

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT TRUNG QUẢNG BÌNH
BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
TẠI NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020



CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT TRUNG QUẢNG BÌNH

Tổ dân phố 3, Thị trấn Nông trường Việt Trung, huyện Bố Trạch, tỉnh Quảng Bình

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
1. BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
3. BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 30/11/2020	5
4. THUYẾT MINH BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 30/11/2020	6 - 9

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo xác định vốn góp tại ngày 30 tháng 11 năm 2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty tại ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

	Chức vụ
Ông Phan Văn Thành	Chủ tịch
Ông Dương Chí Bình	Thành viên
Ông Phạm Xuân Thành	Thành viên
Ông Nguyễn Hải Thanh	Thành viên
Ông Phan Hữu Bằng	Thành viên (bổ nhiệm ngày 25/06/2020)
Ông Lê Vũ Thành	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hải	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Dương Chí Bình	Giám đốc (bổ nhiệm ngày 08/05/2020)
Ông Phạm Xuân Thành	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Hải Thanh	Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 08/05/2020)

Ban Kiểm soát

Bà Hoàng Thị Thu Hương	Trưởng ban
Bà Nguyễn Ngọc Thùy Dương	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Hồng	Thành viên (miễn nhiệm ngày 01/07/2020)
Ông Trần Duy Hà	Thành viên (bổ nhiệm ngày 01/07/2020)

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Phan Văn Thành - Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo xác định vốn góp tại ngày 30 tháng 11 năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế.

XÁC NHẬN CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về Báo cáo xác định vốn góp tại ngày 30 tháng 11 năm 2020.

Chúng tôi, các thành viên của Ban Giám đốc Công ty xác nhận rằng, Báo cáo xác định giá trị vốn góp kèm theo đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý thông tin tài chính về tình hình vốn góp của Công ty tại ngày 30 tháng 11 năm 2020 và phù hợp với các quy định pháp lý có liên quan.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,

Phan Văn Thành
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ngày 24 tháng 12 năm 2020

Số: 122401/2020/BCKT-iCPA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế, đã tiến hành kiểm toán Báo cáo xác định vốn góp tại ngày 30 tháng 11 năm 2020 được lập Ngày 24 tháng 12 năm 2020 gồm: Chỉ tiêu vốn góp của chủ sở hữu và chỉ tiêu thặng dư vốn cổ phần tại ngày 30 tháng 11 năm 2020 của Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình (gọi tắt là "Công ty") tại trang 5 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo xác định vốn góp của Công ty theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo xác định vốn góp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo xác định vốn góp không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo xác định vốn góp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo xác định vốn góp của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo xác định vốn góp. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo xác định vốn góp do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo xác định vốn góp trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo xác định vốn góp.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo xác định vốn góp gồm: Chỉ tiêu vốn góp của chủ sở hữu và chỉ tiêu thặng dư vốn cổ phần tại ngày 30 tháng 11 năm 2020 của Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình vốn góp của các chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Vấn đề khác

Báo cáo này chỉ liên quan đến khoản mục vốn góp của chủ sở hữu, không mở rộng ra cho toàn bộ Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình.



Nguyễn Hoàng Giang
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0997-2018-072-1
Thay mặt và đại diện cho
Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế
Ngày 24 tháng 12 năm 2020

Lê Quốc Anh
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 3384-2020-072-1

BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP
Tại ngày 30 tháng 11 năm 2020

Đơn vị: VND

Khoản mục	Mã số	Thuyết minh	30/11/2020	01/01/2020
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	IV	170.817.910.000	170.817.912.550
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	IV	-	-
Cộng			170.817.910.000	170.817.912.550



Phan Văn Thành
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ngày 24 tháng 12 năm 2020

Phan Hữu Bằng
Kế toán trưởng

Phan Hữu Bằng
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020

I. KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình tiền thân là Công ty TNHH Một thành viên Việt Trung được cổ phần hóa. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3100114493 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp lần đầu ngày 02 tháng 07 năm 2010 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 07 ngày 18 tháng 11 năm 2020. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Trụ sở chính của Công ty tại Tổ dân phố 3, Thị trấn Nông trường Việt Trung, huyện Bố Trạch, tỉnh Quảng Bình.

Vốn điều lệ của Công ty

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 07 ngày 18 tháng 11 năm 2020, tổng số vốn điều lệ của Công ty là 170.817.910.000 đồng tương đương với 17.081.791 cổ phần phổ thông và mệnh giá mỗi cổ phần phổ thông là 10.000 đồng/cổ phần.

II. HOẠT ĐỘNG CHÍNH

Ngành nghề kinh doanh của Công ty và hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Trồng cây cao su; Trồng, chăm sóc, khai thác, chế biến và tiêu thụ mù cao su;
- Chế biến gỗ nguyên liệu, gỗ thành phẩm;

III. NGUYÊN TẮC TĂNG, GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty được hình thành do các cổ đông đóng góp và được bổ sung từ lĩnh vực kinh doanh và phát hành cổ phiếu để huy động thêm vốn. Việc tăng giảm vốn chủ sở hữu được thực hiện theo quy định của Luật Doanh nghiệp 2014.

IV. TÌNH HÌNH VỐN GÓP CỦA CÔNG TY TẠI NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020

Căn cứ:

- Quyết định số 3161/QĐ-UBND ngày 07 tháng 09 năm 2017 của UBND tỉnh Quảng Bình về việc Phê duyệt giá trị phần vốn Nhà nước tại thời điểm Công ty TNHH Việt Trung chuyển thành Công ty cổ phần;
- Quyết định số 1293/QĐ-UBND ngày 19 tháng 04 năm 2017 của UBND tỉnh Quảng Bình về việc phê duyệt Phương án cổ phần hóa và chuyển công ty TNHH MTV Việt Trung thành Công ty cổ phần

Theo đó :

- Giá trị thực tế của doanh nghiệp để cổ phần hóa : 284.010.987.679 đồng (Hai trăm tám mươi bốn tỷ, không trăm mười triệu, chín trăm tám mươi bảy ngàn, sáu trăm bảy mươi chín đồng) ;
- Giá trị thực tế phần vốn của Nhà nước tại doanh nghiệp: 185.723.720.000 đồng (Một trăm tám mươi lăm tỷ, bảy trăm hai mươi ba triệu, bảy trăm hai mươi ngàn đồng) ;
- Vốn điều lệ : 185.723.720.000 đồng (Một trăm tám mươi lăm tỷ, bảy trăm hai mươi ba triệu, bảy trăm hai mươi ngàn đồng), tương ứng 18.572.372 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng ;
- Giá trị phần vốn góp Nhà nước tại thời điểm Công ty TNHH MTV Việt Trung chuyển thành công ty cổ phần : 120.720.420.000 đồng (Một trăm hai mươi tỷ bảy trăm hai mươi triệu bốn trăm hai mươi ngàn đồng), tương ứng 12.072.042 cổ phần, chiếm 65% vốn điều lệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020 (TIẾP THEO)

IV. TÌNH HÌNH VỐN GÓP CỦA CÔNG TY TẠI NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020 (TIẾP THEO)

- Cổ phần bán ưu đãi cho người lao động trong doanh nghiệp : 687.000 cổ phần, có giá trị 687.000.000 đồng (Sáu trăm tám mươi bảy triệu đồng), chiếm 3,7% vốn điều lệ.
- Cổ phần bán đầu giá ra bên ngoài: 5.813.330 cổ phần, có giá trị 58.133.300.000 (Năm mươi tám tỷ một trăm ba mươi ba triệu ba trăm ngàn đồng), chiếm 31,2% vốn điều lệ.

Do đó, Công ty thực hiện đăng ký hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 5 ngày 01 tháng 10 năm 2017 với vốn điều lệ là 185.723.720.000 đồng (Một trăm tám mươi lăm tỷ, bảy trăm hai mươi ba triệu, bảy trăm hai mươi ngàn đồng chẵn).

Tuy nhiên, Công ty phát hiện ra sai sót về kết quả xác định giá trị doanh nghiệp do trong năm 2016 Công ty thực hiện bàn giao tài sản lại cho chính quyền địa phương theo QĐ số 3015/QĐ-UBND của Chủ tịch UBND tỉnh Quảng Bình ngày 30/09/2016 V/v: Điều chuyển hệ thống nhà trẻ, đường giao thông của Công ty TNHH MTV Việt Trung để bàn giao địa phương quản lý với giá trị còn lại là 14.905.807.450 đồng. Do đó, chỉ tiêu "Vốn góp của chủ sở hữu" tại ngày 31/12/2019 trên Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty là 170.817.912.550 đồng.

Đến thời điểm 29 tháng 09 năm 2020, UBND tỉnh Quảng Bình đã ra Quyết định số 3574/QĐ-UBND về việc Phê duyệt điều chỉnh giá trị doanh nghiệp, vốn điều lệ và giá trị phần vốn nhà nước tại Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình. Căn cứ quyết định của UBND tỉnh, Hội đồng quản trị ban hành Nghị quyết số 235a/QĐ-HĐQT ngày 19 tháng 10 năm 2020 về việc Phê duyệt điều chỉnh giá trị doanh nghiệp, vốn điều lệ, giá trị phần vốn Nhà nước tại Công ty. Theo đó :

1. Điều chỉnh giá trị doanh nghiệp:
 - Giá trị thực tế của doanh nghiệp đã phê duyệt: 284.010.987.679 đồng (Hai trăm tám mươi bốn tỷ, không trăm mười triệu, chín trăm tám mươi bảy ngàn, sáu trăm bảy mươi chín đồng).
 - Giá trị thực tế của doanh nghiệp điều chỉnh lại: 269.105.180.229 đồng (Hai trăm sáu mươi chín tỷ một trăm lẻ năm triệu một trăm tám mươi ngàn hai trăm hai mươi chín đồng).
2. Điều chỉnh vốn điều lệ:
 - Vốn điều lệ của công ty đã phê duyệt: 185.723.720.000 đồng (Một trăm tám mươi lăm tỷ, bảy trăm hai mươi ba triệu, bảy trăm hai mươi ngàn đồng).
 - Vốn điều lệ của công ty điều chỉnh lại: 170.817.910.000 đồng (Một trăm bảy mươi tỷ tám trăm bảy mươi triệu chín trăm mười ngàn đồng).
3. Điều chỉnh giá trị phần vốn nhà nước:
 - Giá trị phần vốn nhà nước đã phê duyệt: 120.720.420.000 đồng, chiếm 65% vốn điều lệ.
 - Giá trị phần vốn nhà nước điều chỉnh lại: 105.814.610.000 đồng (Một trăm lẻ năm tỷ tám trăm mười bốn triệu sáu trăm mười ngàn đồng), chiếm 61,95% vốn điều lệ.

Lý do điều chỉnh: Giảm giá trị phần tài sản đã điều chuyển, bàn giao cho địa phương quản lý (hệ thống nhà trẻ, đường giao thông với giá trị 14.905.807.450 đồng).

Hiện tại, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 07 ngày 18 tháng 11 năm 2020, tổng số vốn điều lệ của Công ty là 170.817.910.000 đồng tương đương với 17.081.791 cổ phần phổ thông và mệnh giá mỗi cổ phần phổ thông là 10.000 đồng/cổ phần.

23.
TY
H
JAN
TÉ
1.9

THUYẾT MINH BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020 (TIẾP THEO)

IV. TÍNH HÌNH VỐN GÓP CỦA CÔNG TY TẠI NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020 (TIẾP THEO)

Cơ cấu vốn cổ đông tại ngày 30 tháng 11 năm 2020 như sau:

Đơn vị: 1.000 đồng

Danh mục	Cổ đông trong nước			Cổ đông nước ngoài			Tổng		
	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Tỷ lệ (%)
1. Cổ đông Nhà nước:	10.581.461	105.814.610	61,95	-	-	-	10.581.461	105.814.610	61,95
2. Cổ đông nội bộ: (Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng)	4.269.030	42.690.300	24,99	-	-	-	4.269.030	42.690.300	24,99
3. Cổ đông trong công ty: Cổ phiếu quỹ	293.800	2.938.000	1,72	-	-	-	293.800	2.938.000	1,72
Cán bộ công nhân viên	293.800	2.938.000	1,72	-	-	-	293.800	2.938.000	1,72
4. Cổ đông ngoài công ty:	1.937.500	19.375.000	11,34	-	-	-	1.937.500	19.375.000	11,34
Cá nhân	1.937.500	19.375.000	11,34	-	-	-	1.937.500	19.375.000	11,34
Tổ chức	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng	17.081.791	170.817.910	100	-	-	-	17.081.791	170.817.910	100

Cơ cấu tỷ lệ sở hữu tại ngày 30 tháng 11 năm 2020 như sau:

Đơn vị: 1.000 đồng

Danh mục	Cổ đông trong nước			Cổ đông nước ngoài			Tổng		
	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Tỷ lệ (%)
Cổ đông sáng lập	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cổ đông sở hữu trên 5% cổ phiếu có quyền biểu quyết	14.820.691	148.206.910	86,76	-	-	-	14.820.691	148.206.910	86,76
Cổ đông nắm giữ dưới 1% cổ phiếu có quyền biểu quyết	461.100	4.611.000	2,7	-	-	-	461.100	4.611.000	2,7

THUYẾT MINH BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020 (TIẾP THEO)

IV. TÌNH HÌNH VỐN GÓP CỦA CÔNG TY TẠI NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020 (TIẾP THEO)


Danh sách cổ đông sở hữu trên 5% cổ phiếu có quyền biểu quyết tại ngày 30 tháng 11 năm 2020:


Tên cổ đông	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ (%)
Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Bình	10.581.461	61,95
Lê Vũ Thành	3.239.230	18,96
Nguyễn Thị Hải	1.000.000	5,85
Cộng	14.820.691	86,76


V. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY 30 THÁNG 11 NĂM 2020

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày Báo cáo Xác định vốn góp này yêu cầu phải có điều chỉnh hoặc thuyết minh bổ sung.




Phan Văn Thành
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ngày 24 tháng 12 năm 2020


Phan Hữu Bằng
Kế toán trưởng


Phan Hữu Bằng
Người lập