

Số: 80 TC-KT

(V/v: Giải trình về việc Kiểm toán không chấp nhận
toàn phần Báo cáo tài chính năm 2017)

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2018



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

- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán
- Căn cứ công văn số 502/SGDHN-QLNY ngày 05 tháng 04 năm 2018 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc “ yêu cầu giải trình và công bố thông tin”
- Căn cứ Báo cáo tài chính tổng hợp số 80-2/BCKT/TC và Báo cáo tài chính hợp nhất số 81-2/BCKT/TC cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty Cổ phần LILAMA3 do Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt phát hành ngày 28 tháng 03 năm 2018 với ý kiến Kiểm toán không chấp nhận toàn phần đối với báo cáo. Để làm rõ nội dung này, Công ty cổ phần LILAMA3 xin giải trình như sau:

Đơn vị Kiểm toán không tham gia chứng kiến kiểm kê tiền mặt (giá trị 44.214.565 VND), tài sản cố định (nguyên giá 192.438.563.385 VND) và hàng tồn kho(giá trị 56.948.415.315 VND) nên không đủ cơ sở đưa ra ý kiến về số dư các khoản mục này là do Hợp đồng kiểm toán giữa Công ty CP LILAMA3 với Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt được ký ngày 17/01/2018. Tuy nhiên trong thời gian Công ty Kiểm toán làm việc tại Công ty CP LILAMA3, Công ty đã cung cấp đầy đủ các hồ sơ tài liệu liên quan đến kết quả kiểm kê tại thời điểm ngày 31/12/2017. Số liệu thiếu trong Biên bản Kiểm kê Công ty Kiểm toán đã xử lý tại báo cáo tài chính năm 2017. Chúng tôi xin cam kết và khẳng định số dư các khoản mục trên là hoàn toàn đúng.

Một số khoản công nợ phải thu, phải trả chưa được đối chiếu xác nhận tại ngày 31/12/2016 và ngày 31/12/2017 là do :

+ Công nợ phải thu khách hàng: Do khối lượng hoàn thành quyết toán các công trình với Chủ đầu tư đều được nghiệm thu trong Tháng 12/2017, tuy nhiên tại thời điểm này đơn vị vẫn đang bị cưỡng chế hóa đơn nên không thể xuất hóa đơn cho khách hàng. Đến ngày 18/01/2018 đơn vị được giải tỏa hóa đơn nên việc xuất hóa đơn đối chiếu công nợ với khách hàng mới được thực hiện trong tháng 1/2018. Các hồ sơ liên quan đến quyết toán, hóa đơn xuất cho khách hàng, biên bản đối chiếu Tháng 1/2018 đơn vị đã cung cấp đầy đủ cho Công ty Kiểm toán.

+ Công nợ phải trả chưa được đối chiếu là do tại thời điểm 31/12/2017 một số khách hàng có sự thay đổi pháp nhân nên đơn vị chưa đủ cơ sở xác nhận đối chiếu.

Tính đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty chưa xác định được giá trị tổn thất ước tính của dự án Nhà máy Cơ khí Đóng tàu Bạch hạc là do Dự án đang trong giai đoạn quyết toán, sau khi có báo cáo Kiểm toán quyết toán của dự án đơn vị sẽ xác định được giá trị tổn thất.

Các Công ty con trong hợp nhất báo cáo tài chính đều bị ảnh hưởng về hoạt động liên tục. Đối với Công ty CP LILAMA3.3 và Công ty CP LILAMA3.4 đơn vị đã trích lập dự phòng hết giá trị vốn góp đầu tư . Còn đối với Công ty TNHH LILAMA3-Dai Nippon Toryo

có quyết định giải thể trong năm 2018 tuy nhiên hiện tại Quý 1/2018 Công ty này vẫn hoạt động bình thường, sang Quý 3/2018 sau khi họp với các bên liên doanh mới có quyết định chính thức.

Hiện nay Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam (DATC) là cổ đông lớn nhất của Công ty đồng thời cũng là chủ nợ lớn nhất đang tiếp tục triển khai kế hoạch tái cơ cấu tài chính Công ty, trong đó sẽ thực hiện tăng vốn điều lệ và xóa một phần công nợ phải trả.

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

Trân trọng !

Nơi nhận

- Như kính gửi
- Lưu TC-KT

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 3



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Liêm Thành