

Số: 26/2021/CV-ĐQ
V/v: Giải trình liên quan đến BCTC
2020 đã kiểm toán

Thái Bình, ngày 29 tháng 03 năm 2021

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 2020 như sau:

1. Các ý kiến của kiểm toán

- Về khoản lỗ phát sinh, dòng tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh gián đoạn âm trên báo cáo tài chính và nợ vay và lãi quá hạn ngân hàng

Dịch bệnh Covid đầu năm 2020 và bùng phát mạnh trên toàn cầu từ cuối quý 1/2020, đặc biệt là tại Châu Âu, Mỹ, Châu Mỹ, Châu Á khiến nhu cầu nhập hàng từ các thị trường này sụt giảm đột ngột, đồng thời cắt đứt nguồn cầu của toàn ngành dệt may. Cùng với đó là việc các nước áp dụng các biện pháp phong tỏa và cách ly xã hội khiến việc thông thương gặp nhiều khó khăn.

Tác động tiêu cực từ dịch bệnh Covid tới toàn ngành dệt may đã tác động ngược lên thị trường ngành sợi. Nhiều đơn hàng của công ty bị đề nghị giãn, hoãn hoặc hủy, trong khi đó giá bán sụt giảm từ 20%-25% khiến doanh thu của công ty chỉ còn bằng 8% so với năm 2019. Như nhiều doanh nghiệp cùng ngành trong nước, công ty phải chủ động giảm bớt lao động, tạm dừng hoạt động 2 nhà máy lớn nhất để duy trì chi phí vận hành ở mức thấp nhất.

Khoản lỗ phát sinh chủ yếu là các chi phí cố định như khấu hao, các chi phí trả trước phân bổ nhiều kỳ, lãi vay dài hạn. Việc dừng hoạt động 2 nhà máy khiến doanh thu sụt giảm mạnh, trong khi các chi phí cố định như khấu hao, chi phí trả trước phân bổ nhiều kỳ, lãi vay dài hạn không có nguồn thu hồi khiến phát sinh khoản lỗ trên.

Tác động tiêu cực của thị trường như đã đề cập ở trên 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

- Về ý kiến các khoản công nợ phải thu khó đòi:



- Các đối tác của công ty cũng đang gặp nhiều khó khăn trong giai đoạn kinh doanh vừa qua, công ty đã liên tục đối chiếu công nợ và làm việc trực tiếp với ban lãnh đạo của đối tác. Dự kiến công ty sẽ thu hồi được khoản công nợ khó đòi này trong 6 tháng đầu năm 2021.

- *Các khoản cho vay và các khoản hợp tác đầu tư*

Trong quá trình thực hiện kiểm toán, chúng tôi đã cung cấp đầy đủ hồ sơ liên quan tới các khoản hợp tác đầu tư, các khoản cho vay ngắn hạn, dài hạn bao gồm hợp đồng, phụ lục hợp đồng, các hồ sơ liên quan khác. Các dự án liên quan tới hợp đồng hợp tác đầu tư là dự án dài hạn, việc triển khai cần tiến hành từng bước nên việc đẩy nhanh tiến độ nhất là trong giai đoạn kinh tế khó khăn như hiện nay là không dễ dàng. Việc giới hạn phạm vi kiểm toán 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 các dự án liên quan các khoản hợp tác đầu tư là 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.

2. Giải pháp cho năm 2021

- **Giải pháp về sản xuất:** Công ty tiến hành đầu tư để chuyển đổi sản xuất đa dạng hóa các loại sản phẩm nhằm giảm sự phụ thuộc lớn vào thị trường xuất khẩu nói chung và Trung Quốc nói riêng.
Cụ thể

- Nhà máy 1: Sản xuất 100% sợi PE
- Nhà máy 2: Sản xuất sợi màu, đây là loại sợi có ưu thế là không cần qua nhuộm, một loại sợi mới, ít nhà sản xuất nên công ty kỳ vọng sẽ là sản phẩm đột phá, có tính cạnh tranh cao.
- Nhà máy 5: Sản xuất sợi cotton

Công ty đặt kế hoạch tới tháng 06/2021 sẽ phục hồi 100% công suất cả 3 nhà máy cụ thể:

- Nhà máy 1 đã phục hồi và duy trì hoạt động liên tục từ cuối năm 2019 tới hiện tại. Nhà máy 2 đã vận hành được 50% công suất, dự kiến vận hành 100% công suất trong tháng 4/2021. Nhà máy 5 vận hành được 20% công suất từ đầu tháng 03/2021, dự kiến tới tháng 06/2021 sẽ đạt 100% công suất.

- **Các giải pháp Công tác thị trường:**

- Xây dựng các giải pháp đồng bộ với tiêu chí khách hàng là trung tâm, nâng cao ổn định chất lượng sợi
- Phát triển thị trường nội địa, coi thị trường nội địa là 1 trong những thị trường quan trọng mà công ty đã bỏ ngõ trong thời gian qua. Hiện tại thị trường sợi PE của công ty có độ phủ rộng từ miền Bắc, Miền Trung, Miền Nam, công suất của nhà máy 1 của công ty hiện không đủ đáp ứng được nhu cầu của thị trường.

40009
CÔNG TY
PHÂN
ĐẦU TƯ
 PHÁT TRIỂN
 QUẢN
H-T-TH

- Xây dựng kế hoạch marketing, quảng bá và xây dựng thương hiệu cho sợi màu, phát triển thị trường và đưa sợi màu vào sản phẩm chiến lược, đẩy mạnh việc xuất khẩu sợi màu sang các thị trường như Ấn Độ, Morocco, Hàn Quốc, Thái Lan để gia tăng tỷ trọng doanh thu.
- Linh động phương thức và điều kiện thanh toán nhằm thúc đẩy bán hàng.
- Tăng cường công tác Marketing, phát triển thị trường đặc biệt thị trường xuất khẩu.
- Tích cực dự báo biến động giá (Bông, sợi, xơ) thị trường để chủ động trong việc xây dựng và phát triển thị trường.

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 2020.

Xin trân trọng cảm ơn!

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐỨC QUÂN *Trần*

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT (để b/c)
- HĐQT
- Thư ký;
- Lưu: VT, TCKT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Đỗ Văn Sinh

