

Số: 49 /L35-CBTT

Ninh Bình, ngày 27 tháng 03 năm 2025

*Giải trình nguyên nhân và phương án khắc phục cổ phiếu L35 bị đưa vào diện cảnh báo của Công ty cổ phần cơ khí lắp máy Lilama*

**Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Công ty cổ phần Cơ khí lắp máy Lilama nhận được Quyết định số: 160/QĐ-SGDCKHN ngày 19/03/2025 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc đưa cổ phiếu L35 của Công ty cổ phần Cơ khí lắp máy Lilama vào diện cảnh báo.

Công ty cổ phần cơ khí lắp máy Lilama xin giải trình giải trình nguyên nhân và phương án khắc phục như sau:

**1. Về nguyên nhân:**

- 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, công ty đã thực hiện gửi xác nhận cho khách hàng tuy nhiên chưa được phản hồi dẫn đến khoản nợ phải thu chưa đánh giá được khả năng thu hồi các khoản thu này, do đó Công ty chưa có đủ căn cứ để thực hiện điều chỉnh.

- Ý kiến ngoại trừ 2: Đây là giá trị khối lượng dở dang của các công trình công ty thi công, trong đó có một số công trình đã hoàn tất công tác thi công và đang thực hiện công tác thanh quyết toán công trình, dẫn đến việc công ty chưa có đủ cơ sở để thực hiện điều chỉnh (nếu có) để đảm bảo số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được phản ánh đầy đủ, phù hợp. Dẫn tới số dư cuối kỳ chưa có cơ sở để xác định điều chỉnh.

- Ý kiến ngoại trừ 3: tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Kiểm toán đã gửi mẫu đối chiếu số liệu nhưng BIDV không gửi lại đối chiếu. Phiếu đối chiếu tài khoản giữa công ty và ngân hàng xác nhận số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2024 là: 81,580 tỷ đồng và chi phí lãi vay thời điểm 31/12/2024 là 21,31 tỷ đồng chỉ là giá trị ước tính được công ty ghi nhận trên cơ sở số nợ gốc còn phải trả cho Ngân hàng BIDV chi nhánh Ninh Bình. Do đó, chi phí lãi vay cuối kỳ chưa có cơ sở để xác định điều chỉnh và ghi nhận xác định kết quả SXKD trong kỳ.

- Ý kiến ngoại trừ 4: Số tiền phạt chậm nộp của cơ quan BHXH tỉnh Ninh Bình chỉ là số liệu ước tính theo thông báo của cơ quan bảo hiểm và đang được các bên rà soát, đối chiếu. Do vậy chưa có cơ sở để xác định điều chỉnh và ghi nhận xác định kết quả SXKD trong kỳ.

**2. Phương án khắc phục:**

Sau khi xác định được nguyên nhân chính báo cáo tài chính năm bị tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ. Ban lãnh đạo Công ty đã khẩn trương đánh giá và đưa ra những giải pháp sau:

-Triển khai quyết liệt công tác thu hồi vốn và thực hiện các giải pháp mang tính triệt để trong công tác thu hồi vốn, đặc biệt là các công nợ cũ, nợ đọng lâu năm. Kiện toàn Tổ công tác Thu hồi vốn để rà soát, phân loại, lập kế hoạch, đôn





đốc, giám sát thường xuyên công tác thu hồi công nợ, giao trách nhiệm cụ thể cho từng cá nhân, để đưa dư nợ phải thu về mức thấp và yêu cầu tất cả các công nợ phải được tiến hành đối chiếu đầy đủ, thường xuyên.

- Đẩy mạnh công tác thanh quyết toán các công trình, Đối với các công trình, dự án mới công ty tập trung tất cả các nguồn lực hiện có, thực hiện thi công cuốn chiếu, giá trị thực hiện được đến đâu hồ sơ nghiệm thu, thanh quyết toán gọn đến đó. Đối với các công trình cũ đã hoàn tất công tác thi công, chờ quyết toán cần rà soát lại hồ sơ và hoàn thiện các thủ tục để thực hiện quyết toán và thu hồi tiền về, giảm áp lực tài chính, khơi thông dòng tiền cho hoạt động SXKD.

- Chủ động xây dựng kế hoạch làm việc với Ngân hàng, cơ quan bảo hiểm tập trung cơ cấu nợ, giảm áp lực trả nợ gốc và lãi vay, lãi phạt quá hạn.

Ngoài ra công ty cần đẩy mạnh công tác tiếp thị, củng cố năng lực thi công tại các công trình/dự án Công ty đang tham gia. Tìm mọi biện pháp nâng cao hiệu quả công tác đấu thầu/chào thầu để mở rộng thị trường. Thực hành tiết kiệm chi phí, tăng cường kiểm soát chi phí, tinh giản bộ máy tổ chức, xây dựng kế hoạch và các giải pháp cụ thể về tài chính, triển khai và giám sát chặt chẽ, thường xuyên trong suốt quá trình thực hiện; từng bước khắc phục các khó khăn,...

Trên đây là báo cáo giải trình và các giải pháp khắc phục công ty cổ phần cơ khí lắp máy Lilama báo cáo đến Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và các cổ đông được biết.

**Kính mong Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội xem xét.**

**Trân trọng cảm ơn !**

**Nơi nhận:**

- Như trên
- HĐQT, BKS (b/c)
- Lưu

**CÔNG TY CP CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Hoàng Chế Bình*