

TỔNG CÔNG TY LẮP MÁY VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA3
----- 000 -----

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập – Tự Do - Hạnh Phúc
----- 000 -----

Số: 138 /2015/TCKT-CT
(V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán về
BCTC tổng hợp và BCTC hợp nhất năm 2014)

Mê Linh, ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

- Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ tài chính thay thế Thông tư số 09/2010/TT-BTC hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán

- Căn cứ Báo cáo tài chính tổng hợp số 811/BCTC/TC ngày 26/03/2015 cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2014 và Báo cáo tài chính hợp nhất số 841/BCTC/TC ngày 30/03/2015 cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2014 của Công ty cổ phần LILAMA3 do Công ty TNHH tư vấn Kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam (AVA) phát hành với ý kiến ngoại trừ. Để làm rõ nội dung này, Công ty cổ phần LILAMA3 xin giải trình như sau:

Trong năm 2014 Công ty chưa ghi nhận đủ chi phí dự phòng phải thu khó đòi (khoảng 4,7 tỷ đồng) vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ là do đặc thù của ngành xây lắp là thi công các công trình ở xa và thời gian dài, thường trên 01 đến 03 năm đối với các công trình thi công dự án Nhiệt điện, lọc dầu, xi măng Mặt khác, một số các công trình, do Chủ đầu tư/tổng thầu không thu xếp được nguồn vốn thanh toán, dẫn đến nhiều công trình thi công trong tình trạng dở dang, tại một số các công trình, hạng mục công trình đã bị tạm dừng thi công, kéo dài tiến độ hoặc một số công trình đã được hoàn thành nhưng chưa được chủ đầu tư nghiệm thu, quyết toán vì vậy công ty đang gặp rất nhiều khó khăn trong công tác thu hồi vốn và thanh toán các khoản đến hạn.

Trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014, số lỗ lũy kế của Công ty là 65,281 tỷ đồng (đối với BCTC Công ty mẹ) và 70,993 tỷ đồng (đối với BCTC hợp nhất); lỗ tiềm ẩn phát sinh từ dự án chế tạo sàn nâng tàu Syncrolift ký với nhà thầu SingDong đã bị tạm dừng từ năm 2012 đến nay, kế hoạch bổ sung vốn năm 2013 đến nay chưa thực hiện được. Với thực tế này của Công ty cho thấy tại Công ty đang tồn tại các yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Đơn vị xin giải trình như sau:

- Tại ngày 31/12/2014, Công ty có số lỗ lũy kế nói trên là do Dự án Nhà máy đóng tàu Bạch hạc năm 2013 cơ bản các hạng mục đã hoàn thành và đưa vào sử dụng, dự án đang trong giai đoạn quyết toán và kiểm toán vốn đầu tư nên toán bộ chi phí lãi vay cho đầu tư dự án và chi phí khấu hao của dự án từ năm 2013 đến nay đơn vị phải đưa vào chi



phí sản xuất kinh doanh trong kỳ. Tuy nhiên, do ảnh hưởng của suy thoái kinh tế nên công suất của nhà máy chưa đạt được hiệu quả như mong muốn, sản phẩm đầu ra của nhà máy không ổn định vì vậy doanh thu của nhà máy tạo ra không thể bù đắp được chi phí khấu hao (khoảng 7,752 tỷ đồng/năm) và chi phí lãi vay (khoảng 31,638 tỷ đồng/năm) trong kỳ của nhà máy. Vì vậy đã ảnh hưởng rất lớn đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị.

- Hiện nay Công ty đang gặp khó khăn trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Việc thực hiện công tác tái cơ cấu tài chính đang được Công ty tích cực triển khai và đặc biệt chú trọng, trong đó có việc thoái vốn nhà nước tại các công ty thành viên và phát hành bổ sung vốn theo Nghị quyết số 01/NQ- ĐHĐCĐ ngày 13/05/2013 của Đại hội Đồng cổ đông năm 2013. Sang đầu năm 2015, công ty có nhiều tín hiệu khởi sắc như việc tiến hành đàm phán với Tổng Công ty CP Bưu chính Viễn thông Viettel về việc chuyển nhượng tài sản trên đất thuộc lô 24,25 và chuyển trụ sở vào nội thành Hà Nội; Công ty đang kết hợp cùng với Ngân hàng TMCP Công thương Đông Đa và Chủ đầu tư Nosco – Vinaline tiếp tục khảo sát cơ sở vật chất, hạ tầng sản xuất chế tạo sàn nâng tàu Syncrolift của LILAMA3 và các đối tác khác để tái khởi động lại dự án; Công ty tiếp tục triển khai công tác thanh quyết toán và thu hồi vốn của các công trình còn dở dang chuyển tiếp từ năm 2014 và thi công các dự án mới như Nhà máy lọc dầu Nghi Sơn - Thanh Hóa; Nhà máy Nhiệt điện Thái Bình 2; Nhà máy Nhiệt điện Duyên Hải 3; Nhà máy nghiền đá Nghệ An; Dự án Nhà máy thép Formosa Hà Tĩnh, Công trình Mông Dương 2, Dự án nhà máy nhiệt điện VN3 (Nhơn Trạch – Đồng Nai) ... và đặc biệt đàm phán với Tổng thầu CRI triển khai dự án Nhiệt điện Vĩnh Tân 4 tại tỉnh Bình Thuận. Vì vậy Ban lãnh đạo Công ty khẳng định không có nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục của Công ty cũng như không có ý định buộc tạm dừng hoạt động liên tục hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình. Đến nay, Công ty vẫn được các Ngân hàng tài trợ vốn lưu động để phục vụ hoạt động SXKD năm 2015 - 2016 là 215 tỷ đồng (bao gồm cả hạn mức vay ngắn hạn và hạn mức bảo lãnh).

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

Trân trọng!



CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA3

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
LILAMA 3**

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tiên Chánh