

Số: 46/LGT-CT

V/v Giải trình âm vốn chủ sở hữu và ý kiến  
kiểm toán ngoại trừ.

Quảng Ngãi, ngày 15 tháng 04 năm 2024

**Kính gửi:** - Ủy ban chứng khoán nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội



Căn cứ vào Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 của Công ty cổ phần Licogi Quảng Ngãi được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán quốc tế.

Công ty cổ phần Licogi Quảng Ngãi xin giải trình nội dung tại ý kiến ngoại trừ và giải trình việc Tổ chức đăng ký giao dịch có vốn chủ sở hữu âm trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 như sau:

1. Giải trình ý kiến của kiểm toán ngoại trừ:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, nợ ngắn hạn đã vượt tài sản ngắn hạn số tiền là 40.905.127.788 đồng (tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 là 36.813.782.412 đồng), lỗ lũy kế của Công ty là 36.528.425.013 đồng (tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 là 29.033.397.311 đồng). Tổng các khoản nợ phải trả đã quá hạn thanh toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 109.456.859.627 đồng (tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 là 116.220.034.533 đồng). Hoạt động kinh doanh của Công ty lỗ liên tục trong các năm qua, năm 2023 lỗ 7.495.027.702 đồng (năm 2022 lỗ 12.446.435.977 đồng). Công ty đang thiếu hụt vốn lưu động để thanh toán các khoản nợ đến hạn. Khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào kế hoạch thu hồi các khoản công nợ, hoàn thành và quyết toán các công trình đang dở dang để thu hồi tiền, gia hạn các khoản nợ phải trả, các hỗ trợ tài chính từ tác cổ đông và chủ nợ.

Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023, Công ty chưa thực hiện trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi với số tiền là 8.517.756.739 đồng. Nếu Công ty trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi thì trên Bảng cân đối kế toán, chỉ tiêu Dự phòng phải thu khó đòi sẽ tăng lên 8.517.756.739 đồng và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sẽ giảm đi số tiền tương ứng.

Trong năm 2023, Công ty chưa thực hiện trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi với số tiền là 16.269.959.495 đồng. Nếu Công ty trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi thì trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, chỉ tiêu Chi chí quản lý doanh nghiệp sẽ tăng lên 16.269.959.495 đồng và Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ giảm đi 16.269.959.495 đồng. Đồng thời, trên Bảng cân đối kế toán, chỉ tiêu Dự phòng phải thu khó đòi sẽ tăng lên 16.269.959.495 đồng và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sẽ giảm đi số tiền tương ứng.

## 2. Giải trình về vốn chủ sở hữu âm:

Bao gồm các nguyên nhân chính sau:

- a. Do ảnh hưởng nền kinh tế khó khăn, các chỉ tiêu giảm so với kế hoạch
- b. Chi phí lãi vay ngân hàng, phạt nộp chậm các loại thuế và phạt chậm nộp Bảo hiểm xã hội, trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi tăng lên.
- c. Chi phí đầu vào nguyên vật liệu phục vụ sản xuất tăng cao, giá cả cạnh tranh trên thị trường đáp ứng nguồn cung ít biến động, sản xuất kinh doanh gặp nhiều khó khăn dẫn đến doanh thu giảm.

Tổng hợp các yếu tố trên dẫn đến việc kinh doanh không đủ bù đắp chi phí tài chính, chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp, đây là các nguyên nhân dẫn đến việc âm vốn chủ sở hữu. Trước tình hình hiện tại Công ty cổ phần Licogi Quảng Ngãi đang trong quá trình cơ cấu lại hoạt động kinh doanh, cụ thể:

- + Thu hẹp qui mô hoạt động, tập trung sản xuất tại mỏ đá
- + Thỏa thuận với ngân hàng, thuế và bảo hiểm xã hội để đảm bảo nguồn vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh trong thời gian tới.

### Nội nhân:

- Như trên
- Công đoàn, Niên yết .
- Lưu VT, TC.

CÔNG TY CP LICOGI QUẢNG NGÃI



**GIÁM ĐỐC**  
*Phùng Hải Phong*