

**BÁO CÁO****“Về tiến độ thực hiện Dự án đầu tư hàng nội thất và tình hình sử dụng vốn huy động từ chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu”****Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Cẩm Hà**

Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Cẩm Hà kính báo cáo Đại hội tiến độ thực hiện Dự án đầu tư hàng nội thất và tình hình sử dụng vốn huy động từ chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu :

1. Tiến độ thực hiện Dự án đầu tư hàng nội thất :

Thực hiện theo Nghị quyết số : 203/CT/ĐHĐCĐ-NQ ngày 24.04.2021 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2021 thông qua Dự án đầu tư Dây chuyền sản xuất hàng nội thất tại Cơ sở 2 với tổng mức đầu tư là 50,14 tỷ đồng.

Từ giữa năm 2021 công ty đã chuẩn bị các thủ tục hồ sơ để triển khai dự án Đầu tư dây chuyền sản xuất hàng nội thất xuất khẩu. Nhằm đảm bảo các hồ sơ thủ tục thực hiện theo đúng qui định về đầu tư, công ty thuê đơn vị tư vấn là Trung tâm tư vấn kỹ thuật xây dựng Đà Nẵng tư vấn tổ chức đấu thầu công khai trên mạng quốc gia; thuê Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC kiểm toán việc tuân thủ qui định về quản lý đầu tư, qui định pháp lý về lập và trình bày báo cáo quyết toán dự án hoàn thành... Bên cạnh đó, có sự kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát công ty trong quá trình triển khai thực hiện đầu tư dự án.

Theo đánh giá của Ban điều hành về tình hình thực tế tại thời điểm đầu tư, nhận định thị trường hàng nội thất trong thời gian tới có khả năng tiếp tục bị suy giảm, thị trường chưa có dấu hiệu phục hồi, Ban lãnh đạo công ty cân nhắc tạm thời dừng đầu tư một số hạng mục thi công và MMTB trong giai đoạn này vì xét thấy các ảnh hưởng nêu trên ảnh hưởng đến hiệu quả đầu tư, có thể tận dụng một số MMTB sẵn có của công ty nhằm giảm bớt chi phí mua sắm khi tình hình được đánh giá sẽ còn nhiều khó khăn. Ngoài ra, việc tổ chức đấu thầu công khai qua mạng quốc gia đã giúp công ty lựa chọn nhà đầu tư có uy tín, kinh nghiệm với chi phí đầu tư thấp nhất. Do đó tổng giá trị đầu tư thực tế của Dự án dây chuyền sản xuất hàng nội thất xuất khẩu giảm hơn so với giá trị đầu tư được ĐHCĐ phê duyệt nhưng cơ bản đáp ứng đủ các yêu cầu sản xuất nội thất trong thời gian chạy thử nghiệm, cụ thể :

STT	Nội dung	Giá trị đầu tư theo Phương án phê duyệt tại ĐHCĐ năm 2021	Giá trị đầu tư thực tế
I	Cải tạo, sửa chữa nhà xưởng	9.102.669.000	6.483.497.000
II	Thiết bị	39.519.977.000	31.134.530.000
III	Chi phí tư vấn	648.842.000	917.090.000
IV	Chi phí khác	206.328.000	428.000.000
III	Dự phòng phí	662.184.000	-
	Tổng cộng	50.140.000.000	38.963.117.000

Bên cạnh đó, việc đầu tư trong giai đoạn ảnh hưởng của dịch Covid và thời tiết không thuận lợi nên việc thi công nhà xưởng gặp nhiều khó khăn, chậm tiến độ so với kế hoạch

(việc này BDH đã báo cáo HĐQT tại từng thời điểm và báo cáo ĐHĐCĐ năm 2022). Đến thời điểm hiện tại, các công trình thi công và đầu tư dây chuyền MMTB của Dự án dây chuyền sản xuất hàng nội thất đã hoàn thành các hạng mục cơ bản có thể đưa vào khai thác vận hành chạy thử, công ty đang trong quá trình hoàn thiện hồ sơ với cơ quan quản lý Phòng cháy chữa cháy để được cấp văn bản chấp thuận về PCCC và quyết toán dự án đưa nhà máy hàng nội thất đi vào hoạt động dự kiến trong quý 2/2023.

2. Tình hình sử dụng vốn huy động từ chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu:

Để đảm bảo nguồn vốn thực hiện Dự án đầu tư Dây chuyền sản xuất hàng nội thất, công ty thực hiện tăng vốn điều lệ thông qua 02 đợt phát hành cổ phiếu như sau :

a/ Đợt 1: Phát hành tăng vốn điều lệ từ nguồn vốn chủ sở hữu năm 2020 (Quỹ đầu tư phát triển và lợi nhuận sau thuế năm 2020) : 17.677.310.000 đồng.

Vốn điều lệ sau khi tăng vốn đợt 1 là : 44.877.310.000 đ tương ứng 4.487.731 cổ phần *(Đã báo cáo tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2021)*

b/ Đợt 2 : Chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu.

+ Tổng giá trị huy động từ đợt chào bán : 22.438.650.000đ

+ Vốn điều lệ sau khi tăng vốn đợt 2 là : 67.315.960.000đ tương ứng 6.731.596 cổ phần. *(Đã báo cáo tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2022)*

Công ty đã báo cáo cho Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và Ủy ban Chứng khoán nhà nước theo qui định về chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu và thực hiện thay đổi Giấy chứng nhận ĐKKD với Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Nam theo vốn điều lệ mới *(Giấy chứng nhận ĐKKD cấp thay đổi lần thứ 8 ngày 12/12/2022 với vốn điều lệ là 67.315.960 đồng)*

Căn cứ kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng gửi UBCKNN số: 198/CT/BC ngày 01/04/2022 : Tổng giá trị huy động từ đợt chào bán là 22.438.650.000đ

3. Phương án sử dụng vốn từ 02 đợt phát hành cổ phiếu

3.1. Tình hình sử dụng vốn đợt 1:

Theo phương án được ĐHĐCĐ năm 2021 phê duyệt đợt 1 : phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn ĐTPT và LNST 2020 là 17,7 tỷ. Mục đích: là sử dụng để cải tạo nhà xưởng, hệ thống điện, phòng cháy chữa cháy và đầu tư máy móc thiết bị cho việc sản xuất hàng nội thất của Công ty.

Tổng giá trị phát hành cổ phiếu đợt 1 (17,7 tỷ) công ty đã sử dụng để đầu tư các hạng mục của dây chuyền sản xuất hàng nội thất xuất khẩu với tổng giá trị là 24 tỷ (38,9 tỷ - 14,9 tỷ) là phù hợp với giá trị phát hành cổ phiếu được ĐHĐCĐ phê duyệt.

3.2. Tình hình sử dụng vốn đợt 2:

Theo phương án sử dụng vốn số tiền huy động từ đợt chào bán là 22.438.650.000đ được sử dụng cho mục đích đầu tư 05 hạng mục thiết bị thuộc Dây chuyền sản xuất hàng nội thất được ĐHĐCĐ năm 2021 thông qua với tổng giá trị 24,44 tỷ đồng. Tuy nhiên, qua đánh giá tình hình thực tế tại thời điểm đầu tư *(như đã trình bày ở trên)*, HĐQT xét thấy tạm thời chưa cần thiết đầu tư một số MMTB của 05 hạng mục trên và sẽ có kế hoạch đầu tư trong thời gian đến tùy thuộc tình hình thực tế. *(Công ty đã có kế hoạch dự kiến đầu tư những MMTB này trong Đề án cơ cấu công ty giai đoạn 2021-2025 trình Đại hội cổ đông)*

Vì vậy số tiền huy động sử dụng đầu tư 5 dây chuyền MMTB theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2021 chỉ hết: 14.960.241.847 đồng/22,44 tỷ đồng.

Số tiền huy động còn lại: 7.478.408.153 đồng (22.438.650.000 đồng – 14.960.241.847 đồng), công ty đã sử dụng để thanh toán cho các hạng mục thiết bị khác của Dây chuyên sản xuất hàng nội thất không thuộc 5 hạng mục thiết bị trên. Lý do : nhằm giảm bớt áp lực về vốn vay vì lãi suất vay quá cao, đồng thời nhằm đảm bảo các hạng mục đầu tư theo đúng tiến độ và mang lại hiệu quả, (tuy nhiên những hạng mục thiết bị khác này thuộc Dây chuyên sản xuất hàng nội thất được ĐHĐCĐ năm 2021 thông qua với tổng giá trị thiết bị đầu tư là 39,52 tỷ đồng).

4. Các căn cứ điều chỉnh phương án sử dụng vốn:

Việc điều chỉnh phương án sử dụng vốn xuất phát từ các căn cứ và nguyên nhân sau:

- Căn cứ:

+ Khoản 2 Khoản Điều 9 Nghị định 155/2020/NĐ-CP của Chính phủ ban hành ngày 31/12/2020 về qui định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán quy định: “*Hội đồng quản trị chỉ được thay đổi phương án sử dụng vốn, số tiền thu được từ đợt chào bán, đợt phát hành với giá trị thay đổi nhỏ hơn 50% số vốn, số tiền thu được từ đợt chào bán, đợt phát hành khi được Đại hội đồng cổ đông ủy quyền và theo quy định tại điều lệ công ty, trừ trường hợp chào bán trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền theo phương án được Hội đồng quản trị thông qua. Việc thay đổi phương án sử dụng vốn, số tiền thu được từ đợt chào bán, đợt phát hành phải được báo cáo Đại hội đồng cổ đông tại cuộc họp gần nhất.*”

+ Mục 3.3 Điểm c Khoản 10 Điều 1 Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2021 số : 203/CT/ĐHĐCĐ-NQ ngày 24/04/2021, Đại hội đồng cổ đông đã ủy quyền cho HĐQT : “*Chủ động xây dựng phương án chào bán đợt 2 khi có số vốn điều lệ chính thức từ đợt phát hành 1 trong năm 2021, điều chỉnh phương án phát hành, phương án xử lý cổ phiếu lẻ ...các cơ quan chức năng khác*”.

- Nguyên nhân chủ quan, khách quan:

+ Đây là lần đầu công ty thực hiện chào bán cổ phiếu để đầu tư các máy móc thiết bị của dây chuyên sản xuất hàng nội thất nên còn thiếu kinh nghiệm.

+ Tổng mức thay đổi phương án sử dụng vốn (11,2 tỷ) tương đương 22% tổng mức đầu tư, nhỏ hơn 50% số vốn số vốn, số tiền thu được từ 02 đợt chào bán, phát hành được ĐHĐCĐ ủy quyền, phù hợp theo quy định.

+ Thị trường XK sản phẩm gỗ giảm mạnh đặc biệt là thị trường Mỹ do các ảnh hưởng của cuộc xung đột vũ trang Nga- Ucraina và dịch Covid 19 làm thị trường xuất khẩu chính của công ty là Mỹ và Châu Âu rơi vào trạng thái suy thoái, lạm phát tăng, lãi suất tăng dẫn đến lượng hàng tồn kho nhà bán lẻ rất cao, do đó lượng đơn đặt hàng năm 2022 giảm mạnh đã ảnh hưởng đến tình hình sản xuất kinh doanh của công ty. Vì vậy, Ban lãnh đạo công ty cũng đã phải cân nhắc tính toán sử dụng nguồn vốn huy động nhằm đem lại hiệu quả.

+ Chi phí lãi vay trong năm 2022 (tăng cao) ảnh hưởng tới hiệu quả tới hoạt động SXKD của Công ty.

Do đó, Ban lãnh đạo đã quyết định điều chỉnh phân bổ số tiền thu được từ đợt phát hành (trong thẩm quyền) cho các mục đích sử dụng đã được thông qua (mua MMTB) và thay đổi mục đích sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành phù hợp với tình hình thực tế hoạt động của Công ty

- Liên quan đến vấn đề này thì Ban điều hành đã làm công văn giải trình và thực hiện công bố thông tin cho Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và Ủy ban Chứng khoán nhà nước theo qui định.
- Ban điều hành nhận lỗi đã sơ xuất khi sử dụng số tiền huy động còn lại để thanh toán cho các hạng mục thiết bị khác của Dây chuyền sản xuất hàng nội thất chưa xin ý kiến HĐQT xuất phát từ một số nguyên nhân khách quan trên. Tuy nhiên, xét về mục đích sử dụng vốn thì số tiền huy động còn lại được sử dụng để đầu tư cho các hạng mục thiết bị của dây chuyền sản xuất hàng nội thất.

Nhằm đem lại hiệu quả trong việc sử dụng vốn huy động, Ban điều hành trình Hội đồng quản trị xem xét điều chỉnh linh hoạt phương án sử dụng vốn, xin thông qua việc bổ sung thay đổi phương án sử dụng vốn huy động từ chào bán cổ phiếu (*Tờ trình số : 106/CT/BĐH/TTr ngày 15/03/2023*) với nội dung :

- + Tạm dừng đầu tư đối với các MMTB còn lại của 5 hạng mục thiết bị Dây chuyền sản xuất hàng nội thất được ĐHĐCĐ thường niên năm 2021 thông qua và sẽ có kế hoạch đầu tư trong thời gian tới tùy thuộc tình hình sản xuất thực tế của Công ty (*đính kèm danh mục chi tiết MMTB tạm dừng đầu tư*)
- + Thông qua việc dùng số tiền huy động còn lại là 7.478.408.153 đồng thanh toán cho các hạng mục thiết bị khác của Dây chuyền sản xuất hàng nội thất đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 thông qua.

Ngày 16/03/2023 HĐQT đã ban hành Nghị quyết số : 110/CT/HĐQT/NQ thống nhất thông qua các nội dung trên đồng thời công ty đã thực hiện công bố thông tin theo qui định cho Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và Ủy ban Chứng khoán.

Hội đồng quản trị kính trình ĐHĐCĐ thông qua việc ủy quyền cho HĐQT được điều chỉnh việc phân bổ số tiền thu được từ đợt phát hành hoặc thay đổi mục đích sử dụng vốn phù hợp với tình hình thực tế.

Trên đây là Báo cáo tiến độ thực hiện Dự án đầu tư hàng nội thất và tình hình sử dụng vốn huy động từ chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu, HĐQT kính trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2023 xem xét thống nhất thông qua.

Trân trọng kính trình!

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Nguyễn Chí Dũng

BẢNG KÊ CHI TIẾT ĐÍNH KÈM

1. Bảng kê chi tiết số tiền huy động sử dụng đầu tư dây chuyền máy móc thiết bị của Dây chuyền sản xuất hàng nội thất :

Stt	Hạng mục	Tổng giá trị thiết bị đầu tư theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2021	Số tiền huy động sử dụng đầu tư dây chuyền MMTB theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2021	Số tiền huy động sử dụng thực tế đầu tư
I/	Dây chuyền MMTB (5 dây chuyền)	25.356.000.000	24.440.000.000	14.960.241.847
1	Dây chuyền máy sản xuất khung	2.824.800.000	2.850.000.000	742.463.783
2	Dây chuyền máy lắp ráp, làm cạnh	5.516.400.000	5.550.000.000	2.893.519.566
3	Dây chuyền máy ra phôi sản phẩm	5.760.000.000	5.820.000.000	3.357.961.198
4	Dây chuyền máy sản xuất hộp kéo/cánh cửa	4.672.800.000	3.620.000.000	1.177.174.719
5	Dây chuyền máy sơn UV	6.582.000.000	6.600.000.000	6.789.122.581
II/	Các máy móc thiết bị khác	14.163.977.000	-	7.478.408.153
6	Hệ thống hút bụi 1,2,3	4.083.027.000	-	3.203.863.914
7	Máy chuyền ván	5.146.800.000	-	1.790.269.812
8	Máy mài dao	93.600.000	-	59.461.385
9	Máy nén khí	1.142.904.000	-	619.463.830
10	Hạng mục phụ trợ (điện, camera, PCCC)	3.697.646.000		-
11	Thuế GTGT			1.805.349.212
III/	Tổng cộng thiết bị (III = I +II)	39.519.977.000	24.440.000.000	22.438.650.000

2. Bảng kê chi tiết số tiền huy động đã thanh toán cho các nhà cung cấp dây chuyền máy móc thiết bị thuộc Dây chuyền sản xuất hàng nội thất :

Stt	Nhà cung cấp	Số tiền thanh toán
1	Cty TNHH Đại Phúc Vinh	13.984.000.000
2	Cty TNHH TMDV Đại Nhân Hòa	8.454.650.000
	Cộng	22.438.650.000

3. Danh mục chi tiết MMTB tạm dừng đầu tư (MMTB còn lại của 5 hạng mục thiết bị Dây chuyền sản xuất hàng nội thất được ĐHĐCĐ thường niên năm 2021 thông qua)

STT	HẠNG MỤC MÁY	SL	ĐƠN GIÁ	THÀNH TIỀN
I/	Dây chuyền máy sản xuất hộp kéo/cánh cửa	5		1.923.600.000
1	Máy bào 4 mặt 6 trục	1	588.000.000	588.000.000
2	Máy cắt phay 2 đầu tự động băng tải	1	714.000.000	714.000.000
3	Máy cắt bàn đẩy	1	33.600.000	33.600.000
4	Máy làm mỏng mang cá	2	294.000.000	588.000.000
II/	Dây chuyền máy lắp ráp, làm cạnh	7		1.071.600.000

1	Nhám chổi 2 bên	2	34.800.000	69.600.000
2	Máy chà nhám thùng 1m3	1	456.000.000	456.000.000
3	Máy tubi 1 trục	3	42.000.000	126.000.000
4	Cảo quay thủy lực 20 cánh	1	420.000.000	420.000.000

STT	HẠNG MỤC MÁY	SL	ĐƠN GIÁ	THÀNH TIỀN
III/	Dây chuyền máy sản xuất khung	6		1.522.800.000
1	Máy chà nhám thùng 700	2	223.200.000	446.400.000
2	Máy cắt bàn đẩy	1	33.600.000	33.600.000
3	Mộng âm cnc 10 đầu	1	828.000.000	828.000.000
4	Máy khoan nằm 2 đầu	1	198.000.000	198.000.000
5	Máy khoan đứng	1	16.800.000	16.800.000
IV/	Dây chuyền máy ra phôi sản phẩm	1		756.000.000
1	Máy cắt chọn phôi	1	756.000.000	756.000.000
V/	Dây chuyền máy sơn UV	8		2.184.000.000
1	Máy sơn rulo 1 trục	1	318.000.000	318.000.000
2	Máy sơn rulo 2 trục	2	414.000.000	828.000.000
3	Máy sấy uv 2 đèn 1,3m	1	234.000.000	234.000.000
4	Máy sấy uv 3 đèn 1,3m	3	258.000.000	774.000.000
5	Băng tải chuyển phôi	1	30.000.000	30.000.000
	Tổng cộng	27		7.458.000.000