

Số: 798/CV-MTS

Hạ Long, ngày 27 tháng 03 năm 2023

“V/v: Giải trình về việc phát hành lại
Báo cáo tài chính năm 2022”

**GIẢI TRÌNH VỀ VIỆC PHÁT HÀNH LẠI BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC
KIỂM TOÁN CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2022.**

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC;
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.**

Công ty Cổ phần Vật tư - TKV (MTS) xin gửi lời chào trân trọng và lời cảm ơn chân thành về sự giúp đỡ của Quý cơ quan trong thời gian qua.

Căn cứ:

Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Vật tư - TKV (MTS) xin giải trình với Quý cơ quan về việc MTS thực hiện phát hành lại Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 ngày 27/03/2023 thay thế cho Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 phát hành ngày 20/03/2023 do Công ty thực hiện bổ sung bút toán chưa được điều chỉnh của Kiểm toán viên. Cụ thể như sau:

Hạch toán bổ sung bút toán giảm phân bổ chi phí trả trước để đảm bảo nhất quán tiêu thức phân bổ đang áp dụng: Điều chỉnh tăng chi phí chờ phân bổ, giảm chi phí liên quan.

(Chi tiết các chỉ tiêu ảnh hưởng theo bảng kê kèm theo)

Công ty Cổ phần Vật tư - TKV cam kết và chịu hoàn toàn trách nhiệm về số liệu Báo cáo tài chính phát hành thay thế.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- UBCKNN, Sở GDCK HN
- HĐQT, BKS
- GD, PGĐ K.Tế
- P.KTTC
- Lưu VP, KTTC.


CÔNG TY CP VẬT TƯ - TKV
GIÁM ĐỐC


Tạ Quang Tuấn

BẢNG KÊ CÁC CHỈ TIÊU ẢNH HƯỞNG DO THỰC HIỆN BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH

Bảng cân đối kế toán:

Chỉ tiêu	Mã số	31/12/2022 (trình bày trên BCTC đã phát hành)	Điều chỉnh	31/12/2022 (sau điều chỉnh)
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	800.199.114.017	240.208.331	800.439.322.348
Tài sản ngắn hạn khác	150	5.257.278.713	240.208.331	5.497.487.044
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1.805.347.997	240.208.331	2.045.556.328
TÀI SẢN DÀI HẠN	200	105.583.593.855	460.079.348	106.043.673.203
Tài sản dài hạn khác	260	10.290.526.697	460.079.348	10.750.606.045
Chi phí trả trước dài hạn	261	8.682.997.476	460.079.348	9.143.076.824
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	905.782.707.872	700.287.679	906.482.995.551

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Chỉ tiêu	Mã số	31/12/2022 (trình bày trên BCTC đã phát hành)	Điều chỉnh	31/12/2022 (sau điều chỉnh)
Giá vốn hàng bán	11	5.184.314.757.497	(621.912.680)	5.183.692.844.817
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	215.558.309.064	621.912.680	216.180.221.744
Chi phí bán hàng	25	111.952.478.470	(69.000.000)	111.883.478.470
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	74.106.510.007	(9.374.999)	74.097.135.008
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	19.726.559.218	700.287.679	20.426.846.897
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	20.254.047.195	700.287.679	20.954.334.874
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	3.634.823.690	140.057.536	3.774.881.226
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	16.149.788.786	560.230.143	16.710.018.929
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1.077	37	1.114

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Chỉ tiêu	Mã số	31/12/2022 (trình bày trên BCTC đã phát hành)	Điều chỉnh	31/12/2022 (sau điều chỉnh)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01	20.254.047.195	700.287.679	20.954.334.874
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	59.293.145.740	700.287.679	59.993.433.419
Tăng/giảm chi phí trả trước	12	6.076.219.332	(700.287.679)	5.375.931.653