

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: 08 /CT-VPTH

V/v Giải trình một số nội dung liên quan đến việc
từ chối đưa ra ý kiến của BCTC năm 2020

Đồng Nai, ngày 31 tháng 3 năm 2021

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 2020, IDICO-MCI giải trình một số nội dung về cơ sở từ chối đưa ra ý kiến kiểm toán tại Báo cáo tài chính năm 2020 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 19.714.374.919 đồng; trả trước người bán với số tiền là 2.708.496.712 đồng; các khoản phải thu khác với số tiền là: 3.748.521.059 đồng; phải trả người bán với số tiền là 8.689.725.063 đồng; người mua trả tiền trước với số tiền là: 609.813.935 đồng và các khoản phải trả, phải nộp khác với số tiền là: 1.794.588.162 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 việc chưa thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi với số tiền là: 8.137.570.054 đồng. Đây là khoản tiền hiện tại Công ty đang khởi kiện khách hàng. Công ty sẽ điều chỉnh khi có quyết định cuối cùng từ Tòa án.

Về việc 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 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 bên 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 Xí 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 từ chối đưa ra ý kiến tại Báo cáo tài chính năm 2020 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**

