

SỐ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH	
ĐẾN	Số: 9307 Kính gửi: SỐ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH Giờ: ngày 06 tháng 3 năm 12

V/v: Giải trình số liệu trên Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011

Phúc đáp công văn số 421/2012/SGDHCM – NY ngày 13/03/2012, Công ty Cổ phần BiBiCa và Đơn vị kiểm toán độc lập – Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán (AASC) xin trình bày như sau :

1. Công ty Cổ Phần BiBiCa chưa trích lập đủ 2,5 tỷ đồng khoản dự phòng phải thu khó đòi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm 2011 là do Công ty căn cứ vào tình hình tài chính của Công ty trong năm 2011 nên Công ty chưa thực hiện trích toàn bộ khoản dự phòng phải thu khó đòi là 5 tỷ đồng như đề xuất của Đơn vị kiểm toán độc lập (AASC), số tiền còn lại phải trích lập là 2,5 tỷ đồng sẽ được Công ty thực hiện trích lập trong năm tài chính 2012.
2. Về sự khác biệt của số liệu trên Thuyết minh tại Báo cáo tài chính hợp nhất, chúng tôi xin giải trình như sau:

Tại mục Thuyết minh số 1.4 trang 10 - Sự kiện trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất có nêu “Theo kết quả giám định thống kê và Công văn số 1391/BBC ngày 06/12/2012 về việc xác nhận chi phí phục hồi dây chuyền chocopie của Công ty Cổ phần BiBiCa dự kiến tổng chi phí thiệt hại là 152 tỷ đồng (trong đó vật tư, thành phẩm và hàng hóa là 4.784.648.726 đồng)”.

Tại Thuyết minh số 04 trang 16 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác có nêu “Giá trị hàng tồn kho tổn thất do hỏa hoạn là 4.978.627.999 đồng”.

Giải trình sự khác biệt: số liệu tại mục Thuyết minh số 1.4 là dựa vào kết quả thống kê, giám định (chưa phải kết quả chính thức nếu có thể ghi như vậy) giữa Công ty Cổ phần BiBiCa với Công ty PVI – TP. HCM tính đến trước ngày 06/12/2011, dùng để lập Công văn số 1391/BBC ngày 06/12/2011 (chúng tôi ghi nhầm trên Báo cáo tài chính hợp nhất là 06/12/2012) làm cơ sở để Công ty PVI – TP. HCM tạm ứng tiền bảo hiểm lần 2. Số liệu tại Thuyết minh số 4 trang 16 có nêu “Giá trị hàng tồn kho tổn thất do hỏa hoạn là 4.978.627.999 đồng”. Đây là giá trị hàng tồn kho (bao gồm vật tư, thành phẩm hàng hóa) căn cứ vào số liệu của sổ kế toán theo dõi số lượng, giá trị hàng tồn kho bị tổn thất do hỏa hoạn, trong đó có bao gồm cả những vật tư, hàng hóa được sử dụng trong quá trình khắc phục, sửa chữa hậu quả hỏa hoạn tính đến hết ngày 31/12/2011, do đó giá trị hàng tồn kho tổn thất này (bao gồm cả những vật tư, hàng hóa đã được sử dụng để khắc phục hậu quả - sẽ được Công ty

bảo hiểm hoàn trả lại) sẽ lớn hơn số liệu trên Công văn 1391/BBC ngày 06/12/2011 trong Thuyết minh số 1.4. Sau ngày 31/12/2011, chúng tôi vẫn còn tiếp tục thực hiện các công tác khắc phục, sửa chữa hậu quả hỏa hoạn.

Số liệu chênh lệch nêu trên sẽ được Công ty Cổ phần BiBiCa thống kê và đưa vào Biên bản quyết toán cuối cùng về thỏa thuận số tiền và phương thức bồi thường bảo hiểm với Công ty PVI – TP. HCM trong năm 2012. Công ty Cổ phần BiBiCa sẽ thực hiện công bố thông tin khi đạt được thỏa thuận về phương án bồi thường.

Trân trọng.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA



TRƯƠNG PHÚ CHIÊN

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI
CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN (AASC)



BUI VĂN THẢO

