

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP**

Số 25 /ICIC-TCKT

*V/v giải trình ý kiến của kiểm toán
ngoại trừ 03 năm liên tiếp*

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

Hà Nội, ngày 14 tháng 04 năm 2025

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Tên tổ chức: Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp (ICIC)
- Mã chứng khoán: ICI
- Địa chỉ: Số 158 , Hạ Đình, Phường Thanh Xuân , Quận Thanh Xuân, Hà nội

Căn cứ quyết định số 225/QĐ-SGDHN ngày 31/03/2025 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc đưa Cổ phiếu đưa vào diện cảnh báo kể từ ngày 04/04/2025 với lý do Báo cáo tài chính năm bị tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ từ 03 năm liên tiếp trở lên theo quy định tại điểm a khoản 1 Điều 33 Quy chế Đăng ký và Quản lý Giao dịch chứng khoán chưa niêm yết ban hành theo Quyết định số 34/QĐ-HĐTV ngày 16/11/2022 của Hội đồng thành viên Sở Giao dịch chứng khoán Việt Nam. Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp xin báo cáo giải trình nguyên nhân và phương án khắc phục như sau :

I. Giải trình nguyên nhân:

- Đối với các khoản công nợ phải thu, phải trả trong ý kiến ngoại trừ :

Do đặc thù hoạt động sản xuất kinh doanh (SXKD) của Công ty là hoạt động xây lắp nên trong quá trình hoạt động luôn có những khoản công nợ tồn đọng . Đây là các khoản công nợ với chủ đầu tư , khách hàng và các công nợ nội bộ khác của Công ty . Đây là các khoản công nợ phát sinh đã lâu. Đối với Chủ đầu tư (CĐT) là từ các công trình đã hoàn thành nhưng chưa quyết toán được toàn dự án như công trình (CT): Cảng cá Vân Đồn, thuế Pắc Nặm ; Các công trình thuộc Bộ Công an..... hoặc nhiều công trình đã hoàn thành nhưng vì nhiều lý do khách quan như : CĐT thay đổi nhân sự, bộ máy Ban quản lý dự án bị thay đổi hoặc giải thể dẫn đến khó khăn trong việc làm quyết toán, xác nhận số liệu cũng như thanh toán nên dẫn đến tình trạng nợ đọng kéo dài.

Đối với các Công nợ phải thu, phải trả nội bộ, khách hàng chủ yếu là từ các Đội sản xuất (SX) thuộc Văn phòng Công ty và của các Chi nhánh thuộc Công ty. Đây là các Đội SX được giao khoán để làm các Công trình của Công ty và của Chi nhánh trực thuộc Công ty. Các công nợ này liên quan đến nguồn thu của Chủ đầu tư theo Hợp đồng giao khoán với từng Đội, Chi nhánh trong Công ty. Chính vì chưa thu được nguồn tiền còn nợ đọng của CĐT nên cũng chưa có nguồn tương ứng để xử lý các công nợ phải thu, phải trả nội bộ trong Công ty. Còn các công nợ phải thu nội bộ khác chủ yếu là từ 2 chi nhánh (Chi nhánh Xi nghiệp xây dựng số 5 và chi nhánh Xi nghiệp xây dựng số 7) của Công ty nay đang tạm dừng hoạt động , vì vậy việc thu hồi các Công nợ còn tồn đọng đã lâu của 2 Chi nhánh này gặp rất nhiều khó khăn. Trong những năm qua , Công ty cũng đã cố gắng để xử lý các vấn đề còn tồn tại này nhưng vì còn gặp nhiều khó khăn trong hoạt động SXKD nên hiệu quả chưa cao. Vì các công nợ phải thu, phải trả này kéo dài nên bị đưa vào ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán.

- Đối với chi phí dở dang không biến động trong ý kiến ngoại trừ :

Đây là chi phí dở dang của các công trình vẫn chưa được Chủ Đầu tư nghiệm thu và quyết toán nên Công ty chưa có đủ cơ sở để xuất Hóa đơn doanh thu với phần chi phí dở



đang . Các công trình /Dự án do thủ tục quyết toán của Chủ đầu tư kéo dài nhiều năm nên Kiểm toán đưa vào ý kiến ngoại trừ.

- Đối với việc trích lập dự phòng về Đầu tư tài chính trong ý kiến ngoại trừ :

Đối với các Công ty liên kết thì chỉ có Công ty Bê tông ly tâm Hải Dương là bị thua lỗ nhiều năm qua và cần trích lập dự phòng . Đến thời điểm hiện tại, Công ty mới trích lập được 2/3 số cần trích lập . Lý do chính vẫn là kết quả hoạt động SXKD của Công ty trong thời gian qua còn thấp nên Công ty chưa trích lập hết được số cần trích lập.

II. Phương án khắc phục :

- Tăng cường và tích cực hơn nữa trong công tác đối chiếu xác nhận nợ bằng các hình thức : gửi thư xác nhận công nợ bản giấy qua đường bưu điện, thư điện tử (email), qua các kênh khác (zalo, viber, điện thoại) và thanh toán để thu hồi vốn tồn đọng ; Đánh giá, phân loại các khoản công nợ để có biện pháp, kế hoạch thu hồi cũng như thanh toán, bù trừ với từng khoản nợ ; Đối với các trường hợp không liên lạc được, ICI vẫn thực hiện theo dõi số liệu phải thu, phải trả trên sổ sách kế toán theo đúng quy định.

- Phối hợp tích cực với các Chủ đầu tư và các đơn vị có liên quan trong công tác : kiểm tra, rà soát để hoàn thiện các thủ tục về hồ sơ pháp lý, thanh quyết toán và có hướng xử lý dứt điểm các công trình còn tồn đọng, dở dang; Từ đó có cơ sở để thực hiện quyết toán công nợ nội bộ với các nhà thầu phụ/Đội khi dự án/công trình được Chủ đầu tư thanh quyết toán;

- Tăng cường mở rộng thị trường, đặc biệt là các Chủ đầu tư có uy tín , Tài chính vững mạnh để tránh trường hợp bị đọng vốn. Tiết giảm chi phí, nâng cao hiệu quả trong SXKD để tích lũy các nguồn lực để xử lý các tồn tại tài chính, trích lập đầy đủ các khoản dự phòng .

Trên đây là báo cáo giải trình nguyên nhân và phương hướng khắc phục về các vấn đề trong ý kiến ngoại trừ 03 năm liên tiếp của kiểm toán .

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi,
- HĐQT (thay b/c)
- Lưu VT, TCKT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Nhất Tuấn