

Số: 81 /TC-KT

“V/v giải trình lợi nhuận sau thuế năm 2018 so với năm 2017, giải trình điều chỉnh số liệu BCTC Quý IV và cả năm 2018 sau kiểm toán”

Quảng Ngãi, ngày 12 tháng 03 năm 2019

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

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần LILAMA 45.3
2. Mã chứng khoán: L43
3. Địa chỉ trụ sở chính: Lô 4K đường Tôn Đức Thắng - Phường Lê Hồng Phong - thành phố Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi
4. Điện thoại: 02553.710.316 FAX: 02553.710.313
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phạm Văn Thìn
6. Nội dung của thông tin giải trình:

Công ty Cổ phần Lilama 45.3 xin giải trình với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về số liệu thay đổi sau kiểm toán tại Báo cáo tài chính Quý IV và cả năm 2018 và lợi nhuận sau thuế năm 2018 so với năm 2017 như sau:

6.1. Số liệu thay đổi sau kiểm toán tại Báo cáo tài chính Quý IV và cả năm 2018:

a, Trên bảng cân đối kế toán:

DVT: Đồng

Các chỉ tiêu	Số liệu trước khi kiểm toán (31/12/2018)	Số liệu sau khi kiểm toán (31/12/2018)	Chênh lệch
A. NỢ PHẢI TRẢ	505.649.101.151	505.627.035.435	(22.065.716)
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5.421.646.834	5.399.581.118	(22.065.716)
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	47.807.780.758	47.829.846.474	22.065.716
11. Lợi nhuận chưa phân phối	(26.557.649.487)	(26.535.583.771)	22.065.716
- Lợi nhuận chưa PP kỳ này	(28.933.924.682)	(28.911.858.966)	22.065.716

Nguyên nhân:

- Nợ phải trả, thuế và các khoản nộp ngân sách Nhà nước giảm: 22.065.716 đồng do lợi nhuận Quý 4 và cả năm lỗ: 28.894.570.218 đồng, vì vậy điều chỉnh giảm thuế TNDN đã kê khai trong Quý 1+ Quý 2 + Quý 3 năm 2018.

- Nguồn vốn chủ sở hữu và lợi nhuận chưa phân phối tăng 22.065.716 đồng do xác định lại kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ.

b, Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2018.

Căn cứ Báo cáo kiểm toán độc lập số 276/BCKT-TC/AVA ngày 12/03/2019, Công ty đã điều chỉnh số liệu vào Quý IV năm 2018, do vậy Kết quả SXKD Quý IV và cả năm 2018 đã thay đổi như sau:

Các chỉ tiêu	Số liệu trước khi kiểm toán (Quý IV/2018)	Số liệu sau khi kiểm toán (Quý IV/2018)	Chênh lệch
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(28.978.139.907)	(28.978.139.907)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	(22.065.716)	(22.065.716)
Lợi nhuận sau thuế	(28.978.139.907)	(28.956.074.191)	22.065.716

+ Báo cáo kết quả SXKD năm 2018.

DVT: Đồng

Các chỉ tiêu	Số liệu trước khi kiểm toán (Năm 2018)	Số liệu sau khi kiểm toán (Năm 2018)	Chênh lệch
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(28.894.570.218)	(28.894.570.218)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	39.354.464	17.288.748	(22.065.716)
Lợi nhuận sau thuế	(28.933.924.682)	(28.911.858.966)	22.065.716
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(8.267)	(8.261)	6

Nguyên nhân:

- Do xác định lại kết quả sản xuất kinh doanh: Điều chỉnh giảm thuế TNDN phải nộp Quý 1+ Quý 2 + Quý 3 năm 2018 số tiền: 22.065.716 đồng, vì vậy lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trong kỳ tăng: 22.065.716 đồng.

6.2. Giải trình lợi nhuận sau thuế năm 2018 so với lợi nhuận năm 2017:

+ Báo cáo tài chính năm 2018 sau kiểm toán đã được Công ty TNHH kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam soát xét ngày 12/03/2019 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp và thuyết minh Báo cáo tài chính.

6.2 Lợi nhuận sau thuế của năm 2018 lỗ: 28.911.858.966 đồng so với năm 2017 lãi là: 429.741.019 đồng, giảm 29.341.599.985 đồng, lợi nhuận giảm rất nhiều so với năm 2017 do những nguyên nhân sau:

- Doanh thu năm 2018 là: 114.954.282.955 đồng so với năm 2017 là: 331.912.460.067 đồng, giảm 216.958.177.112 đồng. Doanh thu cả năm 2018 giảm mạnh so với năm 2017, chỉ đạt 34,6% so với doanh thu năm 2017.

- Giá vốn hàng bán năm 2018 là: 121.278.725.126 đồng (tỷ lệ giá vốn/ doanh thu tăng 5,5%) so với năm 2017 là: 305.737.812.123 đồng (tỷ lệ giá vốn/ doanh thu chiếm 92,1%/ doanh thu thực hiện). Vì vậy lợi nhuận gộp của năm 2018 lỗ: 6.324.442.171 đồng so với lợi nhuận gộp của năm 2017 lãi: 26.174.647.944 đồng.

- Chi phí tài chính năm 2018 là: 19.371.550.125 đồng so với năm 2017 là: 16.803.617.519 đồng, tăng 2.567.932.606 đồng, tăng 15,3%.

Nguyên nhân chính như sau: Trong năm 2018, Công ty chỉ ký được một số hợp đồng có giá trị thấp, chủ yếu tập trung hoàn thiện và quyết toán một số công trình cũ kéo dài, mất nhiều thời gian và tăng chi phí, việc bù giá cho phần phát sinh một số công trình không thực hiện được dẫn tới giá trị khối lượng nghiệm thu lên phiếu giá thấp không đạt so với kỳ vọng ban đầu của Công ty, vì vậy giá thành công trình cao hơn so với dự toán ban đầu nên lợi nhuận của một số công trình giảm, bên cạnh đó các thủ tục thanh toán kéo dài ảnh hưởng đến việc thu nợ, làm tăng thêm gánh nặng về chi phí lãi vay và các khoản chi phí khác cho công ty. Ngoài ra dự án giải quyết ngập do triều khu vực Thành phố Hồ Chí Minh có xét đến yếu tố biến đổi khí hậu (giai đoạn 1) là một dự án chiếm tỷ trọng lớn trong tổng doanh thu của Công ty đã tạm dừng thi công, làm cho việc thu hồi vốn của dự án không thực hiện được

tiếp tục gây rất nhiều khó khăn về tài chính, ảnh hưởng đến toàn bộ các chỉ tiêu tài chính của năm 2018.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính năm 2018 đã kiểm toán của Công ty cổ phần Lilama 45.3 là: www.Lilama45-3.com

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.3
NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN

(Ký tên và đóng dấu)

Nơi nhận:

- Như trên

- Lưu phòng TC-KT, HĐQT

Tài liệu kèm theo: BCTC năm 2018 đã kiểm toán



Phạm Văn Thìn