

Số: 22./ECI

V/v: biện pháp khắc phục tình trạng chứng
khoán bị cảnh báo

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2024

**Kính gửi: - Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Ủy ban chứng khoán nhà nước**

Trước hết Công ty cổ phần Tập đoàn ECI xin gửi tới Quý Sở Giao dịch lời chào trân trọng.

Vừa qua, Công ty Cổ phần Tập đoàn ECI (sau đây viết tắt là "Công ty") đã nhận được Quyết định số 289/SGDHN-QLNY về việc đưa vào diện bị cảnh báo ngày 04/04/2024 của Quý Sở. Công ty xin được đưa ra biện pháp khắc phục và lộ trình khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo như sau:

- **Lý do:** Tổ chức kiểm toán có ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán củ tổ chức niêm yết.

Cơ sở của Ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

"1. Như đã trình bày tại Thuyết minh số 29, trong năm 2023, Công ty đã cho bà Phạm Ngọc Huyền (là cổ đông lớn sở hữu trên 10% tổng vốn cổ phần phổ thông của Công ty và là người công bố thông tin của Công ty tạm ứng 47.047.000.000 đồng, vượt quá 35% tổng giá trị tài sản ghi trên báo cáo tài chính gần nhất khi chưa được Đại hội đồng cổ đông thông qua là chưa phù hợp với quy định tại Điểm 4d, Điều 293 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Chứng khoán.

Mặt khác, như trình bày tại mục (*) của Thuyết minh số 8, giao dịch tạm ứng và hoàn ứng bằng tiền của bà Huyền lần lượt là 47.047.000.000 đồng và 50.729.140.917 đồng; Số dư tạm ứng tại ngày 31/12/2023 là 900.000.000 đồng. Thay vì hoàn nợ bằng chứng từ kế toán để thể hiện mục đích của số tiền tạm ứng, bà Huyền đã hoàn nợ tạm ứng bằng tiền. Do đó, kiểm toán viên không đưa ra ý kiến về tính hợp lý của các giao dịch tạm ứng và hòa ứng nêu trên.

2. Như trình bày tại mục (*) của Thuyết minh số 8 và Thuyết minh số 27, trong năm 2023, Công ty đã cho bà Phạm Ngọc Huyền vay và thu hồi nợ vay với tổng giá trị giao dịch lần lượt là 33,5 tỷ đồng và 33 tỷ đồng. Số dư nợ gốc cho vay tại 31/12/2023 là 17 tỷ đồng hiện theo dõi tại khoản mục "Phải thu về cho vay ngắn hạn", lãi cho vay đã ghi nhận tồn gnawm là 360.746.576 đồng. Khoản cho vay này không có tài sản đảm bảo. Do các nghiệp vụ vay, thu hồi nợ vay đều phát sinh bằng tiền mặt và giá trị giao dịch mỗi lần rất lớn (trên 15 tỷ đồng/giao dịch) nên chúng tôi không đủ cơ sở để đưa ra ý kiến về tính trung thực và hợp lý của các giao dịch và khoản mục này."

- **Biện pháp khắc phục và lộ trình khắc phục:**

+/ Đối với ý kiến ngoại trừ về khoản tạm ứng 47.047.000.000 đồng chưa được ĐHĐCĐ thông qua:

Biện pháp khắc phục: Công ty đã thực hiện bổ sung nội dung này vào tài liệu Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 để trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.



Lộ trình khắc phục: tại kỳ họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 diễn ra vào ngày 26/04/2024

+/ Đối với ý kiến ngoại trừ về việc các giao dịch tạm ứng/hoàn ứng/vay/cho vay thực hiện bằng tiền mặt:

Biện pháp khắc phục: Tuy không có quy định hiện hành nào cấm Công ty thực hiện các giao dịch này với các cá nhân bằng tiền mặt nhưng trong tương lai Công ty sẽ hướng đến thực hiện các giao dịch này bằng hình thức chuyển khoản qua ngân hàng.

Lộ trình khắc phục: từ tháng 5 năm 2024 trở đi.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.



Nguyễn Tuấn Nam

