

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ CHẾ BIẾN THAN ĐÔNG BẮC

BÁO CÁO VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018



MỤC LỤC

	TRANG
1. BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
3. BÁO CÁO VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU TẠI NGÀY 30/06/2018	6
4. THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU TẠI NGÀY 30/06/2018	7 - 8

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc (gọi tắt là "Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 của Công ty đã được kiểm toán.

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

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát Công ty đã điều hành Công ty tại ngày 30/06/2018 gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Văn Thức	Chủ tịch
Ông Phương Kim-Mùng	Thành viên
Ông Trịnh Văn Thanh	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông Lê Mạnh Kết	Trưởng Ban Kiểm soát
Bà Thi Thị Thanh Hảo	Thành viên
Ông Phương Trung Dũng	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Phương Kim Mùng	Giám đốc
Ông Trịnh Văn Thanh	Phó Giám đốc
Ông Đỗ Văn Vui	Phó Giám đốc

Đại diện theo pháp luật của Công ty

Người đại diện theo pháp luật của Công ty tại ngày 30/06/2018 là Ông Phương Kim Mùng - Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo vốn góp của Chủ sở hữu phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình Vốn góp của Chủ sở hữu của Công ty trong kỳ kế toán. Trong việc lập các Báo cáo vốn góp này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo vốn góp của Chủ sở hữu hay không;
- Lập Báo cáo Vốn góp của Chủ sở hữu trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo vốn góp của Chủ sở hữu hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình vốn góp của Chủ sở hữu của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 vốn góp của Chủ sở hữu. Ngoài ra, Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo vốn góp của Chủ sở hữu.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Phượng Kim Mừng
Giám đốc

Quảng Ninh, ngày 08 tháng 8 năm 2018

CHỨNG THỰC BẢN SAO ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH
Số: 4518 Quyển số: 9 - SCT/BS
Ngày 06 tháng 9 năm 2018

PHÓ CHỦ TỊCH UBND PHƯỜNG CẨM PHẢ



Nguyễn Thị Anh Đức

Số: 44/2018/BCKT-PKF.NHN

Hà Nội, ngày 08 tháng 8 năm 2018

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc

BÁO CÁO KIỂM TOÁN VỀ BÁO CÁO VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu được lập ngày 08 tháng 8 năm 2018 bao gồm: Chỉ tiêu "Vốn góp của chủ sở hữu" tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 của Công ty Cổ phần Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc (gọi tắt là "Công ty") từ trang 06 đến trang 08 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 vốn góp của chủ sở hữu 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 vốn góp của chủ sở hữu 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 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 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 vốn góp của chủ sở hữu 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 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 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 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 Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo 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 để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu đã phản ánh trung thực hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty tại ngày 30/06/2018 phù hợp với Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan.

Vấn đề khác

Báo cáo xác định vốn góp này chỉ để báo cáo cho Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam theo quy định hiện hành và không được sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác hoặc phát hành cho bên khác.

Đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam



TS. Trần Văn Dũng

Chủ tịch

HĐCL – PTKD (CPA, CMA Australia)

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 0283-2018-242-1

Chu Quang Tùng

Kiểm toán viên

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 1022-2018-242-1

CHỨNG THỰC BẢN SAO ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH

Số: 4518 Quyền số: 01 SCT/BS

Ngày 06 tháng 9 năm 2018

PHÓ CHỦ TỊCH UBND PHƯỜNG CẨM PHÚ



Nguyễn Thị Anh Đức

BÁO CÁO VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	Khoản mục	Thuyết minh	30/06/2018 (VND)
411	Vốn góp của chủ sở hữu	4.1	51.000.000.000
Cộng			51.000.000.000

Quảng Ninh, ngày 08 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

Thi Thị Thanh Hào

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thị Quỳnh Trang



KIỂM ĐỌC

Phương Kim Mừng

CHỨNG THỰC BẢN SAO ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH
Số: 4518 Quyển số: 01 SCT/BS
Ngày 06 tháng 9 năm 2018

PHÓ CHỦ TỊCH UBND PHƯỜNG CẨM PHẢ



Nguyễn Thị Anh Đức

THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

I. KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty TNHH Một thành viên Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc được thành lập theo Quyết định số 1409/QĐ-BQP ngày 04 tháng 5 năm 2012 của Thứ trưởng Bộ Quốc phòng trên cơ sở chuyển đổi từ Công ty Chế biến và Kinh doanh Than thuộc Tổng Công ty Đông Bắc. Công ty TNHH Một thành viên Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ninh cấp Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 5701650781 ngày 12 tháng 7 năm 2012.

Năm 2017, Công ty TNHH Một thành viên Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc thực hiện xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa với thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp là ngày 01/01/2017. Theo quyết định số 5922/QĐ-BQP ngày 29/12/2017 của Bộ Quốc Phòng phê duyệt phương án Cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc thành Công ty Cổ phần. Ngày 04/04/2018, Công ty chính thức chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần với tên gọi là Công ty Cổ phần Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc (gọi tắt là "Công ty") và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5701650781 thay đổi lần thứ 2 ngày 04/04/2018 với vốn điều lệ là 51.000.000.000 đồng.

Vốn góp của chủ sở hữu thực góp đến ngày lập báo cáo là 51.000.000.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Khu 6B – Phường Cẩm Thịnh – Thành phố Cẩm Phả - Tỉnh Quảng Ninh.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Hoạt động chính của Công ty là khai thác và thu gom than.

Khai thác và thu gom than cứng; Khai thác và thu gom than bùn; Khai thác và thu gom than non; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Vận tải hàng hóa đường bộ; Vận tải đường ống; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Bốc xếp hàng hóa; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải; Sửa chữa thiết bị khác.

II. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN 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 hoạt động kinh doanh và phát hành cổ phiếu để huy động thêm vốn. Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu.

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu đồng thời được theo dõi chi tiết đối với cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết và cổ phiếu ưu đãi (nếu có).

III. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO

Báo cáo Vốn góp của Chủ sở hữu kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo Vốn góp của Chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO VỐN GÓP CHỦ SỞ HỮU

4.1 CHI TIẾT VỐN GÓP CHỦ SỞ HỮU

a) Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

STT	Cổ đông	30/06/2018	Tỷ lệ góp vốn
		VND	
1	Tổng Công ty Đông Bắc	26.010.000.000	51,00%
2	Công ty TNHH Phương Sơn	3.089.000.000	6,06%
3	Công ty Cổ phần Công nghiệp tàu thủy Đông Bắc	5.100.000.000	10,00%
4	Các cổ đông khác	16.801.000.000	32,94%
	Cộng	51.000.000.000	100%

b) Cổ phiếu

	30/06/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.100.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.100.000
-Cổ phiếu phổ thông	5.100.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.100.000
-Cổ phiếu phổ thông	5.100.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND.

Quảng Ninh, ngày 08 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

Thi Thị Thanh Hào

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thị Quỳnh Trang

GIÁM ĐỐC



Phương Kim Mừng

CHUNG THỰC BẢN SAU ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH
Số: 45/18 Quyển số: 4 SCT/BS
Ngày 06 tháng 9 năm 2018

PHÓ CHỦ TỊCH UBND PHƯỜNG CẨM PHẢ



Nguyễn Thị Anh Đức