

Số: 21 /CT-HĐQT

Bỉm Sơn, ngày 17 tháng 04 năm 2025

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**



Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty: Công ty cổ phần Lilama5

Mã chứng khoán: LO5

Địa chỉ trụ sở chính: Số 179 Trần Phú, Ba Đình, Bỉm Sơn, Thanh Hóa

Ấm

Điện thoại: 02373 824 421

Người được ủy quyền công bố thông tin: Nguyễn Văn Dũng

Địa chỉ: Số 179 Trần Phú, Ba Đình, Bỉm Sơn, Thanh Hóa

Điện thoại: 02373 824 421

Loại công bố thông tin: ☒ 24h ☐ 72h ☐ Bất thường ☐ Yêu cầu ☐ Định kỳ

Nội dung công bố thông tin:

Công văn số 82/LM5-TCKT ngày 17/04/2025 của Công ty cổ phần Lilama 5 về việc: Giải trình ý kiến của kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 17/04/2025 tại địa chỉ trang website: www.lilama5.com.vn

Công ty cổ phần Lilama5 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.

Trân trọng!

Tài liệu đính kèm: Công văn số 82/LM5-TCKT ngày 17/04/2025

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Cty.

Người được ủy quyền công bố thông tin

Nguyễn Văn Dũng

Số: 82 /LM5-TCKT

Bim sơn, ngày 17 tháng 04 năm 2025

"V/v: Giải trình về việc ý kiến của Kiểm toán ngoại trừ
tại BCTC kết thúc ngày 31/12/2024"

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

- Căn cứ thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 về việc: Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- Căn cứ vào Báo cáo tài chính tại ngày Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2024 của Công ty cổ phần LILAMA 5.

Công ty cổ phần LILAMA5 xin giải trình các nội dung tại ý kiến ngoại trừ trên Báo cáo kiểm toán độc lập số 030325.004/BCTC.KT2 được phát hành bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC ngày 03/03/2025 như sau:

1. Nội dung 1:

Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết, tuy nhiên không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán để khẳng định được tính chính xác của chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của Công ty tại thời điểm 01/01/2024 với tổng số tiền là 162,314 tỷ VND và tại thời điểm 31/12/2024 với tổng số tiền là 165,579 tỷ VND. Do đó, chúng tôi chưa xác định được các điều chỉnh cần thiết liên quan đến khoản mục "Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang" cũng như những ảnh hưởng (nếu có) đối với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty.

Giải trình:

Trong quá trình bàn giao giữa các thời kỳ, một số hồ sơ của các Dự án dở dang, tồn tại từ rất lâu chưa được tập hợp bàn giao đầy đủ dẫn tới chưa có đầy đủ cơ sở để xác định chính xác đối với số dư đầu kỳ từ trước năm 2020 dẫn tới số dư cuối kỳ chưa có cơ sở để xác định điều chỉnh.

2. Nội dung 2:

Tại thời điểm 01/01/2024 và 31/12/2024, Công ty đang ghi nhận một số khoản phải thu quá hạn thanh toán với tổng giá trị lần lượt là 27,8 tỷ VND và 24,49 tỷ VND. Tuy nhiên, chúng tôi chưa thu thập được các bằng chứng kiểm toán đối với đánh giá của Ban Tổng Giám đốc về khả năng thu hồi các khoản phải thu này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được những điều chỉnh cần thiết (nếu có) đối với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty

Giải trình:

Trong quá trình bàn giao giữa các thời kỳ, một số hồ sơ công nợ cũ trên 03 năm của một số đối tượng chưa được bàn giao lại, khách hàng cũng không gửi đối chiếu cho Công ty, giá trị trên sổ sách đang được ghi nhận là 24,49 tỷ đồng, như vậy chưa có cơ sở để điều chỉnh chính xác.

3. Nội dung 3:

Trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2024 và 31/12/2024 đang phản ánh chi phí phải trả lãi vay với số tiền là 74,01 tỷ VND. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng vẫn không thể thu thập được các bằng chứng thích hợp để làm cơ sở xác định tính chính xác và đầy đủ của chi phí lãi vay ghi nhận cần ghi nhận trong năm nay và các năm trước của Công ty. Do đó, chúng tôi không thể xác định được các điều chỉnh cần thiết (nếu có) liên quan đến khoản mục "Chi phí phải trả ngắn hạn" tại thời điểm 01/01/2024 và 31/12/2024 và chi tiêu "Chi phí tài chính" trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 kèm theo.

Giải trình:

Tại thời điểm báo cáo năm tài chính, LILAMA5 cũng đã làm việc với 02 Ngân hàng Vietinbank và BIDV, tuy nhiên trước thời điểm phát hành báo cáo soát xét 2024 LILAMA5 vẫn chưa nhận được thông báo chốt sổ dư của 02 ngân hàng Vietinbank và BIDV...do đó chưa có cơ sở ghi nhận đúng và đủ số tiền lãi phải trả. Mặt khác, theo thông tin được biết, Ngân hàng đã trích lập đủ khoản nợ gốc và lãi phải trả đối với LILAMA5, nếu LILAMA5 thu xếp được nguồn tài chính thanh toán hết nợ gốc có thể không phải trả số lãi đã ghi nhận cho 02 Ngân hàng.

4. Nội dung 4:

Đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán này, chúng tôi chưa thu thập được xác nhận khoản vay tại ngày 01/01/2024 và tại ngày 31/12/2024 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bim Sơn với cùng số tiền là 183,011 tỷ VND và 182,961 tỷ VND. Bằng các thủ tục kiểm toán đã thực hiện, chúng tôi vẫn không thể đánh giá được sự phù hợp của số dư khoản mục nêu trên trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2024 và ngày 31/12/2024 cũng như ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính của Công ty.

Giải trình:

Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam-CN Bim Sơn dùng cho Công ty vay từ năm 2019 vì nợ quá hạn nhảy nhóm 5 (nợ xấu). Năm 2024 Kiểm toán gửi mẫu đối chiếu số liệu nhưng BIDV không gửi lại đối chiếu, do vậy không có số liệu cụ thể để xác định.

Trên đây là thông tin giải trình của Công ty cổ phần Lilama5 về các nội dung có liên quan đến BCTC tại ngày 31/12/2024 để Ủy ban chứng khoán nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận :

- Như Kinh gửi;
- Lưu công ty

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Xuân Thông^{ng}