

Số: 111 /CV-LILAMA691

V/v: Giải trình về ý kiến từ chối đưa ra kết luận của kiểm toán viên trên BCTC giữa niên độ cho kỳ kế toán 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

Bắc Ninh, ngày 14 tháng 08 năm 2023

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 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tại Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 đã được soát xét số:140823.014/BCTC.KT2 ngày 14 tháng 08 năm 2023 do Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC phát hành có ý kiến của việc từ chối đưa ra kết luận:

“Tại thời điểm 30/06/2023, Công ty có khoản lỗ lũy kế trên Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ là âm 97,40 tỷ đồng, nợ ngắn hạn vượt tài sản ngắn hạn 16,43 tỷ đồng, tổng số nợ phải trả đang quá hạn thanh toán của Công ty là 531,72 tỷ đồng (trong đó nợ nhà cung cấp là 115,96 tỷ, nợ gốc vay là 298,8 tỷ đồng, lãi vay là 34,95 tỷ đồng, nợ thuế là 33,65 tỷ đồng, nợ bảo hiểm xã hội là 38,35 tỷ đồng). Trong kỳ, Công ty ghi nhận khoản lỗ 26,81 tỷ đồng, lưu chuyển tiền thuần trong kỳ âm 234,81 triệu đồng. Đối với các khoản vay, nợ thuê tài chính đã quá hạn, các Ngân hàng đã tiến hành khởi kiện Công ty ra tòa án và yêu cầu xử lý tài sản đảm bảo và toàn bộ các tài sản hợp pháp khác của Công ty để thu hồi nợ theo quy định của pháp luật. Những vấn đề này cho thấy có các yếu tố trọng yếu dẫn đến nghi ngờ về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty vẫn được trình bày dựa trên cơ sở giả định hoạt động liên tục .

“Tại thời điểm 01/01/2023 và 30/06/2023, Công ty đang ghi nhận chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình tại khoản mục "Hàng tồn kho" trên Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ với tổng số tiền lần lượt là 495,92 tỷ đồng và 482,99 tỷ đồng. Đến thời điểm phát hành Báo cáo soát xét này, chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ các bằng chứng phù hợp để có thể xác định được tính chính xác của giá trị khối lượng dở dang của các công trình tại 01/01/2023 và 30/06/2023 cũng như cơ sở kết chuyển giá vốn trong kỳ tương ứng. Do đó, chúng tôi không thể đánh giá tính phù hợp cũng như đưa ra các điều chỉnh cần thiết (nếu có) đối với chỉ tiêu "Hàng tồn kho" và các chỉ tiêu khác có liên quan trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.

Công ty Cổ phần Lilama 69-1 xin giải trình ý kiến “Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận” như sau:



Nguyên nhân của vấn đề nêu trên là do tác động của các yếu tố sau:

Tại thời điểm 01/01/2023 và 30/06/2023 do ảnh hưởng của 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 quy định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết dẫn đến Công ty bị tính khoản lãi chậm nộp này từ năm 2017 đến hết năm 2020 và do ảnh hưởng dịch bệnh Covid-19 kéo dài dẫn đến các dự án/công trình bị chậm tiến độ quyết toán, nghiệm thu, bàn giao đưa vào sử dụng, một số dự án lớn của Công ty bị dừng không thực hiện. Mặt khác do ảnh hưởng chung của nền kinh tế trong thời gian qua nên công nợ phải thu của Công ty cũng bị chậm thanh toán làm cho Công ty cổ phần Lilama 69-1 không thu hồi công nợ được đúng thời hạn, dẫn đến không có dòng tiền về để phục vụ cho hoạt động SXKD, đồng thời công nợ phải thu đó bị trích lập dự phòng đã làm tăng chi phí đầu vào, các khoản nợ phải trả bị quá hạn như; Nợ các tổ chức tín dụng, nợ các nhà cung cấp, nợ lương người lao động, nợ thuế, nợ bảo hiểm... nên làm cho phát sinh thêm khoản chi phí lãi chậm nộp thuế, bảo hiểm, lãi vay quá hạn.

Từ tháng ngày 01/08/2022 cho đến nay các Tổ chức tín dụng đã dừng cấp tín dụng cho Công ty cổ phần Lilama 69-1 nên công ty không thể hoàn thành đúng tiến độ cho các dự án/công trình đang thi công cũng như công tác tìm kiếm việc làm bị ảnh hưởng lớn nên dẫn đến kết quả kinh doanh ngày càng thua lỗ lớn.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Lilama 69-1 về ý kiến từ chối đưa ra kết luận của kiểm toán viên trên BCTC giữa niên độ cho kỳ kế toán 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- HĐQT, BKS
- Lưu TCKT

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-1



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Đình Sơn