

Số: 13/2019/Lilama691

V/v: Giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên trên BCTC giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ hoạt động 06 tháng năm 2019

Bắc Ninh, ngày 20 tháng 08 năm 2019

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

Trước hết, Công ty cổ phần Lilama 69-1 (mã chứng khoán L61) xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự quan tâm, giúp đỡ của Quý cơ quan với Công ty chúng tôi trong thời gian vừa qua.

Công ty chúng tôi có trụ sở tại: Số 17 Lý Thái Tổ, phường Suối Hoa, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh.

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tại Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ hoạt động 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 số 0278/VN1A-HN-BC ngày 14 tháng 08 năm 2019 do Công ty TNHH Deloitte Việt Nam phát hành có nêu ý kiến ngoại trừ:

“Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, khoản mục phải thu ngắn hạn của khách hàng trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ bao gồm khoản phải thu từ Công ty cổ phần sản xuất Soda Chu Lai (“Soda Chu Lai”) với số tiền khoảng 34,3 tỷ VND, khoản mục dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi bao gồm khoảng 10,3 tỷ VND là dự phòng phải thu khó đòi trích lập cho Soda Chu Lai. Tại ngày lập báo cáo tài chính giữa niên độ, Công ty đang làm việc với Soda Chu Lai và các cơ quan có liên quan để thu hồi khoản phải thu này. Chúng tôi không thu thập được đầy đủ bằng chứng thích hợp để đánh giá khả năng thu hồi và dự phòng phải thu khó đòi cần trích lập đối với khoản phải thu từ Soda Chu Lai. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không”.

**Công ty cổ phần Lilama 69-1 xin giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán như sau:**

Tại ngày 30/06/2019, về khoản nợ phải thu của Công ty cổ phần sản xuất Soda Chu Lai với số tiền khoảng 34,3 tỷ VND, khoản mục dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi bao gồm khoảng 10,3 tỷ VND là dự phòng phải thu khó đòi trích lập cho Soda Chu Lai, số còn lại chưa trích lập là 24 tỷ VND mà kiểm toán nêu trên tại thời điểm này Công ty đang làm việc với Soda Chu Lai và các cơ quan có liên quan để thu hồi khoản phải thu này nhưng chưa có đầy đủ hồ sơ căn cứ để trích lập dự phòng theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009. Do đó, Công ty chưa xem xét việc trích lập dự phòng phải thu khó đòi cho khoản công nợ này.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Lilama 69-1 về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ hoạt động 6 tháng năm 2019.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu TCKT



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Phạm Thế Kiên*