

CÔNG TY CP SỢI PHÚ BÀI
Số: 135/KT - SPB
(V/v: Giải trình về việc điều chỉnh hồi tố
Kết quả SXKD năm 2022)

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

Huế, ngày 22 tháng 03 năm 2024

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

Tên Công ty: Công ty Cp Sợi Phú Bài

Địa chỉ: KCN Phú Bài, P. Phú Bài, Tx. Hương Thủy, Tỉnh TT. Huế

Mã chứng khoán: SPB

Mã số thuế: 3300352720

Công ty CP Sợi Phú Bài đã thực hiện hồi tố số liệu BCTC năm 2022 theo Thông báo số 121/TB-KTNN của Tổng kiểm toán nhà nước ngày 02/02/2024. Việc điều chỉnh này đã làm thay đổi Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2022 và số dư đầu kỳ trên BCTC năm 2023 và trình bày chi tiết tại thuyết minh BCTC năm 2023 đã được kiểm toán. Số liệu điều chỉnh hồi tố như sau:

1. Bảng cân đối kế toán:

Chỉ tiêu	01/01/2023 (chưa điều chỉnh theo KTNN)	01/01/2023 (điều chỉnh của KTNN)	01/01/2023 (Đã điều chỉnh lại)
Phải thu ngắn hạn khác	68.559.932.389	695.412.335	69.255.344.724
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(42.479.824.704)	(1.085.831.453)	(43.565.656.157)
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	45.357.507.967	(63.219.303)	45.294.288.664
Tài sản cố định hữu hình – Nguyên giá	886.453.402.848	2.233.983.955	888.687.386.803
Tài sản cố định hữu hình – Giá trị hao mòn lũy kế	(472.861.497.422)	(266.950.451)	(473.128.447.873)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	434.285.043	3.048.488.405	3.482.773.448

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	18.317.596.003	(1.535.093.322)	16.782.502.681
-----------------------------------	----------------	-----------------	----------------

2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

Chỉ tiêu	2022 (theo báo cáo trước đây)	2022 (điều chỉnh của KTNN)	2022 (đã điều chỉnh)
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	1.266.817.094.864	1.085.831.453	1.267.902.926.317
Chi phí quản lý doanh nghiệp	21.757.713.945	266.950.451	22.024.664.396
Chi phí thuế TNDN hiện hành	5.211.365.935	182.311.418	5.393.677.353

- Điều chỉnh tăng Dự phòng giảm giá hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 và tăng Giá vốn hàng bán cho năm kết thúc cùng ngày với số tiền là 1.086 triệu VND.
- Điều chỉnh giảm Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ, giảm Tài sản cố định hữu hình – nguyên giá, và tăng phải thu khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 với số tiền lần lượt là 63 triệu VND, 632 triệu VND và 695 triệu VND liên quan đến gói thầu xây dựng nhà xưởng chính. Đồng thời, điều chỉnh giảm Tài sản cố định hữu hình – giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 và giảm chi phí quản lý doanh nghiệp cho năm kết thúc cùng ngày tương ứng với chi phí khấu hao liên quan với số tiền 32 triệu VND.
- Điều chỉnh tăng Tài sản cố định hữu hình – nguyên giá và tăng Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước tương ứng với thu nhập doanh nghiệp nhà thầu nước ngoài tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 với số tiền là 2.866 triệu VND. Đồng thời, điều chỉnh tăng Tài sản cố định hữu hình – giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 và Chi phí quản lý doanh nghiệp cho năm kết thúc cùng ngày tương ứng với chi phí khấu hao liên quan với số tiền 299 triệu VND.
- Điều chỉnh tăng Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 và tăng Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành cho năm kết thúc cùng ngày do ảnh hưởng của các điều chỉnh trên và do loại trừ một số chi phí không hợp lý, hợp lệ với số tiền 182 triệu VND.
- Điều chỉnh tăng Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 do kết quả hoạt động kinh doanh thay đổi với số tiền là 1.535 triệu VND.

00352
 CÔNG T
 Ứ PHẢ
 PHÚ
 THỦY-TÍN

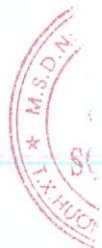
Trên đây là giải trình về việc điều chỉnh hồi tố Kết quả SXKD năm 2022 và số dư đầu kỳ trên BCTC năm 2023 của Công ty CP Sợi Phú Bài.

Trân trọng!

Nơi nhận:
- Như trên
- Lưu KT, VT

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Thị Kim Chi


M.S.D.N.
T.X. HƯƠNG THỦY, TỈNH T.X. THỪA THIÊN HUẾ