

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
ĐÔ THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM
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: 95 /CT-TCKT

V/v Giải trình một số nội dung tại
Văn bản số 899/SGDHN-QLNY

Đồng Nai, ngày 06 tháng 7 năm 2017



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, hợp tác và hỗ trợ của Quý Sở trong thời gian qua.

Ngày 04/7/2017, IDICO-MCI nhận được Văn bản số 899/SGDHN-QLNY ngày 28/6/2017 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc giải trình một số nội dung, IDICO-MCI giải trình, cụ thể như sau:

1. Giải trình nguyên nhân chứng khoán bị đưa vào diện hạn chế giao dịch và phương án khắc phục tình trạng trên:

a. Nguyên nhân:

Nguyên nhân dẫn đến Vốn chủ sở hữu được phản ánh trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2016 là số âm: Theo Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán, vốn chủ sở hữu là số âm (-4.599.744.114 đồng) vì nguyên nhân như sau:

- Trong cơ cấu Vốn chủ sở hữu thì Vốn điều lệ Công ty là 35 tỷ đồng, Quỹ đầu tư phát triển là 2,9 tỷ đồng, tổng lỗ lũy kế đến năm 2016 là âm 42,5 tỷ đồng. Nguyên do năm 2014, để phản ánh trung thực báo cáo tài chính, Công ty đã hoạch toán bổ sung đầy đủ các chi phí theo quy định và phát sinh lỗ tại năm 2014 là âm 31,7 tỷ đồng (Lỗ lũy kế đến năm 2014 là âm 47,1 tỷ đồng, âm vốn chủ sở hữu là 9,2 tỷ đồng).

- Từ năm 2015, Công ty gặp nhiều khó khăn về tài chính do toàn bộ nguồn vốn hoạt động chỉ từ nguồn vốn vay ngắn hạn tại Ngân hàng BIDV Đông Đồng Nai. Kết quả sản xuất kinh doanh không đạt hiệu quả, không đạt lợi nhuận cao đủ để bù đắp lỗ lũy kế. Do đó, đến năm 2016, Công ty vẫn bị lỗ lũy kế lớn hơn nhiều so với Vốn điều lệ Công ty.

b. Phương án khắc phục:

Các nhóm giải pháp khắc phục đang triển khai tập trung vào việc tái cơ cấu doanh nghiệp, bao gồm:

1.1/ Nhóm giải pháp về tổ chức:

- Xây dựng chiến lược phát triển chung cho Công ty theo các ngành kinh doanh chính và kế hoạch kinh doanh dài hạn.

- Điều chỉnh cơ cấu tổ chức bộ máy: Phân công chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn các bộ phận, các cấp quản lý, các chức danh một cách cụ thể với tiêu chí tập thể lãnh đạo, cá nhân phụ trách.

- Điều chỉnh các cơ chế, chính sách thông qua sự rà soát, thay đổi hợp lý hóa từ các quy trình công việc thực tế.

- Xây dựng văn hóa doanh nghiệp.

1.2/ Nhóm giải pháp về tài chính:

- Tập trung đầu tư vốn vào các ngành nghề sản xuất kinh doanh chính và có thể mạnh, đem lại hiệu quả cao trong hoạt động sản xuất kinh doanh
- Cơ cấu lại danh mục tài sản phù hợp với mô hình hoạt động thực tế của Công ty
- Cơ cấu lại các khoản nợ phải thu, phải trả, đặc biệt là các khoản vay ngân hàng/Tổng công ty
- Xây dựng kế hoạch tài chính sát thực đảm bảo đáp ứng đủ vốn cho sản xuất kinh doanh và đầu tư phát triển
- Đa dạng hóa các kênh huy động vốn của các tổ chức tín dụng, liên kết với các cổ đông chiến lược.
- Tăng cường công tác thu hồi vốn, thanh quyết toán khối lượng xây lắp với chủ đầu tư, quyết toán nội bộ kịp thời, quyết toán vốn đầu tư các dự án
- Phân tích đánh giá hiệu quả sản xuất kinh doanh và đầu tư trong từng lĩnh vực để có biện pháp quản lý điều hành cụ thể phù hợp với thế mạnh và khả năng trong từng lĩnh vực.
- Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, quản lý chi phí quản lý và vốn đầu tư.

2. Giải trình đối với ý kiến loại trừ của Kiểm toán viên:

- Về chưa kết chuyển đầy đủ chi phí trả trước dài hạn với số tiền 4.954.733.160 đồng: Đây là các chi phí phát sinh trong quá trình thực hiện cấp phép mỏ sét Long An; chi phí thực hiện các công trình xây lắp chưa thực hiện quyết toán tại Xí nghiệp VLXD số 1; Chi phí đầu tư Bên xuất nhập vật liệu tạm thời KCN Phú Mỹ II; Khấu hao tại Nhà máy sản xuất gạch Long An và Trạm nghiền đá Tân Cang; các chi phí khác. Sau khi có phương án đưa vào khai thác mỏ sét Long An (phát sinh doanh thu) và quyết toán các công trình, chuyển giao Bên thủy nội địa KCN Phú Mỹ II, Công ty sẽ thực hiện kết chuyển các chi phí này vào kết quả kinh doanh (Chi phí phù hợp với Doanh thu). Do đó, tạm thời Công ty treo lại trên chi phí trả trước dài hạn để chờ phân bổ dần. Phù hợp với chuẩn mực kế toán.

- Về chưa kết chuyển đầy đủ chi phí xây dựng cơ bản dở dang với số tiền 2.604.515.625 đồng: Đây là các chi phí phát sinh trong quá trình thực hiện các dự án đầu tư (Dự án Mỏ sét Vũng Gấm; Dự án Mỏ sét Long An và chưa quyết toán đưa vào khai thác (chưa phát sinh doanh thu). Tất cả các chi phí này Công ty đã hạch toán vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Đây là các dự án đang trong quá trình vừa thực hiện đầu tư và kinh doanh. Do đó, khi phát sinh doanh thu của các dự án Công ty sẽ thực hiện phân bổ chi phí tương ứng. Phù hợp với chuẩn mực kế toán.

- Về việc kết chuyển một số chi phí liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của những năm trước vào chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại ngày 31/12/2014 với số tiền 13.685.789.872 đồng là chưa phù hợp: Các chi phí này đã phát sinh từ những năm trước nhưng Công ty treo lại chưa đưa vào kết quả sản xuất kinh doanh. Đến cuối năm 2014, để phản ánh đúng thực trạng tình hình tài chính, Công ty đã thực hiện kết chuyển toàn bộ những chi phí này vào kết quả sản xuất kinh doanh mà không điều chỉnh hạch toán hồi tố vào các năm trước. Điều này, không làm ảnh hưởng đến các khoản mục khác của báo cáo tài chính.

- Việc điều chỉnh các khoản mục chi phí theo kết luận kiểm tra thuế: Để kiểm tra tình hình thực hiện nghĩa vụ thuế đối với Nhà nước, Cục thuế tỉnh Đồng Nai đã tiến hành kiểm tra thuế tại Công ty và đã loại một số chi phí không phù hợp trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh như: Chi phí nguyên liệu, vật liệu, nhiên liệu, năng lượng, vượt mức tiêu hao hợp lý; chi phí khấu hao đối với tài sản cố định không sử dụng cho hoạt động sản xuất, kinh doanh; chi phí trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi không đủ điều kiện trích lập. Do đó, để phản ánh đúng tình hình kết quả kinh doanh, Công ty đã thực hiện điều chỉnh giảm các chi phí trên vào kết quả kinh doanh.

3. Giải trình nguyên nhân chậm công bố thông tin ý kiến loại trừ của Kiểm toán viên:

Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2016 của Công ty được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 thông qua ngày 29/6/2017. Công ty dự kiến sau khi Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 thông qua sẽ thực hiện công bố thông tin giải trình theo quy định. Do Công ty chưa nắm rõ hết các quy định về công bố thông tin bất thường, Công ty xin được rút kinh nghiệm và cam kết sẽ nghiêm túc thực hiện đúng các quy định về công bố thông tin.

Trên đây là ý kiến giải trình của Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO kính trình Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

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

Nơi nhận

- Như trên;
- Lưu TCKT, VPTH.



Trần trọng.



PHÓ GIÁM ĐỐC CÔNG TY
PHÓ GIÁM ĐỐC
Trần Huy Hùng