

Số: 92 TC-KT

(VN: Giải trình ý kiến của kiểm toán về  
Báo cáo tài chính tổng hợp 2015)

Mê linh, ngày 05 tháng 04 năm 2016



**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 tổng hợp số 1384/BCKT/TC cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015 của Công ty Cổ phần LILAMA3 do Công ty TNHH Kiểm toán và thẩm định giá Việt nam phát hành ngày 29 tháng 03 năm 2016 với ý kiến ngoại trừ. Để làm rõ nội dung này, Công ty cổ phần LILAMA3 xin giải trình như sau:

Trong năm 2015 Công ty chưa ghi nhận đủ chi phí dự phòng phải thu khó đòi (khoảng 11,7 tỷ) vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ là do một số các công trình này đơn vị đang làm quyết toán với chủ đầu tư như CT Nhà máy Giấy Phương Nam, CT Giấy Vạn Điểm, CT Xi Măng Bỉm sơn... còn CT Giấy Bãi Bằng đã quyết toán có công nợ phải thu lớn là 5,2 tỷ thì đơn vị đã khởi kiện Công ty CP Giấy Bãi Bằng ra Tòa Án Huyện Phù Ninh Tỉnh Phú Thọ, Tòa án đã thụ lý và xử án bảo vệ được quyền lợi cho Công ty, cuối Tháng 4/2016 sẽ có quyết định của Tòa Án.

Về việc đơn vị ghi giảm doanh thu và giá vốn đã ghi nhận từ năm 2011 với giá trị lần lượt là: doanh thu 56.290.710.000, đồng, giá vốn 45.824.943.733 đồng mà không thực hiện hồi tố Báo cáo tài chính các năm 2011,2012,2013,2014 là do :

+ Tháng 3/2011 Công ty CP LILAMA3 ký hợp đồng thi công chế tạo và cung cấp sản phẩm Syncrolfp với Shindong Digiltech Co.Ltd, sau khi hợp đồng được ký kết Nhà thầu Shindong đã tạm ứng cho LILAMA3 để tiến hành thi công dự án. LILAMA3 đã tiến hành tổ chức thi công chế tạo thiết bị theo đúng các điều khoản cam kết với Shindong, trong đó LILAMA3 đã mua sắm vật tư, pha cắt, chế tạo được 1.717.616,79 kg tương ứng với 70% khối lượng hoàn thành và trên 50% doanh thu của hợp đồng. Trên cơ sở đó Quý 4/2011 Công ty đã tạm thời ghi nhận doanh thu với giá trị là 56.290.710.000, đồng, giá vốn 45.824.943.733 đồng. Tuy nhiên việc bàn giao sản phẩm cho Shindong vẫn chưa được thực hiện do Chủ đầu tư không có mặt bằng, LILAMA3 vẫn bảo quản lưu giữ sản phẩm tại nhà máy của đơn vị.

+ Do suy thoái kinh tế Chủ đầu tư là Nosco Vinaline không thu xếp đủ nguồn vốn dẫn đến Nhà thầu Shindong đã dừng tiến độ dự án, không thanh toán theo đúng thỏa thuận của hợp đồng với LILAMA3 dẫn tới dự án bị dừng từ năm 2012. Sau đó LILAMA3 đã nhiều lần gửi văn bản cho Nhà thầu Shindong đề nghị phía Shindong trả lời có biện pháp cụ thể



để dự án được tiếp tục triển khai hoặc dừng thi công dự án hai bên sẽ quyết toán thanh lý hợp đồng nhưng Nhà thầu Shindong vẫn không có phản hồi.

+ Sang năm 2015 dự án tái khởi động lại, Tháng 6/2015 LILAMA3 đã ký hợp đồng với Công ty 189 để tiếp tục triển khai dự án do đó khối lượng dở dang của dự án Shindong được chuyển sang tiếp tục chế tạo và hoàn thiện, Tháng 11/2015 đơn vị đã hoàn thành bàn giao toàn bộ sản phẩm cho Công ty 189. Để tránh hạch toán doanh thu trùng lặp ( 02 lần cho một sản phẩm hàng hóa) Công ty đã hạch toán ghi giảm doanh thu ghi nhận năm 2011.

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



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Nguyễn Tiến Thành*