

# **BÁO CÁO GIÁM SÁT TÀI CHÍNH NĂM 2023**

**Đơn vị được giám sát: Công ty TNHH MTV quản lý thủy nông Lai Châu**

(Kèm theo Báo số: /BC-UBND ngày /5/2024 của UBND tỉnh Lai Châu)

## **1. Bảo toàn và phát triển vốn**

a) Vốn chủ sở hữu: 893.366,8 triệu đồng.

b) Tổng tài sản: 900.531 triệu đồng.

c) Lợi nhuận sau thuế: 238,9 triệu đồng.

d) Hiệu quả sử dụng vốn:

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu (ROE): 0,027%.

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA): 0,026%.

## **2. Tình hình quản lý, sử dụng vốn và tài sản nhà nước**

a) Tình hình đầu tư dự án đầu tư, gồm: Nguồn vốn huy động, tiến độ thực hiện dự án đầu tư, tiến độ giải ngân vốn đầu tư: Không.

b) Hoạt động đầu tư vốn ra ngoài doanh nghiệp: Không.

c) Tình hình huy động và sử dụng vốn huy động: Trong năm không phát hành trái phiếu, không vay các tổ chức tín dụng cũng như không vay các tổ chức và cá nhân khác.

d) Tình hình quản lý tài sản, nợ phải thu, nợ phải trả, khả năng thanh toán nợ, hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu:

- Công ty đã thực hiện quản lý và sử dụng tài sản theo quy định; việc mua sắm và trích khấu hao TSCĐ theo đúng quy định.

- Việc ban hành Quy chế quản lý nợ tại doanh nghiệp: Công ty đã ban hành quy chế quản lý nợ theo quy định tại Nghị định số 206/2013/NĐ-CP ngày 09/12/2013 của Chính phủ.

- Về tình hình công nợ phải thu đến kỳ báo cáo:

+ Nợ phải thu đến 31/12/2023 là 1.110 triệu đồng, trong đó: Phải thu ngắn hạn khách hàng 993,7 triệu đồng; phải thu ngắn hạn khác 116,4 triệu đồng.

+ Nợ phải trả đến 31/12/2023 là 7.162,9 triệu đồng, chủ yếu các khoản phải trả ngắn hạn, Công ty vẫn đảm bảo khả năng thanh toán.

+ Khả năng thanh toán nợ đến hạn = Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn = 8.712,8 triệu đồng/7.162,9 triệu đồng = 1,2 lần.

+ Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu: 7.162,9 triệu đồng/893.366,8 triệu đồng = 0,008 lần.

### **3. Tình hình sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của doanh nghiệp**

#### a) Các chỉ tiêu về tài chính:

- Tổng doanh thu năm 2023: 12.072 triệu đồng, đạt 99,5% so với năm 2022, bao gồm:

+ Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ: 12.041 triệu đồng.

+ Doanh thu từ hoạt động tài chính 31 triệu đồng.

- Tổng chi phí: 11.829 triệu đồng, đạt 99,8% so với năm 2022, bao gồm:

+ Giá vốn 9.437,5 triệu đồng.

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp: 2.391,6 triệu đồng.

#### b) Hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp:

- Tỷ suất lợi nhuận thực hiện/vốn chủ sở hữu =  $243,7 \text{ triệu đồng} / 893.366,8 \text{ triệu đồng} = 0,03 \%$ .

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu (ROE) =  $238,9 \text{ triệu đồng} / 893.366,8 \text{ triệu đồng} = 0,03 \%$ .

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA) =  $238,9 \text{ triệu đồng} / 900.531,5 \text{ triệu đồng} = 0,03 \%$ .

c) Tình hình thực hiện sản phẩm dịch vụ công ích: Công ty thực hiện cấp nước phục vụ sản xuất nông nghiệp năm 2023 cho 9.823,6 ha, đạt 100% kế hoạch, doanh thu từ thực hiện sản phẩm, dịch vụ công ích 12.024 triệu đồng.

#### d) Tình hình thực hiện lưu chuyển tiền tệ trong kỳ báo cáo

- Luồng tiền vào 12.445 triệu đồng, bao gồm: Tiền thu từ bán hàng cung cấp dịch vụ và doanh thu khác 12.054,3 triệu đồng, thu khác từ hoạt động kinh doanh 359,4 triệu đồng, tiền thu lãi vay cổ tức và lợi nhuận được chia 31,4 triệu đồng.

- Luồng tiền ra 11.770 triệu đồng, bao gồm: Chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ 7.129 triệu đồng, chi trả cho người lao động 3.779 triệu đồng, chi khác cho các hoạt động sản xuất kinh doanh 862 triệu đồng.

- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ: 675 triệu đồng.

- Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm: 6.887 triệu đồng.

- Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm: 7.562 triệu đồng.

### **4. Thực hiện nghĩa vụ đối với ngân sách nhà nước, tình hình phân phối lợi nhuận, trích lập và sử dụng các quỹ**

- Thực hiện nghĩa vụ đối với ngân sách nhà nước: Số thuế năm trước chuyển sang -10,2 triệu đồng (nộp thừa), số phát sinh trong kỳ 13,2 triệu đồng, số đã nộp 7,7 triệu đồng, số còn lại phải nộp -4,7 triệu đồng (thừa).

- Trích lập và sử dụng các quỹ năm 2022: Thực hiện theo Quyết định số 864/QĐ-UBND ngày 26/6/2023 của UBND tỉnh Lai Châu:

+ Trích lập Quỹ đầu tư phát triển 40.166.516 đồng.

+ Trích lập Quỹ khen thưởng phúc lợi 227.610.260 đồng.

- Công ty chưa trích lập Quỹ khoa học và công nghệ theo quy định tại Nghị định số 95/2014/NĐ-CP ngày 17/10/2014 của Chính phủ quy định về đầu tư và cơ chế tài chính đối với hoạt động khoa học và công nghệ và Thông tư số 67/2022/TT-BTC ngày 07/11/2022 về hướng dẫn về nghĩa vụ thuế khi doanh nghiệp trích lập và sử dụng quỹ phát triển khoa học và công nghệ của doanh nghiệp.

### **5. Tình hình chấp hành chế độ chính sách**

- Việc chấp hành các quy định về lĩnh vực đầu tư, quản lý và sử dụng vốn nhà nước vào doanh nghiệp: Trong năm không phát sinh đầu tư vốn của nhà nước vào doanh nghiệp.

- Thuế, thu nộp ngân sách: Trong năm đã thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước, các quy định về môi trường và xử lý chất thải đảm bảo theo quy định.

- Chế độ báo cáo tài chính đã thực hiện theo Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ và Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của UBND tỉnh Lai Châu; Công ty đã thực hiện việc gửi các báo cáo theo quy định tại Thông tư số 36/2021/TT-BTC ngày 26/5/2021 của Bộ Tài chính.

**6. Kết quả thanh tra, kiểm tra:** Trong năm không có cuộc thanh tra, kiểm tra.

### **7. Đánh giá nhận xét**

- Công ty cơ bản thực hiện tốt: Quy chế tài chính, chiến lược kinh doanh dài hạn, ngắn hạn, xây dựng kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh theo quyết định của Chủ sở hữu; thực hiện nộp thuế, nộp báo cáo cáo tài chính, báo cáo giám sát và các loại báo cáo khác.

- Về kết quả kinh doanh: Hiệu quả đạt thấp, mới bù đắp đủ chi phí vận hành và sửa chữa thường xuyên, sửa chữa nhỏ.

- Yêu cầu Công ty nâng cao hiệu quả quản trị có biện pháp tăng thu, cắt giảm chi phí để đạt lợi nhuận cao hơn.

- Tiếp tục duy trì Công ty hoạt động theo mô hình Công ty TNHH MTV 100% vốn Nhà nước trong giai đoạn 2022-2025.

- Đề nghị Công ty trích lập, quản lý, sử dụng Quỹ khoa học và công nghệ theo đúng quy định pháp luật.

- Đề nghị Công ty trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo quy định.