

CTY CP AN TRƯỜNG AN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

SỐ: 17/ATA-CV/18

Độc lập – Tự do – Hạnh Phúc

"V/v giải trình BCTC
kiểm toán năm 2017"

Bình định, ngày 12 tháng 4 năm 2018

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH

Ngày 11/4/2018 Công ty nhận được Công văn số: 528/SGDCKHCM-NY ngày 05/04/2018 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP. HCM về việc "BCTC kiểm toán 2017". Công ty xin được giải trình như sau:

1. Về việc ký Hợp đồng kiểm toán BCTC năm 2017 của Công ty:

- Căn cứ Nghị Quyết ĐHĐCĐ thường niên số: 2206/2017/ĐHĐCĐ-ATG ngày 22/6/2017 của Công ty về việc thông qua phương án lựa chọn tổ chức kiểm toán/soát xét Báo cáo tài chính năm 2017. Theo đó, Công ty đã liên hệ và ký hợp đồng kiểm toán BCTC năm 2017 với Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội (CPA Hà Nội) theo Hợp đồng kiểm toán số: 122/2017/HĐKT-CPAHANOI ký ngày 13/7/2017 về việc soát xét giữa kỳ và kiểm toán BCTC năm 2017 của Công ty CP An Trường An.

- Căn cứ Nghị quyết HĐQT số: 30/2017/NQ-HĐQT về việc thay thế đơn vị kiểm toán BCTC năm 2017 từ CPA Hà Nội sang Công ty TNHH Kiểm toán TTP (TTP), nhưng vì thời gian thay đổi đơn vị kiểm toán gấp nên Công ty không đạt được sự thỏa thuận với Công ty TTP về việc kiểm toán BCTC năm 2017 của Công ty, chính vì thế ngày 13/3/2018, Công ty có Nghị quyết HĐQT số: 04/2018/NQ-HĐQT về việc thay thế đơn vị kiểm toán BCTC năm 2017 từ TTP sang lại CPA Hà Nội theo hợp đồng kiểm toán cũ đã ký nêu trên.

Nhưng do thiếu sót, Công ty đã chưa công bố thông tin về việc ký hợp đồng kiểm toán BCTC năm 2017 này với CPA Hà Nội do thời gian gấp rút và cận thời gian thực hiện công tác soát xét 6 tháng đầu năm 2017 của Công ty. Công ty cam kết sẽ khắc phục vấn đề này và thực hiện công bố thông tin kịp thời và đúng quy định của Thông tư : 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính.

2. Về ý kiến của Kiểm toán viên đối với BCTC kiểm toán năm 2017

a. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là 39,1 tỷ đồng, bao gồm:

- Dự án Thủy Sơn Trang: 36,1 tỷ đồng, là dự án khu du lịch nghỉ dưỡng – vui chơi giải trí Thủy Sơn Trang tại Khu vực 2, Phường Ghềnh Ránh, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định. Hiện nay, Dự án này đang được triển khai thực hiện, và gặp một số khó khăn trong công tác giải phóng mặt bằng do vướng phải một phần đất trong diện tích Dự án còn 161 ngôi mộ không chịu di dời do chờ UBND thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định quy hoạch nơi cải táng để thuận lợi cho người dân có mộ trong khu vực dự án. Do đó, việc thực hiện Dự án chưa hoàn tất nên Công ty chưa quyết toán được đầy đủ giá trị nhằm cung cấp giá trị quyết toán với kiểm toán dự án để kiểm toán và quyết toán giá trị dự án đã đầu tư và đưa vào sử dụng để trích khấu hao theo quy định.

- Dự án KCN Sơn Mỹ: 3 tỷ đồng là khoản thanh toán hoàn trả chi phí mà Công ty chuyển cho Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đô thị và KCN Việt Nam đã chi cho dự án KCN Sơn Mỹ trước thời điểm Công ty được cấp phép chủ trương thực hiện khai thác dự án KCN Sơn Mỹ.

b. Trong năm 2017, Công ty có thực hiện góp vốn vào công ty con là Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Kết cấu Hạ tầng KCN Sơn Mỹ (giá trị 84,7 tỷ đồng). Khoản góp vốn này đã được công ty con thanh toán trả trước cho 02 đơn vị khác để làm cơ sở hạ tầng (giá trị 84,5 tỷ đồng) như sau:

- Công ty TNHH San lắp Thi Công Mặt bằng Bảo Anh theo hợp đồng số: 01/HĐ SM-BA ngày 21/12/2017 với tổng giá trị hợp đồng là 98.440.000.000 đồng nhằm thi công san nền công trình hạ tầng KCN Sơn Mỹ, đã thanh toán 45.500.000.000 đồng.

- và Công ty TNHH Xây lắp điện Trường Thọ theo hợp đồng số: 02/HĐ SM-TT ngày 21/12/2017 với tổng giá trị hợp đồng là 200.000.000.000 đồng nhằm thi công san nền công trình hạ tầng KCN Sơn Mỹ, đã thanh toán 39.000.000.000 đồng.

Do dự án KCN Sơn Mỹ đang được bắt đầu triển khai, nên đây là các khoản ứng trước cho các đơn vị thi công cơ sở hạ tầng để chuẩn bị các nguồn lực cần thiết và đảm bảo thực hiện dự án cho Công ty. Khoản ứng trước này sẽ được bù trừ với khối lượng thực tế các đơn vị này thực hiện và quyết toán với Công ty.



c. Trong năm 2017, do khu vực mỏ tại xã Mỹ Thành, huyện Phù Mỹ đã hết thời hạn khai thác nên Công ty đã thực hiện đóng cửa mỏ, trồng rừng hoàn thổ để bàn giao mặt bằng, trả lại khu vực mỏ nên trong năm này Công ty không phát sinh hoạt động lĩnh vực khoáng sản, titan.

- Bên cạnh đó, trong năm 2017, Công ty đã đẩy mạnh việc đền bù giải phóng mặt bằng dự án Thủy Sơn Trang để sớm hoàn tất, xây dựng và đưa dự án vào hoạt động trong năm 2018 nhằm tạo nguồn doanh thu ổn định và phát triển cho Công ty. Ngoài ra, Công ty cũng thực hiện tập trung nguồn lực để triển khai dự án KCN Sơn Mỹ, một dự án trọng điểm và đem lại doanh thu cũng như lợi nhuận cao cho Công ty trong thời gian tới. Nhưng, để đảm bảo được nguồn lực và hoạt động của Công ty cho đến khi các dự án đầu tư nói trên đi vào hoạt động và có nguồn thu, Công ty đã đẩy mạnh thêm hoạt động kinh doanh nông sản trong năm 2017.

- Cũng như từ năm 2014 cho đến nay Công ty chưa thực hiện chi trả cổ tức cho cổ đông là muốn sử dụng nguồn lợi nhuận giữ lại để tái đầu tư vào các dự án trọng điểm của Công ty (đã được thông qua tại các kỳ Đại hội đồng Cổ đông thường niên hàng năm), nhằm sau khi đi vào hoạt động, nguồn thu và lợi nhuận từ các dự án mang lại sẽ tạo giá trị thặng dư lớn hơn cho cổ đông.

d. Số lượng nhân sự năm 2017 của Công ty dao động từ 7 – 10 người là chỉ đang tính đến các nhân sự tham gia quản lý và điều hành trực tiếp tại Công ty. Do đặc thù hoạt động của Công ty trong năm 2017, việc khai thác mỏ đã dừng như đề cập ở trên nên lao động trong hoạt động này cũng giảm đáng kể. Ngoài ra, các hoạt động kinh doanh khác của Công ty có sử dụng nhiều lao động, thì Công ty đã chuyển sang áp dụng hình thức giao khoán để Công ty có thời gian tập trung nguồn lực vào 02 dự án trọng điểm của Công ty như đề cập trên. Ở 02 dự án này trong thời gian năm 2017, Công ty đang tận dụng nguồn nhân lực từ các đối tác để thực hiện dự án, nên nhân sự chuyên trách chưa nhiều. Bởi các lý do trên dẫn đến số lượng nhân viên của Công ty trong năm 2017 lại biến động nhiều so với cùng kỳ 2016 như vậy.

Công ty cũng đang xem xét về việc thành lập chi nhánh của Công ty tại TP.HCM nhằm bổ sung nhân sự chuyên môn, chuyên trách cho việc thực hiện dự án KCN Sơn Mỹ trong thời gian tới.



3. Về phương hướng kinh doanh

- Đối với dự án Thủy Sơn Trang : Công ty đang yêu cầu UBND Thành phố quy hoạch nơi cải táng di dời các phần mộ còn lại để Công ty tiếp tục triển khai dự án.

- Đối với dự án KCN Sơn Mỹ Công ty đang xúc tiến việc đền bù áp giá giải phóng mặt bằng dự kiến sẽ khởi công trong tháng 7/2018.

Do trong thời gian cấu trúc và sắp xếp lại hoạt động của Công ty nên có nhiều sự biến động về nhân sự. Công ty cam kết đảm bảo đầy đủ các nguồn lực về nhân sự để đảm bảo hoạt động của Công ty.

Bằng Công văn này, Công ty xin giải trình các vấn đề nêu trên, cũng như cam kết đảm bảo các nguồn lực để Công ty hoạt động ổn định và phát triển trong thời gian tới. Bên cạnh đó, Công ty cũng khắc phục những thiếu sót trong thời gian qua và sẽ thực hiện đầy đủ và kịp thời theo quy định.

Trân trọng cảm ơn ./.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu VT

CÔNG TY CP AN TRƯỜNG AN
CHỦ TỊCH HĐQT



TRƯƠNG ĐÌNH XUÂN