

Số: *209* TC-KT

Mê linh, ngày 01 tháng 04 năm 2014

(V/v: Giải trình ý kiến của kiểm toán về

Báo cáo tài chính tổng hợp và Báo cáo tài chính hợp nhất)

**KÍNH GỬI: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ tài chính thay thế Thông tư số 09/2010/TT-BTC hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán

- Căn cứ Báo cáo tài chính tổng hợp số 328/BCTC/TC cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 31/12/2013 của Công ty Cổ phần LILAMA3 và Báo cáo tài chính hợp nhất số 329/BCTC/TC cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 31/12/2013 của Công ty cổ phần LILAMA3 do Công ty TNHH kiểm toán và thẩm định giá Việt nam phát hành ngày 29/03/2014 với ý kiến ngoại trừ. Để làm rõ nội dung này, Công ty cổ phần LILAMA3 xin giải trình như sau.

Trong BCTC cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 31/12/2013, Công ty Cổ phần LILAMA3 có hệ số nợ phải trả ngắn hạn là 0,99 lần, phản ánh tình hình tài chính của Công ty đang gặp khó khăn. Mặc dù chúng tôi đã có những giải pháp để tháo gỡ như : đã hoàn thành việc cơ cấu tại Ngân hàng công thương Việt Nam(Vietinbank), toàn bộ khoản vay đã được chuyển sang cho Công ty mua bán nợ và tài sản tồn đọng của doanh nghiệp (DATC) từ ngày 01/07/2013; đang triển khai thi công các dự án với giá trị lớn, trong đó đều ký với các đối tác nước ngoài như Hàn Quốc, Ý, Thái Lan... Các hợp đồng kinh tế nói trên đã mang lại hiệu quả kinh tế cao và ổn định việc làm cho hơn 900 lao động của Công ty trong năm 2013 và đầu năm 2014. Mặt khác, Công ty đã chuyển nhượng một phần tài sản trên đất gắn liền quyền sử dụng đất tại Nhà máy đóng tàu Bạch Hạc và Công ty cũng đã cho đối tác thuê một phần cảng bốc xếp hàng hóa và hành lang đặt tuyến ống ra cảng. Tuy nhiên do thận trọng nên Kiểm toán vẫn đưa ra ý kiến trong báo cáo.

Trong BCTC cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 31/12/2013, Công ty có số lỗ lũy kế chiếm 58% vốn đầu tư của chủ sở hữu là do Dự án Nhà máy đóng tàu Bạch Hạc năm 2013 cơ bản các hạng mục đã hoàn thành và đưa vào sử dụng, dự án đang trong giai đoạn quyết toán và kiểm toán vốn đầu tư nên toàn bộ chi phí Lãi vay của dự án năm 2013 là: 23.712.205.680,đ và khấu hao năm 2013 của nhà máy là 7.755.076.662,đ đơn vị phải đưa vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ. Tuy nhiên, do ảnh hưởng của suy thoái kinh tế nên công suất của nhà máy chưa đạt được hiệu quả như mong muốn, sản phẩm đầu ra của nhà máy không ổn định vì vậy doanh thu của nhà máy tạo ra không thể bù đắp được chi phí khấu hao và chi phí lãi vay của nhà máy. Vì vậy nên đã ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh của đơn vị.



Kế hoạch đầu tư vốn theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHCD ngày 13/05/2013 của Đại hội đồng cổ đông năm 2013 chưa thực hiện được là do: Theo chủ trương về việc cơ cấu tài chính của Công ty cổ phần LILAMA3 thì sau khi thực hiện xong việc mua bán nợ giữa Ngân hàng công thương Việt Nam (Vietinbank) và Công ty mua bán nợ và tài sản tồn đọng của doanh nghiệp (DATC) về khoản nợ của LILAMA3 tại Vietinbank thì sẽ tiếp tục triển khai các bước để LILAMA3 tăng vốn điều lệ từ 51,5 tỷ lên 100 tỷ với điều kiện LILAMA3 phải thực hiện xong việc chuyển nhượng tài sản trên đất gắn liền quyền sử dụng đất tại Nhà máy cơ khí Quang Minh, khi đó vốn góp như sau :

- Tổng công ty lắp máy Việt nam (LILAMA) sẽ góp thêm vốn điều lệ vào Công ty Cổ phần LILAMA3 số tiền 30 tỷ đồng với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần, nâng vốn góp của LILAMA từ 26,265 tỷ đồng lên 56,265 tỷ đồng từ nguồn thu từ việc bán cổ phần tại Công ty cổ phần Thủy điện Sông vàng cho DATC. Khi đó tỷ lệ vốn góp của LILAMA sẽ từ 51% lên 56,265 % vốn điều lệ của Công ty cổ phần LILAMA3

- DATC sẽ đầu tư góp vốn điều lệ vào Công ty cổ phần LILAMA3 số tiền 18,5 tỷ theo mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần, khi đó tỷ lệ vốn góp của DATC tại Công ty cổ phần LILAMA3 là 18,5% vốn điều lệ.

Tuy nhiên, sau thời gian triển khai đến hết Quý 1/2014 Việc bán cổ phần tại Công ty Thủy điện Sông vàng của Tổng công ty Lắp máy chưa thực hiện xong, nên tiến trình góp vốn bổ sung cho Công ty vẫn đang tiếp tục thực hiện. Kế hoạch tăng vốn sẽ được thực hiện trước khi Tổng công ty Lắp máy Việt Nam thực hiện thoái vốn theo đúng lộ trình tại quyết định số 26/QĐ-BXD ngày 9/01/2013 của Bộ Xây dựng (đến hết năm 2015 Tổng công ty Lắp máy Việt Nam duy trì tỷ lệ nắm giữ của Tổng công ty tại Công ty CP Lilama 3 trên 36%). Vì vậy trong quý 2/2014, Công ty cùng với Tổng công ty lắp máy Việt Nam đang khẩn trương thực hiện và hoàn tất các thủ tục phục vụ cho kế hoạch góp vốn bổ sung để có thể sẽ hoàn thành kế hoạch ngay trong quý này.

Vậy công ty Cổ phần LILAMA 3 xin giải trình cho Quý Cơ quan và Quý nhà đầu tư được biết.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu VP



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tiên Thành