

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-1**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**Số: 28./2020/Lilama691

Bắc Ninh, ngày 31 tháng 03 năm 2020

V/v: Giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên trên BCTC đã được kiểm toán cho 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 năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 số 0916/VN1A-HN-BC ngày 30 tháng 03 năm 2020 do Công ty TNHH Deloitte Việt Nam phát hành có nêu ý kiến ngoại trừ:

“Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 khoản phải thu khách hàng ngắn hạn bao gồm khoản từ Công ty Cổ phần Sản xuất Soda Chu Lai (“Soda Chu Lai”) và khoản phải thu từ Công ty Enexio Germany với số tiền lần lượt là khoảng 34,3 tỷ VND và 16,5 tỷ VND. Công ty đánh giá trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi đối với Công ty Cổ phần Sản xuất Soda Chu Lai (“Soda Chu Lai”) là 22,3 tỷ VND và chưa trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi đối với Công ty Enexio Germany. Công ty đang làm việc với Soda Chu Lai và Enexio Germany để thu hồi các 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 và Enexio Germany. 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:

Đối với khoản nợ của Công ty cổ phần sản xuất Soda Chu Lai tại ngày 31/12/2019, khoản mục phải thu ngắn hạn của khách hàng trên Bảng cân đối kế toán bao gồm khoản phải thu từ 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 22,3 tỷ VND là dự phòng phải thu khó đòi đã trích lập cho Soda Chu Lai. Ban giám đốc Công ty đánh giá Công ty cổ phần sản xuất Soda Chu Lai gặp nhiều khó khăn về tình hình tài chính, nợ ngân hàng, các nhà cung cấp. Trong năm 2019 và thời điểm lập báo cáo tài chính Công ty vẫn đang tiếp tục làm việc với Soda Chu Lai và các cơ quan có thẩm quyền, cụ thể trong năm đã làm việc với Cục thi hành án dân sự Tỉnh Quảng Nam để Cục ban hành quyết định buộc Soda Chu Lai thực hiện Quyết định thi hành án của Tòa án Dân sự tỉnh Quảng Nam để thu hồi khoản nợ này. Ban giám đốc trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với khoản phải thu trên 1 năm, phần còn lại mới mới nghiệm thu nên chưa trích lập dự phòng.



Đối với khoản nợ của Enexio Germany GmbH với số tiền khoảng 16,5 tỷ VND và chưa trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với khoản phải thu này. Theo biên bản đề xuất của bồi thường ngày 12 tháng 12 năm 2018, Enexio đòi bồi thường 11,8 tỷ VND do chất lượng gia công chế tạo không đạt yêu cầu và đòi Lilama 69-1 cần chịu trách nhiệm bồi thường. Tại ngày lập Báo cáo tài chính, Công ty vẫn đang nỗ lực làm việc với Enexio Germany nhằm xác định giá trị bồi thường, công nợ phải thu, phải trả còn lại. Ban giám đốc công ty đánh giá khoản phải thu còn lại sẽ được xác định sau khi có biên bản làm việc chính thức giữa hai bên. Vì vậy khoản nợ này công ty chưa trích lập dự phòng.

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 cho kỳ hoạt động năm 2019.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu TCKT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Thế Kiên

