



Số: 427/BCKT/TC/NV5

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các Cổ đông
Công ty Cổ phần Trúc Thôn

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu kèm theo của Công ty Cổ phần Trúc Thôn được lập ngày 31/03/2018 từ trang 07 và trang 11 bao gồm Báo cáo Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu tại ngày 31/03/2018 và Bản thuyết minh Báo cáo Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu 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 Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu 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 Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu 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 Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu 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 Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu. 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 Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu 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 Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu 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 Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu.

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 của chúng tôi, Báo cáo Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình vốn góp của Chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Trúc Thôn tại ngày 31/03/2018 cũng như biến động của vốn góp của Chủ sở hữu từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc ghi nhận, lập và trình bày Báo cáo Chi tiêu vốn góp của Chủ sở hữu.



NGÔ QUANG TIẾN

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNDKHN kiểm toán số: 0448-2018-126-1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ
THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM (AVA)**

Hà Nội, ngày 17 tháng 04 năm 2018

ĐẶNG NGỌC KHÁNH

Kiểm toán viên

Giấy CNDKHN kiểm toán số: 2505-2017-126-1

BÁO CÁO CHỈ TIÊU VỐN VÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Số dư tại ngày 01/01/2018	Số phát sinh trong kỳ		Số dư tại ngày 31/03/2018
			Tăng	Giảm	
1	Vốn góp của chủ sở hữu	55.000.000.000	55.000.000.000	-	110.000.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	3.700.000.000	-	-	3.700.000.000
	Tổng cộng	58.700.000.000	55.000.000.000	-	113.700.000.000

Hoà

Nguyễn Thị Hoa
Người lập

Dương Thị Quyên

Dương Thị Quyên
Kế toán trưởng



Đặng Văn Việt
Tổng Giám đốc

Hải Dương, ngày 31 tháng 03 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO CHỈ TIÊU VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Trúc Thôn hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0800064718, đăng ký lần đầu ngày 30 tháng 12 năm 2005, đăng ký thay đổi lần 8 ngày 26 tháng 12 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại thôn Trúc, phường Cộng Hòa, thị xã Chí Linh, tỉnh Hải Dương.

Lĩnh vực kinh doanh và ngành nghề kinh doanh chính

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh chính: Sản xuất Gạch ốp lát, Gạch chịu lửa, đất đèn, ...

Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất vật liệu chịu lửa và vật liệu xây dựng các loại;

- Khai thác, chế biến đất chịu lửa, đất sét trắng, quặng Đô lô mít;
- Mua bán: Vật liệu chịu lửa và vật liệu xây dựng các loại;
- Sản xuất kinh doanh đất đèn, hồ điện cực, fero các loại;
- Sản xuất, mua bán: các sản phẩm kim loại, các sản phẩm nguyên liệu phục vụ ngành thép;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, công nghiệp và thủy lợi;
- Lắp đặt và sửa chữa máy móc, thiết bị, xe máy;
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn và du lịch.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực: 12 tháng.

2. CHẾ ĐỘ, CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TRONG CÔNG TY

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”).

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

3. CHI TIẾT TĂNG GIẢM VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cộng
Số dư đầu kỳ	55.000.000.000	3.700.000.000	58.700.000.000
Phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ	55.000.000.000	-	55.000.000.000
Số dư cuối kỳ	110.000.000.000	3.700.000.000	113.700.000.000

4. KẾT QUẢ PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU

a, Văn bản pháp lý

- Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 Công ty Cổ phần Trúc Thôn số 40/NQ-NQĐHĐ ngày 12 tháng 04 năm 2017 về việc Thông qua triển khai phương án chào bán cổ phiếu ra công chúng với số lượng cổ phần phát hành là 5.500.000 cổ phần (mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần); Toàn bộ số tiền thu được từ việc phát hành cổ phiếu sẽ dùng để đầu tư cho Dự án dây chuyền sản xuất gạch men.
- Giấy chứng nhận đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng số 05/GCN-UBCK ngày 15 tháng 01 năm 2018 của Ủy Ban chứng khoán Nhà nước.
- Thông báo phát hành cổ phiếu ra công chúng số 27TB/TRT ngày 17/01/2018 của Công ty Cổ phần Trúc Thôn.
- Danh sách tổng hợp người sở hữu chứng khoán được phân bổ quyền mua số R009/2018-TRT/VSD-ĐK ngày 01 tháng 02 năm 2018 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam.
- Nghị quyết số 105/NQ-HĐQT ngày 08/03/2018 về việc xử lý cổ phiếu không chào bán hết của đợt phát hành tăng vốn điều lệ năm 2018.
- Nghị quyết số 158A/NQ-HĐQT ngày 28/03/2018 về việc điều chỉnh xử lý cổ phiếu lẻ, cổ phiếu không chào bán hết của đợt phát hành tăng vốn điều lệ năm 2018.
- Báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng số 163/BC-TRUCTION ngày 29 tháng 03 năm 2018 của Công ty Cổ phần Trúc Thôn.
- Công văn số 2008/UBCK-QLCB ngày 04/04/2018 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc Báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng của Công ty Cổ phần Trúc Thôn.
- Các tài liệu khác của Công ty Cổ phần Trúc Thôn liên quan đến việc phát hành cổ phiếu ra công chúng tăng vốn điều lệ.

b) Cổ phiếu phát hành

- Tên cổ phiếu phát hành: Công ty Cổ phần Trúc Thôn.
- Loại cổ phiếu: Cổ phiếu phổ thông.
- Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phiếu.
- Số lượng cổ phiếu đăng ký chào bán: 5.500.000 cổ phiếu.
- Tổng khối lượng vốn huy động dự kiến: 55.000.000.000 đồng
- Ngày phát hành:
 - ✓ Ngày chốt danh sách cổ đông: 30/01/2018
 - ✓ Ngày phát hành cổ phiếu: 08/02/2018
 - ✓ Ngày bắt đầu chào bán: 08/02/2018
 - ✓ Ngày kết thúc chào bán: 28/03/2018

c) Kết quả chào bán cổ phiếu

Đối tượng mua cổ phiếu	Giá chào bán (đồng/cp)	Số lượng cổ phiếu đăng ký mua	Số lượng cổ phiếu được phân phối	Số tiền thu về đợt chào bán	
				Số tiền tương ứng với giá chào bán	Tài khoản ngân hàng phong tỏa
Cổ đông hiện hữu	10.000	5.500.000	453.508	4.535.080.000	Tài khoản giao dịch số 46110000366368 tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bắc Hải Dương
Xử lý cổ phiếu lẻ, cổ phiếu không chào bán hết	10.000	5.046.492	5.046.492	50.464.920.000	
Tổng cộng		5.500.000	5.500.000	55.000.000.000	

d) Cơ cấu vốn của tổ chức phát hành sau đợt chào bán

TT	Cổ đông	Số vốn (đồng)	Tỷ lệ (%)
1	Tổng Công ty Thép Việt Nam	22.060.000.000	20,055%
2	Công ty TNHH Sản xuất và TM Minh Ngọc	5.400.000.000	4,909%
3	Nguyễn Thị Thanh Hải	8.452.360.000	7,684%
4	Cổ đông khác	74.087.640.000	67,352%
Tổng vốn chủ sở hữu sau khi phát hành		110.000.000.000	100%

e) Tổng hợp kết quả phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ

Tổng số cổ phiếu đã phân phối: 5.500.000 cổ phiếu, chiếm 100% số lượng cổ phiếu đã đăng ký phát hành.

Trong đó:

- ✓ Phát hành cho cổ đông hiện hữu với giá mua 10.000 đồng/cổ phiếu theo tỷ lệ 01:01 là: 453.508 cổ phiếu, chiếm 8,25% cổ phiếu được phép phát hành.
- ✓ Phân phối tiếp cổ phiếu lẻ, cổ phiếu không chào bán hết cho các đối tượng khác theo Nghị quyết HĐQT số 105/NQ-HĐQT ngày 08/03/2018, Nghị quyết HĐQT số 158A/NQ-HĐQT ngày 28/03/2018 về việc điều chỉnh xử lý cổ phiếu lẻ với giá mua 10.000 đồng/cổ phiếu: 5.046.492 cổ phiếu, chiếm 91,75% tổng số cổ phiếu được phép phát hành.

Tổng số tiền thu từ bán cổ phiếu: 55.000.000.000 VND (có xác nhận của ngân hàng nơi mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu đính kèm)

Hoà

Nguyễn Thị Hoa
Người lập

Dương Thị Quyên

Dương Thị Quyên
Kế toán trưởng



Đặng Văn Việt
Tổng Giám đốc

Hải Dương, ngày 31 tháng 03 năm 2018

