

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH 6 THÁNG NĂM 2025
CỦA CÔNG TY TNHH MTV CẤP THOÁT NƯỚC KIÊN GIANG**

**Kính gửi: - UBND tỉnh An Giang;
- Sở Tài chính tỉnh An Giang.**

Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Kiên Giang được chuyển đổi từ Công ty Cấp thoát nước Kiên Giang theo Quyết định số 1386/QĐ-UBND của UBND tỉnh ngày 24/6/2010, với vốn điều lệ đăng ký kinh doanh là 157.575 triệu đồng và Quyết định số 2007/QĐ-UBND ngày 24/9/2012 phê duyệt Tổng vốn điều lệ của Công ty là 246.774 triệu đồng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1700105659 được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 30/6/2010 và thay đổi lần thứ 4 ngày 26/7/2022. Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực khai thác, xử lý và cung cấp nước, lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước và kinh doanh vật tư ngành nước trên địa bàn tỉnh Kiên Giang.

Căn cứ Nghị định số 87/2015/NĐ-CP công ty báo cáo đánh giá thực trạng và xếp loại doanh nghiệp; căn cứ Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính, Công ty lập báo cáo phân tích, đánh giá thực trạng và hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2025 như sau:

a) Tình hình bảo toàn và phát triển vốn:

Công ty thực hiện theo các Thông tư hướng dẫn thực hiện Nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13/12/2015 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp và chế độ kế toán theo quy định của pháp luật.

Trong năm 2025 công ty thực hiện mua bảo hiểm rủi ro cho tài sản bao gồm cháy nổ bắt buộc, tài sản được bảo hiểm: nhà cửa, vật kiến trúc, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải truyền dẫn, tổng số tiền bảo hiểm 291.808.197 đồng.

Công ty trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi theo quy định tại Thông tư số 49/2018/TT-BTC, lũy kế đến ngày 30/6/2025 là 7.668.899.350 đồng.

Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2025 của công ty một số chỉ tiêu cụ thể như sau:

- Vốn Chủ sở hữu (410): 364.595.072.726 đồng
- Trong đó:
 - + Vốn góp của chủ sở hữu: 246.774.000.000 đồng
 - + Quỹ Đầu tư phát triển: 93.064.906.438 đồng
 - + Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: 24.756.166.288 đồng
- Tổng tài sản: 597.682.662.049 đồng
- Lợi nhuận trước thuế: 30.804.595.106 đồng
- Lợi nhuận sau thuế: 24.756.166.288 đồng
- Hiệu quả sử dụng vốn:
 - + Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Vốn chủ sở hữu: 6,78%.
 - + Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Tổng Tài sản: 4,14%.

b) Việc quản lý, sử dụng vốn và tài sản nhà nước tại doanh nghiệp

- Tình hình đầu tư các dự án: Trong 6 tháng đầu năm 2025 công ty đầu tư hình thành tài sản 10,751 tỷ đồng (**Báo cáo Biểu số 2A kèm theo**):

+ Nhà cửa vật kiến trúc: tăng 2,63 tỷ đồng đầu tư nâng cấp cải tạo các công trình cấp nước.

+ Máy móc thiết bị: tăng 2,539 tỷ đồng Mua sắm thay thế thiết bị, nâng công suất các nhà máy đáp ứng nhu cầu sản xuất kinh doanh của công ty.

+ Phương tiện vận tải truyền dẫn: tăng 5,582 tỷ đồng mở rộng, nâng cấp đường ống cấp nước trên địa bàn tỉnh theo quy hoạch.

Các dự án hình thành tài sản cố định và xây dựng cơ bản trong 6 tháng đầu năm 2025 công ty cân đối nguồn vốn tái đầu tư và nhu cầu trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty và góp phát triển kinh tế xã hội trong tỉnh.

- Tình hình đầu tư vốn ra ngoài doanh nghiệp: (**Biểu số 02.B kèm theo**).

+ Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kiên Giang, giá gốc đầu tư là 4.728 tỷ đồng, Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần ngày 01/04/2020 và 07/04/2024, đến 30/06/2025 số lượng cổ phần sở hữu là 556.565 cổ phần, tương ứng với tỷ lệ biểu quyết là 31,75%. Theo báo cáo của Người Đại diện tại Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kiên Giang chia cổ tức năm 2024 là 10% tiền mặt, Công ty đã nhận được tiền cổ tức năm 2024 với số tiền 556.565.000 đồng.

+ Công ty Cổ phần Tập đoàn Tư vấn Xây dựng Kiên Giang, giá gốc đầu tư là 4,065 tỷ đồng, Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần ngày 25/11/2022 Số lượng cổ phiếu sở hữu là 545.735 cổ phiếu, tương ứng với tỷ lệ biểu quyết là 0,57%. Theo báo cáo của Người Đại diện tại Công ty Cổ phần Tập đoàn Tư vấn Xây dựng Kiên Giang năm

2024 không chia cổ tức. Đến thời điểm hiện tại công ty chưa biết tình hình và hiệu quả đầu tư trong 06 đầu năm 2025.

+ Đầu tư tại Công ty Cổ phần Tư vấn và Cấp nước Đông Nam Á- Mêkong Rạch Giá vốn góp đến thời điểm 31/12/2017 là 7,25 tỷ đồng. Giấy chứng nhận cổ phần 08/01/2018 Số lượng cổ phần là 725.000 cổ phần. Theo báo cáo của Người đại diện tại Công ty Cổ phần tư vấn và Cấp nước Đông Nam Á- Mêkong Rạch Giá 06 tháng năm 2025 lợi nhuận sau thuế: 935.039.575 đồng.

+ Kế hoạch tăng hoặc giảm vốn đầu tư từ công ty liên kết và các khoản đầu tư khác: thực hiện Quyết định 1007/QĐ-UBND ngày 8/4/2025 của UBND tỉnh Kiên Giang về việc phê duyệt Đề án tái cơ cấu doanh nghiệp của Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Kiên Giang, Công ty đang phối hợp với đơn vị tư vấn độc lập thực hiện chuyển nhượng 100% vốn đầu tư tại 02 doanh nghiệp là Công ty Cổ phần Tập đoàn Tư vấn, đầu tư và xây dựng Kiên Giang và Công ty Cổ phần Phát triển đô thị Kiên Giang. Thực hiện thông báo số 365/TB-VP ngày 15/4/2025 của Văn phòng UBND tỉnh Kiên Giang về ý kiến kết luận của lãnh đạo UBND tỉnh về Công ty Cổ phần Tư vấn và cấp nước Đông Nam Á – Mekong Rạch Giá, Công ty cần nghiên cứu đánh giá, nếu xét thấy không có hiệu quả, xây dựng, đề xuất phương án thoái hết vốn hoặc mua lại phần vốn của nhà đầu tư tại Công ty, tùy theo phương án có hiệu quả nhất, chặt chẽ đúng quy định pháp luật.

- Tình hình huy động vốn và sử dụng vốn huy động: 6 tháng đầu năm 2025 đến kỳ báo cáo công ty còn các Khoản vay hỗ trợ ODA để thực hiện đầu tư các Dự án Cấp nước, các Dự án cấp nước sử dụng khoản vốn vay đến nay đều khai thác hết công suất thiết kế và phát huy hiệu quả kinh tế của công ty.

Tổng số nợ vay Hỗ trợ của Bộ Tài chính đến 30/06/2025 là 135.817.169.870 đồng, trong đó:

+ Nguồn vốn từ Ngân hàng phát triển Châu Á: 8.891.056.558 đồng

+ Nguồn vốn từ Hiệp hội Phát triển quốc tế : 126.836.113.312 đồng

Vay ngắn hạn của các Ngân hàng TMCP để đầu tư XD CB: 36.896.987.463 đồng.

- Tình hình quản lý tài sản, quản lý nợ phải thu, nợ phải trả:

+ Thẩm quyền quyết định việc đầu tư, mua sắm tài sản trong kỳ thực hiện theo Quyết định số 2143/QĐ-UBND ngày 30/06/2025 của UBND tỉnh Kiên Giang ban hành Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Kiên Giang và Quyết định số 2144/QĐ-UBND ngày 30/06/2025 của UBND tỉnh Kiên Giang về việc ban hành Quy chế tài chính của Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Kiên Giang. Công ty thực hiện khấu hao tài sản theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài Chính, số khấu hao 6 tháng đầu năm 2025 là 28.427.034.126 đồng, hàng tồn kho 15.067.146.856 đồng.

+ Công ty đã ban hành Quyết định số 116/QĐ-CTN ngày 10/10/2022 về ban hành Quy chế quản lý nợ của công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Kiên Giang.

+ Tình hình nợ phải thu đến kỳ báo cáo: Trong 6 tháng đầu năm 2025, khoản phải thu của các khách về công nợ tiền nước công ty chuyển đổi hình thức thu hóa đơn tiền nước ngay sau khi ghi chỉ số đồng hồ nước và Khoản nợ phải thu của các công trình công ty rà soát tập trung đơn đốc các tập thể, cá nhân liên quan thực hiện nghiệm thu hồi nợ phải thu của các công trình thi công Hệ thống cấp nước và khắc phục tình trạng nợ quá hạn thanh toán của các công trình thi công. Tổng phải thu của khách hàng 6 tháng đầu năm 2025 là 7.888.151.552 đồng, trong đó:

Khoản phải thu của các khách về công nợ tiền nước là 2.682.723.433 đồng.

Khoản nợ phải thu của các công trình thi công tuyến ống cấp nước theo các hợp đồng thanh toán còn chậm trễ không đúng thời hạn thanh toán theo hợp đồng đã ký kết là 5.205.428.119 đồng.

Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đến thời điểm 30/6/2025 số tiền 7.668.899.350 đồng.

Ngoài ra Khoản phải thu của UBND huyện Kiên Lương số tiền 5.556.069.081 đồng hỗ trợ đầu tư xây dựng công trình Tuyến ống cấp nước liên xã huyện Kiên Lương hoàn thành đưa vào sử dụng năm 2018, nhưng UBND huyện Kiên Lương chưa thanh toán số tiền hỗ trợ đầu tư như cam kết (Khoản phải thu này công ty chưa trích dự phòng) và khoản phải thu của UBND huyện Hòn Đất số tiền 2.862.354.699 đồng, Mở rộng HTCN huyện Hòn Đất, hạng mục: Tuyến ống cấp nước Tỉnh lộ Tri Tôn- Hòn Sóc, trong đó ngân sách huyện Hòn Đất 50% , Công ty 50% theo văn bản thảo thuận số 55/BB-UBND ngày 10/06/2019 của UBND huyện Hòn Đất. Công trình đã hoàn thành bàn giao công trình vào sử dụng 30/09/2020 nhưng UBND huyện Hòn Đất chưa thanh toán (Khoản phải thu này công ty chưa trích dự phòng). Công ty đã có biên bản thống nhất với 2 đơn vị trên và đề nghị xử lý là tăng tài sản từ nguồn vốn của công ty đầu tư 100% cho 2 công trình này và hạch toán trong năm tài chính 2025.

+ Tình hình nợ phải trả đến ngày 30/06/2025 là 205.541.557.383 đồng, trong đó:

Nguồn vốn từ Ngân hàng phát triển Châu Á : 8.891.056.558 đồng

Nguồn vốn từ Hiệp hội Phát triển quốc tế : 126.836.113.312 đồng

Khoản đến hạn trả sau 12 tháng: : 135.817.169.870 đồng

Trong 6 tháng đầu năm 2025 Công ty trả gốc vay dài hạn: 13.550.529.000 đồng và tiền lãi 5.975.627.008 đồng đúng kỳ hạn theo quy định, không có nợ quá hạn. Khả năng thanh toán nợ đến hạn 1,39; Hệ số Nợ phải trả trên vốn Chủ sở hữu 0,63.

c) Tình hình sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính:(Báo cáo Biểu số 02C kèm theo).

- Về sản lượng sản xuất, sản lượng tiêu thụ: nước sạch 6 tháng đầu năm 2025 của Công ty đều tăng và đạt kế hoạch năm 2025.

+ Sản lượng sản xuất 6 tháng đầu năm 2025: Tổng sản lượng sản xuất 6 tháng đầu năm đạt 26.576.602 m³, so với kế hoạch 2025 đạt 51%, so với cùng kỳ 2024 đạt 96%.

+ Sản lượng tiêu thụ 6 tháng đầu năm 2025: Công ty đạt 20.388.541 m³, đạt 51% kế hoạch năm 2025, so với cùng kỳ 2024 đạt 98%.

- Về tiêu chí tài chính:

+ Tổng doanh thu bán hàng 6 tháng đầu năm 2025 đạt 167.522 triệu đồng, đạt 49,5 % kế hoạch 2025, so với cùng kỳ 2024 đạt 101,7%;

+ Tổng chi phí 6 tháng đầu năm 2025 là 136.719 triệu đồng, đạt 46,1% kế hoạch, so với cùng kỳ 2024 đạt 101,1%;

+ Lợi nhuận trước thuế 6 tháng đầu năm 2025 là 30.804 triệu đồng đạt 73,9% kế hoạch, so với cùng kỳ 2024 đạt 104,7%.

- Về hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp thông qua các chỉ tiêu: 6 tháng đầu năm 2025, Tỷ suất lợi nhuận thực hiện trên vốn chủ sở hữu 8,44 %, Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu 6,78%, tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản 4,14%.

- Phân tích lưu chuyển tiền tệ trong kỳ báo cáo: Trong 6 tháng đầu năm 2025 dòng tiền công ty tạo ra từ doanh thu tiền nước được áp dụng khung giá nước mới được phê duyệt từ tháng 03/2025, với nhu cầu cho hoạt động sản xuất kinh doanh dương do đó công ty không gặp khó khăn trong thanh toán và trả nợ. Dòng tiền cho hoạt động đầu tư mua sắm tài sản trong 6 tháng đầu năm 2025 cân đối từ nguồn khấu hao tái đầu tư. Dòng tiền trong hoạt động tài chính công ty thanh toán kịp thời đúng kỳ hạn khoản nợ gốc vay lại Bộ Tài chính và các khoản vay ngắn hạn. Trong kỳ tiếp theo công ty xây dựng kế hoạch lưu chuyển tiền tệ trong hoạt động sản xuất kinh doanh là xây dựng hệ thống kiểm soát nợ phải thu đảm bảo nguyên tắc thanh khoản kịp thời. Hoạt động đầu tư công ty đảm bảo cân đối nguồn vốn bù đắp cho hoạt động này. Hoạt động tài chính công ty cho rằng mức độ rủi ro đối với trả nợ là rất thấp vì nợ phải trả tài chính trải dài ở các thời điểm khác nhau.

d) Tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước, tình hình phân phối lợi nhuận, trích lập và sử dụng các quỹ: (Báo cáo Biểu số 2Đ kèm theo).

- Tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách: Công ty thực hiện kê khai và nộp các khoản thuế vào Ngân sách Nhà nước đúng thời gian quy định.

Thực hiện Quyết định số 10/2022/QĐ-UBND ngày 06/6/2020 của UBND tỉnh Kiên Giang về việc quy định giá dịch vụ thoát nước trên địa bàn tỉnh Kiên Giang giai đoạn 2022-2030; Công ty tổ chức thu tiền dịch vụ thoát nước thông qua hoá đơn tiền nước 6 tháng đầu năm 2025, sau khi nộp thuế GTGT theo quy định, Công ty được để lại 5%, số còn lại phải nộp vào NSNN tại Kho bạc Nhà nước tỉnh Kiên Giang số tiền 21.965 triệu đồng.

Thực hiện Nghị định số 156/2018/NĐ-CP ngày 16/11/2018 và triển khai Đề án thực hiện chính sách Chi trả dịch vụ môi trường rừng trên địa bàn tỉnh Kiên Giang

theo Quyết định số 71/QĐ-UBND ngày 14/01/2021. Trong năm 2025 Công ty đã ký Hợp đồng ủy thác với Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng tỉnh Kiên Giang ngày 06/01/2025 thực hiện chi trả tiền sử dụng môi trường rừng theo hàng quý. 6 tháng đầu năm 2025 số tiền phải nộp là: 1.060 triệu đồng.

Trong 6 tháng đầu năm 2025 công ty chưa trích các quỹ dựa trên kết quả sản xuất, kinh doanh theo Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015.

d) Tình hình chấp hành chế độ chính sách, pháp luật:

Công ty thực hiện chấp hành chế độ, chính sách, pháp luật quản lý và sử dụng vốn nhà nước tại doanh nghiệp đúng quy định và thực hiện nghiêm trình tự của Luật xây dựng, Luật đấu thầu và đảm bảo đầy đủ các thủ tục quy định về trình tự XDCB theo các văn bản pháp quy của nhà nước ban hành.

Xây dựng Quy chế chi tiêu nội bộ, các quy chế nâng lương, quy chế khen thưởng, nội quy lao động, Thỏa ước lao động tập thể được thông qua Hội nghị người lao động đã được tổ chức vào tháng 02/2025.

Tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách các khoản phát sinh nộp ngân sách trong 6 tháng đầu năm 2025 thực hiện nộp đầy đủ và đúng thời gian quy định.

Báo cáo tài chính năm 2024 được kiểm toán và nộp đúng thời gian quy định. Báo cáo tài chính quý 1, quý 2, 6 tháng 2025 thực hiện nộp đúng thời gian quy định. Thực hiện chế độ báo cáo theo các nội dung quy định tại Nghị định số 87/2015/NĐ-CP công ty báo cáo đánh giá thực trạng và xếp loại doanh nghiệp đúng quy định.

Tuy nhiên vẫn còn một số hạn chế:

Việc đầu tư vốn ngoài Công ty tại 03 đơn vị chưa đem lại kết quả như mong muốn. Trong đó có 02 đơn vị không phù hợp ngành nghề hoạt động của Công ty là Công ty cổ phần Tư vấn, đầu tư và xây dựng Kiên Giang và Công ty Cổ phần Phát triển đô thị Kiên Giang; 01 đơn vị phù hợp ngành nghề hoạt động của công ty nhưng không hiệu quả là Công ty Cổ phần tư vấn cấp nước Đông Nam Á - Mê Kông Rạch Giá (lỗ lũy kế đến 30/6/2025: 23.108 triệu đồng).

Công ty đã nộp các thủ tục xin giấy phép khai thác nước của các đơn vị, nhưng việc cấp giấy phép khai thác nước còn chậm.

e) Giải trình của công ty đối với các ý kiến đánh giá của doanh nghiệp Kiểm toán độc lập:

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc công ty chưa thể thu nhập thông được Báo cáo tài chính của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Tư vấn và Cấp nước Đông Nam Á- Mê Kông Rạch Giá, với giá gốc đầu tư này tại ngày 30/06/2025 là 7,25 tỷ đồng, Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá khoản đầu tư này vào cuối năm 2024 với số tiền: 2,4 tỷ đồng.

g) Tình hình thực hiện việc cơ cấu lại vốn nhà nước đầu tư tại doanh nghiệp:

- Căn cứ Quyết định số 1479/QĐ-TTg ngày 29 tháng 11 năm 2022 của Thủ tướng Chính phủ về phê duyệt kế hoạch sắp xếp lại doanh nghiệp nhà nước, doanh nghiệp có vốn nhà nước giai đoạn 2021-2025. Công ty TNHH một thành viên cấp thoát nước Kiên Giang duy trì công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Ban kiểm soát;
- Ban giám đốc;
- Lưu Vp, P. kế toán.

CHỦ TỊCH 

Đoàn Hữu Thắng 