

TỔNG CÔNG TY IDICO
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG
VÀ PHÁT TRIỂN VẬT LIỆU IDICO

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

Số: 25/CT-TCKT

V/v Giải trình một số nội dung liên quan đến
ý kiến ngoại trừ của BCTC năm 2019

Đồng Nai, ngày 20 tháng 4 năm 2020



Kính gửi: **Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO (IDICO-MCI) trân trọng cảm ơn sự quan tâm hỗ trợ của Quý Sở trong thời gian qua.

Liên quan đến việc công bố thông tin Báo cáo tài chính năm 2019, IDICO-MCI giải trình một số nội dung về cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán, cụ thể như sau:

Về việc chưa thu thập được các Biên bản xác nhận nợ phải thu khách hàng với số tiền là 17.923.646.561 đồng; trả trước người bán với số tiền là 2.686.283.955 đồng; các khoản phải thu khác với số tiền là: 3.767.280.196 đồng; phải trả người bán với số tiền là 19.590.396.491 đồng; người mua trả tiền trước với số tiền là: 106.461.138 đồng và các khoản phải trả, phải nộp khác với số tiền là: 1.605.424.062 đồng. Đây là các khoản công nợ đã tồn tại từ rất lâu, giá trị mà Công ty đã lập dự phòng phải thu khó đòi với số tiền là 7.825.772.674 đồng và công nợ tạm xác nhận theo các đợt thanh toán của các công trình xây lắp chưa được quyết toán. Khi các công trình được quyết toán Công ty sẽ xác nhận công nợ đầy đủ.

Về chưa thực hiện kết chuyển đầy đủ chi phí xây dựng cơ bản dở dang với số tiền 5.498.709.552 đồng. Đây là các khoản chi phí phát sinh trong quá trình thực hiện dự án Mỏ sét Long An, thời điểm hiện tại do kinh doanh theo dự án không còn hiệu quả, Công ty đang ngừng dự án để tái cơ cấu, chuyển đổi thành dự án khác để phát huy hết tiềm năng của khu đất mang lại, đem lại hiệu quả kinh tế tốt hơn. Khi chuyển đổi dự án Công ty sẽ kết chuyển và đưa vào chi phí kinh doanh trong thời gian thực hiện dự án mới.

Về việc chưa thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi với số tiền là: 2.797.238.323 đồng. Đây là khoản tiền hiện tại khách hàng vẫn đang thực hiện hợp đồng đến tháng 3/2020, tuy đã quá thời hạn theo điều khoản thanh toán của Hợp đồng, hiện Khách hàng đang tiến hành đàm phán xin được gia hạn thuê và thanh toán tiền. Công ty sẽ điều chỉnh khi có quyết định cuối cùng giữa hai bên.

Về việc chưa thực hiện kết chuyển đầy đủ chi phí trả trước dài hạn với số tiền là 2.025.341.809 đồng: Đây là khoản chi phí khấu hao đối với máy móc thiết bị không sử dụng (576.451.980 đồng) Công ty đang tìm đối tác chuyển nhượng. Khi chuyển nhượng Công ty sẽ hạch toán hết vào chi phí trong kỳ tương ứng; Chi phí bến cảng nội địa (600.650.922 đồng) và các chi phí từ các xí nghiệp chuyển lên khi thực hiện các công trình chưa quyết toán, sau khi có phương án xử lý và quyết toán các công trình Công ty sẽ kết chuyển hết vào chi phí tương ứng.

Về việc điều chỉnh theo Biên bản kiểm tra thuế ngày 01/02/2016 đối với nguyên vật liệu vượt mức tiêu hao từ năm 2010 đến năm 2014 với số tiền là 2.690.811.762 đồng và chênh lệch thừa thiếu kiểm kê cuối năm của Xi nghiệp xây dựng thủy lợi thủy điện với số tiền là 2.806.844.039 đồng. Công ty đang hạch toán tài sản thiếu chờ xử lý. Công ty sẽ kiểm tra, kiểm điểm tập thể, cá nhân có trách nhiệm liên quan đến các giá trị này. Khi có kết luận cuối cùng Công ty sẽ thu hồi, điều chỉnh phù hợp.

Trên đây là giải trình một số nội dung ý kiến ngoại trừ tại Báo cáo tài chính năm 2019 của Kiểm toán.

Rất mong nhận được sự quan tâm, hỗ trợ từ Quý Sở.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP, TCKT.



GIÁM ĐỐC
TRẦN HUY HÙNG