

Số: 31/CBTT-L35

Ninh Bình, ngày 30 tháng 03 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

V/v giải trình các nội dung liên quan đến Báo cáo tài chính kiểm toán
năm 2022

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

1. Tên tổ chức : **CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA**

- Mã chứng khoán: L35

- Địa chỉ: Số 72E, đường Hoàng Diệu - TP Ninh Bình - tỉnh Ninh Bình

- Điện thoại liên hệ: 02293.871.125

Fax: 02293.873.074

- E-mail: lilamaemc@gmail.com

2. Nội dung thông tin công bố:

a) Giải trình việc Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo tài chính:

- Ý kiến ngoại trừ 1: Đây là khoản công nợ phải thu phát sinh trên 3 năm và hai bên đang thực hiện thanh quyết toán hợp đồng dẫn đến khoản nợ phải thu chưa đánh giá được khả năng thu hồi các khoản thu này dẫn đến Kiểm toán viên đưa ra ý kiến ngoại trừ này.

- Ý kiến ngoại trừ 2: Do đơn vị kiểm toán được bổ nhiệm sau ngày 31/12/2022 (thay thế đơn vị kiểm toán trước không được kiểm toán báo cáo tài chính các đơn vị có lợi ích công chúng) nên kiểm toán viên không tham gia chứng kiến kiểm kê Hàng tồn kho của Công ty vào thời điểm 01/01/2022 và 31/12/2022 nên kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ này.

- Ý kiến ngoại trừ 3: Trong năm Công ty đã ghi nhận số tiền phạt chậm nộp thuế các năm trước vào chỉ tiêu "Chi phí khác" trên Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh năm 2022 mà không thực hiện hồi tố vào báo cáo tài chính các năm trước. Nên kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ này.

b) Giải trình LNST trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên:

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Trước kiểm toán (2022)	Sau kiểm toán (2022)	Chênh Lệch
1	Doanh thu bán hàng	92,681,792,527	92,681,792,527	-
2	Doanh thu tài chính	100,253,149	100,253,149	-

3	Thu nhập khác	0	0	-
4	Giá vốn hàng bán	85,243,860,848	85,243,860,848	-
5	Chi phí tài chính	9,558,699,568	9,558,699,568	-
6	Chi phí quản lý	5,953,014,222	5,953,014,222	-
7	Chi phí khác	430,819,007	4,603,049,556	4,172,230,549
8	Lợi nhuận trước thuế	-8,404,347,969	-12,576,578,518	-4,172,230,549
9	Thuế TNDN	307,871,638	307,871,638	-
10	Lợi nhuận sau thuế	-8,712,219,607	-12,884,450,156	-4,172,230,549

Nguyên nhân: Chi phí khác tăng thêm 4.172.230.549 đồng là do: công ty ghi nhận hạch toán chi phí thuế phát sinh sau kiểm tra của Cục thuế tỉnh Ninh Bình theo Quyết định số: 1285/QĐ-CTNBI ngày 17/10/2022 với số tiền là: 57.721.372 đồng và công ty ghi nhận hạch toán tiền phạt chậm nộp tiền thuế với số tiền là: 4.114.509.177 đồng. Do đó, lợi nhuận sau thuế lỗ thêm: 4.172.230.549 đồng.

c) Giải trình LNST tại báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh thay đổi từ 10% so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2022 (đồng)	Năm 2021 (đồng)	So sánh (%)
1	Lợi nhuận sau thuế	-12.884.450.156	-6.626.093.117	-194%

- Nguyên nhân: Doanh thu thực hiện năm 2022 tăng không đáng kể so với cùng kỳ, trong khi các yếu tố chi phí đầu vào tăng, dư nợ vay cao khiến chi phí lãi vay lớn, dẫn đến LNST âm và chênh lệch trên 10% so với cùng kỳ năm trước.

d) Giải trình về chỉ tiêu LNST bị lỗ trong Báo cáo tài chính 2022:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2022 (đồng)	Năm 2021 (đồng)	So sánh (%)
1	Doanh thu bán hàng	92.681.792.527	82.769.657.306	111,98 %
2	Doanh thu tài chính	100.253.149	108.338.654	92,54 %
3	Thu nhập khác	-	-	-
4	Giá vốn hàng bán	85.243.860.848	73.631.916.080	115,77 %
5	Chi phí tài chính	9.558.699.568	8.646.447.116	110,55 %
6	Chi phí quản lý	5.953.014.222	7.075.725.881	84,13 %
7	Chi phí khác	4.603.049.556	150.000.000	3.068,70 %
8	Lợi nhuận trước thuế	(12.576.578.518)	(6.626.093.117)	-189,80 %

9	Thuế TNDN	307.871.638	-	-
10	Lợi nhuận sau thuế	(12.884.450.156)	(6.626.093.117)	-194,45 %

Nguyên nhân: Trong năm 2022, tình hình dịch bệnh được kiểm soát, một số công trình trọng điểm đã nhận được chỉ đạo tháo gỡ từ Chính phủ như Công trình Nhà máy Nhiệt điện Sông Hậu 1, Nhà máy Nhiệt điện Thái Bình 2, ... các dự án chậm tiến độ của Công ty đã bắt đầu được triển khai trở lại dẫn đến doanh thu có phần khởi sắc. Tuy nhiên, do diễn biến phức tạp của tình hình kinh tế - địa - chính trị trên toàn thế giới, chi phí nguyên vật liệu, vật tư thi công tăng mạnh, dư nợ vay cao, chi phí tài chính lớn kéo dẫn đến lợi nhuận công ty năm 2022 vẫn âm.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/03/2023 tại đường dẫn <http://lilamaemc.com.vn>

Công ty xin giải trình để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và cổ đông được biết.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA**



TỔNG GIÁM ĐỐC
Hoàng Thế Bình