

Số: 23/CV-BCC

Biên Hòa, ngày 06 tháng 04 năm 2020

Ngày: 09-04-2020

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

Số: 09291

Về việc : Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trên BCTC năm 2019

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CP BÊ TÔNG BIÊN HÒA (Mã chứng khoán: BHC)**
2. Địa chỉ trụ sở chính: Đường số 1A, Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Tỉnh Đồng Nai
3. Điện thoại: 0251 3836195 Fax: 0251 3836323
4. Người thực hiện công bố thông tin: Ông **ĐẶNG VĂN HOAN**
5. Nội dung giải trình:

Trong BCTC kiểm toán năm 2019, Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam (RSM Việt Nam) có nêu cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

"Chúng tôi đã không thể tham gia kiểm kê tiền mặt vào ngày 31/12/2019 với giá trị được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm là 2.374.606.839 VND do hạn chế từ phía Công ty. Với những tài liệu hiện có ở Công ty, chúng tôi cũng không thể kiểm tra được đúng đắn của số dư tiền mặt tại thời điểm trên bằng các thủ tục kiểm toán khác. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần điều chỉnh đối với số dư tiền mặt trong Bảng cân đối kế toán, lợi nhuận cho năm tài chính được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hay không.

Đến thời điểm phát hành báo cáo này, chúng tôi chưa nhận được thư xác nhận của khoản phải trả người bán ngắn hạn với số tiền là 7.804.387.176 VND. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế cũng không cung cấp cho chúng tôi đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp. Do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần điều chỉnh đối với số dư phải trả người bán ngắn hạn này hay không."

Công ty Cổ phần Bê tông Biên Hòa giải trình như sau:

1. Tại thời điểm 31/12/2019, chúng tôi không mời RSM Việt Nam tham gia chứng kiến kiểm kê quỹ tiền mặt do tại thời điểm đó, chúng tôi chưa bổ nhiệm RSM Việt Nam là kiểm toán viên cho Công ty. Tại thời điểm thực hiện kiểm toán, Công ty không thể sắp xếp để Kiểm toán viên tham gia chứng kiến kiểm kê thực tế tiền mặt tại quỹ. Tuy nhiên, Công ty CP Bê tông Biên Hòa đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm kê quỹ tiền mặt theo quy định và Ban Giám đốc Công ty xác định số dư quỹ tiền mặt trên là chính xác.

2. Tại thời điểm 31/12/2019, số dư phải trả người bán ngắn hạn của Công ty chúng tôi là **67.550.920.746 đồng**, như vậy chúng tôi đã thực hiện đối chiếu xác nhận số dư công nợ phải trả ngắn hạn đạt 88,45%. Sau kiểm toán, Công ty chúng tôi vẫn tiếp tục liên hệ với nhà cung cấp xác nhận số dư công nợ đến thời điểm 31/12/2019.

Trên đây là giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty CP Bê tông Biên Hòa.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Thành viên HĐQT, BKS Công ty
- Ban TGD, KTT Công ty
- Lưu P. TCHC

CÔNG TY CP BÊ TÔNG BIÊN HÒA



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Sơn

