫn đến kết quả sản xuất kinh doanh năm nay lãi 18.459.410.243 đồng.

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 thời gian hoàn thành thoái vốn trước ngày 31/12/2024. Theo Nghị quyết số 24/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27/6/2025 của Đại hội đồng cổ đông thì thời gian thực hiện thoái vốn trong quý III năm 2025 tuy nhiên trong quá trình triển khai thực hiện, do có nhiều nguyên nhân ảnh hưởng dẫn đến thời điểm 31/12/2025 chưa hoàn thành. Tại thời điểm hiện nay Công ty đang làm việc với đơn vị tư vấn về thoái vốn tại Công ty liên kết.

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;
- HĐQT; BKS;
- BTGD; Tổ TK;
- Lưu VT; KTTT.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Xuân Học

