

Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC

Ngày 20 tháng 06 năm 2023

Kính gửi:

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC
Phó Tổng Giám đốc: Phạm Anh Tuấn
Kiểm toán viên: Nguyễn Thìn Lưu
Số 1 Lê Phụng Hiểu, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

Thưa Quý vị,

THƯ GIẢI TRÌNH

Thư giải trình này được phát hành liên quan đến công việc kiểm toán của các kiểm toán viên về Báo cáo tình hình sử dụng nguồn vốn thu được từ đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2019 (từ ngày 01/04/2022 đến ngày 31/03/2023) của Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC.

Chúng tôi xác nhận rằng:

TỔNG THỂ BÁO CÁO

- Chúng tôi đã hoàn thành các trách nhiệm của mình, như đã thỏa thuận trong các điều khoản của Hợp đồng kiểm toán số 310523.004/HĐTC.KT1 ngày 31/05/2023, đối với việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ năm 2019 phù hợp với 03/2019/NQ-HĐQT ngày 14/01/2019 của Hội đồng quản trị về việc phê duyệt phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ của Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC, Bản Công bố thông tin sửa đổi lần 1 do Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty ký ban hành ngày 12/07/2019 về việc phê duyệt điều chỉnh phương án sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ cũng như phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn.
- Hệ thống kiểm soát nội bộ được xây dựng và duy trì nhằm đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn. Chúng tôi đã thông báo cho Quý vị biết về những đánh giá của chúng tôi về rủi ro mà Báo cáo tình hình sử dụng vốn có thể có các sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.
- Căn cứ:
 - Nghị quyết số 03/2019/NQ-HĐQT ngày 14/01/2019 của Hội đồng quản trị về việc phê duyệt phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ của Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC;
 - Bản Công bố thông tin sửa đổi lần 1 do Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty ký ban hành ngày 12/07/2019 về việc phê duyệt điều chỉnh phương án sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ.

Theo đó, lũy kế đến ngày 31/03/2023, Công ty đã sử dụng vốn như sau:

ST T	Mục đích sử dụng	Theo PA được điều chỉnh L1 ngày 12/07/2019	Số thực tế sử dụng	Chênh lệch	Ghi chú
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (4) – (3)	(6)
1	Không gian sáng tạo CMC tại TP. Hồ Chí Minh (CCS HCM)	200.000.000.000	200.018.463.246	18.463.246	(i)
2	Công ty TNHH Tổng Công ty	40.000.000.000	40.000.000.000	-	



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CÔNG NGHỆ CMC

Thư giải trình cho Báo cáo tình hình sử dụng nguồn vốn trái phiếu 2019 của Công ty từ ngày 29/03/2019 đến 30/09/2022

	Công nghệ và Giải pháp CMC				
3	Công ty TNHH CMC Global	60.000.000.000	60.000.000.000	-	
	Tổng	300.000.000.000	300.018.463.246	18.463.246	

Trong đó:

- i) Sử dụng nguồn lãi tiền gửi thu được từ nguồn trái phiếu trong thời gian chưa giải ngân.

Chúng tôi cam kết việc sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ là phù hợp, an toàn, hiệu quả và tuân thủ các quy định của pháp luật liên quan đến việc huy động và sử dụng vốn, cũng như các quy định pháp luật khác có liên quan, đồng thời chịu trách nhiệm trước Đại hội đồng cổ đông và trước pháp luật về nếu sử dụng vốn sai mục đích và toàn bộ các rủi ro dẫn đến thất thoát tài sản của Công ty.

THÔNG TIN CUNG CẤP

4. Chúng tôi đã cung cấp cho Quý vị:

- Quyền tiếp cận với tất cả tài liệu, thông tin mà chúng tôi nhận thấy có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn như sổ, tài liệu, chứng từ kế toán và các vấn đề khác;
- Các tài liệu, thông tin bổ sung mà kiểm toán viên yêu cầu chúng tôi cung cấp;
- Quyền tiếp cận không hạn chế với những cá nhân trong đơn vị mà kiểm toán viên xác định là cần thiết nhằm thu thập đầy đủ các tài liệu cần thiết.

5. Tất cả các giao dịch đã được ghi chép trong tài liệu, sổ kế toán và đã được phản ánh trong Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

6. Chúng tôi đã công bố cho Quý vị tất cả các thông tin liên quan đến gian lận hoặc nghi ngờ gian lận mà chúng tôi biết và có thể có ảnh hưởng đến đơn vị và liên quan đến:

- Ban Tổng Giám đốc/ Hội đồng quản trị;
- Những nhân viên có vai trò quan trọng trong kiểm soát nội bộ; hoặc
- Các vấn đề khác mà gian lận có thể ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

7. Chúng tôi đã công bố cho Quý vị tất cả các thông tin liên quan đến các cáo buộc gian lận hoặc nghi ngờ gian lận có ảnh hưởng đến Báo cáo tình hình sử dụng vốn của đơn vị mà chúng tôi được thông báo từ các nhân viên, nhân viên cũ của Công ty, các chuyên gia phân tích, các cơ quan quản lý hoặc những người khác.

8. Chúng tôi đã công bố cho Quý vị tất cả các trường hợp không tuân thủ hoặc nghi ngờ không tuân thủ pháp luật và các quy định mà ảnh hưởng của việc không tuân thủ đó cần được xem xét khi lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Trân trọng kính chào,



Nguyễn Trung Chính
Chủ tịch Điều hành Tập đoàn

Nguyễn Hồng Phương
Kế toán trưởng