

Số: 46 TC-KT

Hà nội, ngày 31 tháng 03 năm 2021

(V/v: Giải trình về Ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán
đối với Báo cáo tài chính riêng năm 2020)

**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 Báo cáo tài chính riêng số 019/2021/BCKTR-PB.00407 cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty Cổ phần LILAMA3 do Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam-Chi nhánh Phía Bắc phát hành ngày 30 tháng 03 năm 2021 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:

+ Công ty đang trích lập thiếu dự phòng nợ phải thu khó đòi với số tiền 4.110.000.000 đồng do sau khi mua lại khoản nợ phải thu của Công ty Cổ phần xây dựng số 8 Thăng Long từ Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam (DATC) và mua lại 72% cổ phần của Công ty CP xây dựng số 8 Thăng Long. Đơn vị có phát sinh Hợp đồng hợp tác đầu tư với Công ty XD số 8 Thăng Long trong việc sử dụng, khai thác Văn phòng và nhà kho tại địa chỉ số 86 Tân Xuân- Phường Xuân Đỉnh- Q.Bắc Từ Liêm- TP Hà Nội. Sau khi hoàn thành biên bản đối chiếu, xác nhận khối lượng hoàn thành, công nợ, Đơn vị sẽ cần trừ một phần công nợ của hợp đồng hợp tác đầu tư để giảm nợ phải thu của Công ty XD số 8 Thăng Long nên đơn vị chưa thực hiện trích lập dự phòng.

+ Tính đến thời điểm phát hành báo cáo này, đơn vị Kiểm toán chưa nhận được thư xác nhận của một số khoản công nợ phải thu, công nợ phải trả ngắn hạn tại ngày 31/12/2020 là do tình hình dịch bệnh Covid-19 diễn biến phức tạp từ năm 2019 đến nay đặc biệt là trong khoảng thời gian từ Tháng 1 và 2 năm 2020 (thời gian để thu thập thông tin cung cấp cho kiểm toán) việc đối chiếu, xác nhận công nợ bị hạn chế trong phương thức trao đổi dẫn đến việc thống nhất xác nhận số liệu bị kéo dài, không kịp thời. Mặt khác cũng do ảnh hưởng của dịch bệnh, suy thoái kinh tế, một số khách hàng đã tạm dừng hoạt động, thay đổi trụ sở làm việc, thay đổi pháp nhân dẫn đến đơn vị chưa có cơ sở xác nhận đối chiếu. Đối với công nợ tạm ứng chưa có đối chiếu là do đây là khoản công nợ cũ từ nhiều năm trở về trước công ty đã tạm ứng cho các đơn vị thi công các công trình, tuy nhiên các Đơn vị trưởng của các đơn vị này hiện đã nghỉ việc từ lâu nên không thể ký được đối chiếu, Công ty cũng đã trích lập dự phòng những khoản công nợ này.

+ Khoản Lỗ lũy kế, khoản nợ phải trả ngắn hạn của Công ty vượt quá Vốn chủ sở hữu là do việc đơn vị hạch toán chi phí lãi vay hàng năm của Công ty TNHH mua bán nợ Việt Nam(DATC) vào chi phí sản xuất kinh doanh hàng năm của đơn vị. DATC là cổ đông lớn nhất đồng thời cũng là chủ nợ lớn nhất của Công ty đang 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



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tiến Thành