

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHAI THÁC
VÀ CHẾ BIẾN KHOÁNG SẢN BẮC GIANG**

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

Số: *1011*/2012/CV/KSBG

V/v: giải trình báo cáo tài chính soát xét 2012

Hà Nội, ngày *19* tháng *10* năm 2012

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
TP. HỒ CHÍ MINH

ĐẾN

Số: *3487f*

Già: Ngày *18* tháng *10* năm *12*

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH**

Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Bắc Giang xin gửi lời chào trân trọng đến Quý Ủy ban và Quý Sở.

Công ty gửi tới Quý Ủy ban và Quý Sở công văn này để giải trình các vấn đề đã nêu trong công văn số 1791/2012/SGDHCM-NY Sở giao dịch đã gửi ngày 08 tháng 10 năm 2012 như sau:

1. Đính chính thông tin trên Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2012:

Về việc sai sót trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ - phần lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh do sơ suất trong việc soạn thảo in ấn báo cáo. Công ty đã sửa, đính chính và gửi lại báo cáo.

2. Về lưu ý của kiểm toán:

"Khoản cho vay các nhân vay bằng tiền mặt, không có tài sản đảm bảo, thời hạn cho vay là 01 năm; lãi suất cho vay là 0% là chưa hợp lý". Đây là những cá nhân có uy tín với Công ty, đảm bảo có khả năng thanh toán khoản nợ cho vay trong thời gian Công ty tìm kiếm hoạt động liên doanh, liên kết. Các cá nhân trên không phải là người có liên quan của thành viên Hội đồng quản trị, ban kiểm soát và ban Giám đốc của Công ty.

3. Lý do dẫn đến chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả kinh doanh là số âm.

Cuối năm 2011, có 1 khoản nợ lớn công ty chưa thu được từ khách hàng nên đã trích dự phòng phải thu khó đòi tính vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Trong quý II năm 2012, Công ty đã thu được phần lớn số nợ đã trích lập dự phòng đó. Vì thế khi hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi làm chi phí quản lý doanh nghiệp bị âm.



4. Nguyên nhân chênh lệch số liệu trên Báo cáo tài chính trước và sau khi soát xét:

- Chi phí phải trả: Theo hợp đồng đã ký kết thì Công ty phải thanh toán cho người bán 1 khoản là 100.000.000 đồng; Công ty đã ứng cho đơn vị này số tiền là 50.000.000 đồng. Tuy nhiên đến thời điểm 31/12/2011, số tiền trích trước cho khoản nợ này là 100.000.000 đồng. Vậy nên có bút toán điều chỉnh giảm chi phí phải trả 50.000.000 đồng.

- Chi phí trả trước dài hạn: Trong kỳ Công ty thực hiện phân bổ chi phí trả trước dài hạn chưa đủ (liên quan đến chi phí khảo sát quặng). Chi phí trả trước dài hạn phải phân bổ thêm là 231.254.546 đồng.

- Chi phí tài chính: Công ty thực hiện hạch toán nhầm 659.450 đồng chi phí quản lý doanh nghiệp sang chi phí tài chính.

Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Bắc Giang xin giải trình đề Quý Ủy ban và Quý Sở được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP.



NGUYỄN HUY QUANG

XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN THĂNG LONG - T.D.K



TỔNG GIÁM ĐỐC
Cừ Quỳnh Hạnh