

Số: 33/2020/CV-ĐQ

V/v: Giải trình liên quan đến BCTC
2019 đã kiểm toán

Thái Bình, ngày 13 tháng 04 năm 2020

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước -
- Sở giao dịch chứng khoán

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đức Quân (Mã chứng khoán: FTM) xin giải trình các ý kiến kiểm toán trên Báo cáo tài chính năm 2019 như sau:

Nội dung ý kiến kiểm toán ngoại trừ và nhấn mạnh trên Báo cáo tài chính 2019

Trong năm 2019, Công ty phát sinh khoản lỗ trên Báo cáo tài chính là: 93.748.112.761 đồng, luồng tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh âm là: 284.028.101.668; các khoản vay Ngân hàng quá hạn thanh toán số tiền: 81.503.149.087 đồng tại thuyết minh số 20 và Lãi vay ngân hàng quá hạn thanh toán chưa được gia hạn nợ số tiền: 141.832.822.485 đồng tại thuyết minh số 18.

Giá cổ phiếu công ty giảm từ 23.600 đồng/cổ phiếu xuống xấp xỉ 1.940 đồng/cổ phiếu. Các khoản cho vay ngắn hạn, dài hạn không có tài sản đảm bảo tại thuyết minh số 8; các khoản hợp tác đầu tư chưa đánh giá được hiệu quả của việc đầu tư tại thuyết minh số 9. Các điều kiện này cho thấy các yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn tới nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Công ty xin giải trình đối với ý kiến kiểm toán như sau:

- Về khoản lỗ phát sinh, luồng tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh âm trên báo cáo tài chính và nợ vay và lãi quá hạn ngân hàng tại thuyết minh số 18 và 20:

Chiến tranh thương mại Mỹ -Trung leo thang và căng thẳng trong năm 2019 đã làm ảnh hưởng trực tiếp đến tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty và các doanh nghiệp trong ngành. Vì vậy, trong năm 2019, công ty đối diện với rất nhiều khó khăn, thách thức và do đó, các chỉ tiêu hoạt động sản xuất kinh doanh bị tác động mạnh theo chiều hướng tiêu cực. Nguyên nhân là do nhu cầu sợi tại thị trường Trung Quốc giảm mạnh cả về sản lượng và giá cả trong khi đây là thị trường xuất khẩu chủ lực của ngành sợi Việt Nam. Kết quả kinh doanh không được như kỳ vọng cũng đã ảnh hưởng đến tâm lý nhà đầu tư khiến giá cổ phiếu công ty giảm mạnh trong năm vừa qua.

Và tác động tiêu cực của thị trường như đã đề cập ở trên công ty đã ảnh hưởng đến tình hình tài chính của công ty, dẫn đến phát sinh các khoản nợ vay và lãi ngân hàng quá hạn thanh toán. Tuy nhiên, hiện tại công ty đang tái cơ cấu hoạt động sản xuất kinh doanh, nhằm giảm bớt những khó khăn do tác động mạnh của thị trường và cơ cấu lại nợ vay. Cho đến thời điểm hiện tại, công ty đang áp dụng các biện pháp tích cực cải thiện tình hình kinh doanh, đến nay vẫn duy trì sản xuất và hoạt động bình thường. Đồng thời, công ty cũng đã và đang tìm kiếm thêm các nguồn tài trợ vốn khác phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Các khoản cho vay và các khoản hợp tác đầu tư tại thuyết minh số 08 và số 09:

Tại thời điểm kiểm toán, chúng tôi đã cung cấp đầy đủ các hồ sơ liên quan tới các khoản cho vay ngắn hạn và dài hạn, các khoản hợp tác đầu tư như hợp đồng, phụ lục hợp đồng và các hồ sơ liên quan khác. Tuy nhiên, do giới hạn phạm vi nên kiểm toán chưa thể đánh giá chắc chắn về tính hiệu quả của các khoản đầu tư và cho vay nên đưa ra ý kiến nhấn mạnh. Công ty đánh giá đây là các khoản đầu tư và cho vay đủ khả năng thu hồi. Các khoản hợp tác đầu tư là các hợp đồng hợp tác đầu tư liên quan tới các dự án bất động sản tiềm năng, có quy mô, vẫn đang được triển khai và có diễn biến tích cực. Đối với các khoản cho vay, các bên cho vay vẫn hoạt động sản xuất kinh doanh bình thường và cam kết trả gốc lãi đầy đủ theo hợp đồng vay. Công ty vẫn tiếp tục đôn đốc việc thu hồi các khoản cho vay trong năm 2020.

- Giải pháp cho năm 2020

Giải pháp về sản xuất:

Gộp tổ sản xuất, thay đổi ca sản xuất từ 3 ca sang 1 ca hành chính và 2 ca chiều đêm giải quyết được tình trạng thiếu hụt lao động.

Thực hiện đại tu lớn toàn bộ 3 nhà máy, nâng cấp thiết bị máy móc, đầu tư chi phí phụ tùng thay thế, nâng cao chất lượng thiết bị, tăng hiệu suất công suất hoạt động.

Chuyển đổi nhà máy Đức Quân 1 với dây chuyền sản xuất sợi Cotton sang dây chuyền sản xuất sợi Polyester phù hợp với chiến lược kinh doanh mới: sản xuất nhiều loại mặt hàng, phát triển kinh doanh sang các thị trường mới tránh phụ thuộc vào thị trường sợi Cotton tại Trung Quốc. KIỆN TOÀN LẠI BỘ PHẬN QUẢN LÝ NHÀ MÁY ĐỨC QUÂN 1, tích cực lắp đặt hoán đổi dây bông chải xường OE thành dây bông đáp ứng cấu hình nhà máy 1 sản xuất sợi TCD (80/20) chỉ số từ 20 - 30 mục tiêu đa dạng mặt hàng sợi sản xuất tại nhà máy Đức Quân 1. Tái đầu tư mua cọc sợi mục tiêu phục hồi sản xuất đủ 35 con tại nhà máy 1

Chuyển đổi mặt hàng sản xuất tại nhà máy Đức Quân 2 từ 100% cotton sang chạy sợi 100% PE và sợi pha TCD nhằm mục tiêu đa sản phẩm, đa thị trường để chủ động hơn trong SXKD

KIỆN TOÀN BỘ PHẬN QUẢN LÝ VÀ NHÂN SỰ NHÀ MÁY 5 đầu tư thêm dây bông và ghép phục vụ chủ chương mở rộng mặt hàng và sản lượng nhà máy 5. Nâng sản lượng sợi CM và CD hướng chỉ số thấp từ 26-40 tại nhà máy 5.

Phương châm điều hành sản xuất Công ty: Tiến độ - Chất lượng - An toàn - Sáng Tạo - Hiệu quả.

Các giải pháp Công tác thị trường:

- Bổ sung và tuyển dụng thêm nhân sự mới về phòng kinh doanh,
- Công tác thị trường được Ban tổng giám đốc đưa ra nhiệm vụ ưu tiên để khôi phục lại thị trường giảm phụ thuộc vào thị trường Trung Quốc. Các giải pháp đồng bộ với tiêu chí khách hàng là trung tâm, nâng cao ổn định chất lượng sợi, áp dụng một số biện pháp nâng cao chất lượng dịch vụ trước và sau bán hàng tạo điều kiện tốt nhất trong công tác bán hàng khi bối cảnh thị trường sợi khủng hoảng về giá, tâm lý nhà dệt giảm mua dự trữ, mua đến đâu dệt đến đó và các nhà dệt chủ động giảm công suất dệt nhuốm.
- Việc linh động phương thức và điều kiện thanh toán đáp ứng được nhu cầu khách hàng sẽ góp phần trong việc tăng sản lượng bán hàng.
- Từ các giải pháp đồng bộ về sản xuất và thị trường trên sẽ giúp việc nâng sản lượng tiêu thụ sợi tại thị trường được như Hàn Quốc, Thái Lan, Malaysia, tích cực phát triển thị trường sợi PE chỉ số cao và sợi pha TCD tới thị trường Châu Mỹ và thị trường nội địa từ đó giảm bớt sự phụ thuộc vào thị trường sợi Trung Quốc.
- Tăng cường công tác Marketing, phát triển thị trường đặc biệt thị trường xuất khẩu.



- Tăng cường công tác dự báo biến động giá (Bông, sợi) thị trường để có quyết sách phù hợp bằng việc tăng cường mối quan hệ với bạn hàng và các sở ban ngành liên quan, hiệp hội dệt may Việt Nam, tìm hiểu diễn biến thị trường thương mại thế giới.

Trên đây là các giải trình liên quan tới các ý kiến của kiểm toán được nêu trong Báo cáo tài chính của Công ty năm 2019.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT (đề b/c)
- HĐQT, Ban kiểm soát
- Thư ký;
- Lưu: VT, TCKT

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐỨC QUÂN 

TỔNG GIÁM ĐỐC




TỔNG GIÁM ĐỐC
Đỗ Văn Sinh

