

Số: 158/TTr-HĐQT

Hà Nội, ngày 9 tháng 6 năm 2020

TỜ TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

V/v: thông qua các Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019
đã được kiểm toán của Tổng công ty Lắp máy Việt Nam – CTCP

Kính gửi: **Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020**
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP
(sửa đổi bổ sung lần 2 ngày 25/5/2018);

Căn cứ các Báo cáo tài chính năm 2019 của Tổng công ty Lắp máy Việt Nam -
CTCP đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH DELOITTE Việt Nam,

Hội đồng quản trị Tổng công ty kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm
2020 thông qua: Báo cáo tài chính riêng năm 2019 và Báo cáo tài chính hợp nhất năm
2019 của Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP đã được kiểm toán bởi Công ty
TNHH Deloitte Việt Nam (*Báo cáo tài chính được gửi kèm theo tài liệu họp Đại hội
đồng cổ đông*). Tóm tắt một số chỉ tiêu chính như sau:

I. BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG NĂM 2019:

1. Tài sản - Nguồn vốn:

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số tiền
I	TỔNG TÀI SẢN	Đồng	7.017.644.539.973
1	Tài sản ngắn hạn	Đồng	6.225.662.685.381
2	Tài sản dài hạn	Đồng	791.981.854.592
II	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	Đồng	7.017.644.539.973
1	Nợ phải trả	Đồng	6.084.546.717.339
2	Nguồn vốn chủ sở hữu	Đồng	933.097.822.634

2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019:

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số tiền
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Đồng	5.580.753.988.892
2	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	Đồng	76.552.542.191
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	Đồng	62.935.648.625

3. Ý kiến của Kiểm toán viên về Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo kiểm toán là báo cáo chấp nhận toàn bộ có các vấn đề cần nhấn mạnh. Các vấn đề cần nhấn mạnh cụ thể như sau:

“Nhu trình bày tại Thuyết minh số 02 phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng, báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Tổng Công ty đã bao gồm các điều chỉnh theo kết luận của Kiểm toán nhà nước ngày 07 tháng 3 năm 2019 về quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần. Đến ngày phát hành báo cáo này, các công việc liên quan đến quyết toán cổ phần hóa đang được tiếp tục thực hiện và Tổng Công ty chưa nhận được quyết định của Cơ quan có thẩm quyền về phê duyệt quyết toán giá trị vốn Nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần.

Nhu trình bày tại Thuyết minh số 4 phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố một số số liệu đầu năm trên báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 theo biên bản kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề này.”.

4. Điều chỉnh hồi tố một số chỉ tiêu đầu kỳ

Như Kiểm toán DELOITTE đã nêu tại các vấn đề nhấn mạnh, ngày 20/12/2019, Kiểm toán nhà nước đã có Thông báo số 1089/TB-KTNN về việc thông báo kết quả kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty mẹ - Tổng công ty. Theo đó, Tổng công ty đã điều chỉnh số liệu báo cáo một số chỉ tiêu theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. Các chỉ tiêu điều chỉnh đã được Tổng công ty trình bày tại Thuyết minh số 4, phần thuyết minh Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ - Tổng công ty.

II. BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2019:

1. Tài sản - Nguồn vốn:

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số tiền
I	TỔNG TÀI SẢN	Đồng	8.175.416.141.894
1	Tài sản ngắn hạn	Đồng	7.049.138.362.236
2	Tài sản dài hạn	Đồng	1.126.277.779.658
II	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	Đồng	8.175.416.141.894
1	Nợ phải trả	Đồng	7.044.142.613.118
2	Nguồn vốn chủ sở hữu	Đồng	1.131.273.528.776

2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019:

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số tiền
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Đồng	7.041.806.938.252
2	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	Đồng	(133.779.596.046)
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	Đồng	(86.150.846.905)

3. Ý kiến của Kiểm toán viên về Báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo kiểm toán là báo cáo có ý kiến ngoại trừ và có các vấn đề cần nhấn mạnh.

Ý kiến ngoại trừ:

“Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 bao gồm báo cáo tài chính chưa được kiểm toán của Công ty Cổ phần Lisemco (“Lisemco” – trước đây là công ty con của Tổng Công ty) đã dẫn đến việc chúng tôi phải đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với báo cáo tài chính hợp nhất của năm trước. Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019, doanh thu tài chính hợp nhất của Tổng Công ty bao gồm khoảng 209 tỷ VND là lãi từ giao dịch thoái vốn Lisemco được tính toán dựa trên báo cáo tài chính chưa được kiểm toán của Lisemco cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018. Đồng thời, báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 chưa bao gồm kết quả hoạt động kinh doanh của Lisemco từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 26 tháng 02 năm 2019 (ngày Tổng Công ty thoái toàn bộ vốn tại Lisemco). Chúng tôi chưa thu thập được thông tin tài chính, báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho kỳ hoạt động và năm tài chính nêu trên của Lisemco, đồng thời cũng không thực hiện được đầy đủ các thủ tục thay thế cần thiết khác. Theo đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Tổng Công ty hay không.”

Nguyên nhân ý kiến ngoại trừ:

Ngày 26/02/2019, Tổng công ty đã hoàn thành việc thoái toàn bộ 13.005.032 cổ phần sở hữu (tương ứng 79,98% Vốn điều lệ) tại Công ty cổ phần LISEMCO. Theo đó, kể từ ngày 26 tháng 02 năm 2019, Tổng công ty không còn là cổ đông của Công ty cổ phần LISEMCO.

Do Tổng công ty không còn là cổ đông của Công ty cổ phần LISEMCO nên dù đã nhiều lần liên hệ nhưng Tổng công ty vẫn không thể thu thập được báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán cũng như kết quả hoạt động kinh doanh của LISEMCO từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 26 tháng 02 năm 2019.

Ý kiến ngoại trừ này, chỉ ảnh hưởng tới cơ cấu các chỉ tiêu trong Kết quả kinh doanh, mà không ảnh hưởng tới kết quả cuối cùng của hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như các chỉ tiêu Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Tổng công ty.

Các vấn đề nhấn mạnh:

“Nhu trình bày tại Thuyết minh số 02 phần Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất, báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Tổng Công ty đã bao gồm các điều chỉnh theo kết luận của Kiểm toán nhà nước ngày 07 tháng 3 năm 2019 về quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần của Công ty mẹ - Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam. Đến ngày phát hành báo cáo này, các công việc liên quan đến quyết toán cổ phần hóa đang được tiếp tục thực hiện và Tổng Công ty chưa nhận được quyết định của Cơ quan có thẩm quyền về phê duyệt quyết toán giá trị vốn Nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần.

Nhu trình bày tại Thuyết minh số 04 phần Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố một số số liệu đầu năm trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 theo Báo cáo kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 tại Tổng Công ty và các công ty con.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề này.”

4. Điều chỉnh hồi tố một số chỉ tiêu đầu kỳ

Nhu Kiểm toán DELOITTE đã nêu tại các vấn đề nhấn mạnh, Ngày 06/12/2019, Kiểm toán nhà nước đã có Báo cáo kiểm toán được gửi kèm Công văn số 584/KTNN-TH về kết quả kiểm toán tại Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018. Theo đó, Tổng công ty đã điều chỉnh số liệu báo cáo một số chỉ tiêu theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước. Các chỉ tiêu điều chỉnh đã được Tổng công ty trình bày tại Thuyết minh số 4, phần thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua./.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**



Nguyễn Đình Hải