

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN AN PHÁT HOLDINGS
BÁO CÁO KIỂM TOÁN XÁC ĐỊNH VỐN GÓP**

Tại ngày 06 tháng 07 năm 2020



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
3. BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 06 THÁNG 07 NĂM 2020	5
4. THUYẾT MINH BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 06 THÁNG 07 NĂM 2020	6 - 8

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo xác định vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Ánh Dương	Chủ tịch
Ông Nguyễn Lê Trung	Phó chủ tịch
Ông Phạm Hoàng Việt	Phó chủ tịch
Ông Đinh Xuân Cường	Phó Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 04/02/2020)
Ông Phạm Đỗ Huy Cường	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Tiệp	Thành viên
Ông Nirav Sudhir Patel	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Đinh Xuân Cường	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Tiệp	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Đỗ Huy Cường	Phó Tổng Giám đốc

ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY

Người đại diện theo pháp luật của công ty trong kỳ và đến thời điểm lập báo cáo này là ông Đinh Xuân Cường - Tổng Giám đốc.

Ông Đinh Xuân Cường (Tổng Giám đốc, người đại diện theo pháp luật của Công ty) đã ủy quyền cho ông Phạm Đỗ Huy Cường (Phó Tổng Giám đốc) ký báo cáo xác định vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 của Công ty theo Giấy Ủy quyền số 051401/2020/UQ-APH ngày 15 tháng 05 năm 2020.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo xác định vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo xác định vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình vốn góp của chủ sở hữu của Công ty 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 góp vốn điều lệ. Trong việc lập báo cáo xác định vốn góp của chủ sở hữu này, Ban Tổng 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 xét 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 xác định vốn góp hay không;
- Lập báo cáo xác định vốn góp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo xác định vốn góp của chủ sở hữu hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng, Báo cáo xác định giá trị vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 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 06 tháng 07 năm 2020 và phù hợp với các quy định pháp lý có liên quan đến việc tăng vốn điều lệ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Phạm Đỗ Huy Cường
Phó Tổng Giám đốc

Hải Dương, ngày 06 tháng 07 năm 2020

Số: 070601/2020/BCKT-iCPA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi : **Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo xác định vốn góp được lập ngày 06 tháng 07 năm 2020 bao gồm: Chỉ tiêu "vốn góp của chủ sở hữu" và chỉ tiêu "thặng dư vốn cổ phần" tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 của Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings (gọi tắt là "Công ty") từ trang 5 đến trang 8 kèm theo.

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 xác định vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 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 góp vốn điều lệ 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 xác định vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 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 tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 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 tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc 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 tại ngày 06 tháng 07 năm 2020. 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 tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét việc kiểm soát nội bộ của Công ty đến việc lập Báo cáo xác định vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 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 tình hiện hữu của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính hợp lý 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 xác định vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020.

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 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình góp vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc tăng vốn điều lệ.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Vấn đề khác

Báo cáo xác định vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020 này được lập để báo cáo cho các Cơ quan Quản lý Nhà nước về kết quả của việc phát hành cổ phiếu để tăng vốn điều lệ của Công ty và không được sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác hoặc phát hành cho các bên khác.



Nguyễn Thị Thanh Hoa
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1402-2019-072-01
Thay mặt và đại diện cho
Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế
Hà Nội, ngày 06 tháng 07 năm 2020

A blue ink signature of Nguyễn Huy Hùng.

Nguyễn Huy Hùng
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2335-2018-072-1

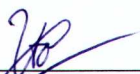
BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP
Tại ngày 06 tháng 07 năm 2020

Đơn vị tính: VND

MÃ SỐ	KHOẢN MỤC	Thuyết minh	06/07/2020 VND	01/01/2020 VND
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu	III.2	1.466.773.390.000	1.423.773.390.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	III.3	657.285.989.100	485.506.089.100
	CỘNG		2.124.059.379.100	1.909.279.479.100



Hồ Thị Hòa
Người lập



Hồ Thị Hòa
Kế toán trưởng



Phạm Đỗ Huy Cường
Phó Tổng Giám đốc
Ngày 06 tháng 07 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 06 THÁNG 07 NĂM 2020**I. KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings (gọi tắt là "Công ty") là một Công ty cổ phần được thành lập theo Luật doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0801210129 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp ngày 31 tháng 03 năm 2017. Hiện tại, Công ty hoạt động theo Giấy Đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 09 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp ngày 03 tháng 09 năm 2019.

Hoạt động chính của Công ty là hoạt động tư vấn quản lý.

Công ty có trụ sở chính tại lô CN11+CN12, cụm công nghiệp An Đồng, thị trấn Nam Sách, huyện Nam Sách, tỉnh Hải Dương, Việt Nam.

II. NGUYÊN TẮC TĂNG, GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn đầu tư 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 Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị Công ty và các quy định pháp lý có liên quan, cụ thể như sau :

- Nghị Quyết số 2811/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 11 năm 2019 của Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2019 của Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ, cụ thể như sau :

1. Số lượng dự kiến phát hành: Tối đa 20.000.000 cổ phiếu
2. Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu
3. Giá phát hành: Đại hội đồng cổ đông ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định giá phát hành phù hợp tại thời điểm phát hành nhưng trong mọi trường hợp, giá phát hành không được thấp hơn 25.000 đồng/cổ phiếu và giá trị sổ sách 1 cổ phần theo Báo cáo tài chính được kiểm toán gần nhất;
4. Loại cổ phiếu phát hành: Cổ phiếu phổ thông
5. Hình thức phát hành: Đấu giá công khai qua Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh và/hoặc chào báo cho cổ đông hiện hữu và /hoặc chào bán riêng lẻ cho đối tác chiến lược.
6. Phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán: Toàn bộ vốn thu được từ đợt phát hành dự kiến 500 tỷ đồng, bao gồm thặng dư vốn, được Công ty sử dụng xây dựng Nhà máy sản xuất nguyên vật liệu sinh học tự hủy, M&A, đầu tư góp vốn, mua cổ phần Công ty con, Công ty liên kết để tăng tỷ lệ sở hữu và một số doanh nghiệp tiềm năng và bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh của Công ty.
7. Số đợt phát hành: Ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định số đợt phát hành, số lượng phát hành của từng đợt và hình thức phát hành của từng đợt phù hợp với tình hình thực tế.
8. Thời gian dự kiến: Ủy quyền cho HĐQT quyết định

- Nghị Quyết số 030301/2020/NQ-HĐQT ngày 03 tháng 03 năm 2020 của Hội đồng quản trị của Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ đợt 1 và phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán, cụ thể như sau :

THUYẾT MINH BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 06 THÁNG 07 NĂM 2020 (TIẾP THEO)

II. NGUYÊN TẮC TĂNG, GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

1. Tổ chức hành: Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings
2. Tên Cổ phiếu : Cổ phiếu Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings
3. Loại cổ phiếu phát hành : Cổ phiếu phổ thông
4. Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đồng/cổ phần
5. Số lượng dự kiến phát hành : Tối đa 4.300.000 cổ phiếu
6. Tổng giá trị mệnh giá cổ phiếu dự kiến chào bán : 43.000.000.000 (Bốn mươi ba tỷ đồng)
7. Hình thức phát hành : Đấu giá công khai qua Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh
8. Giá khởi điểm đấu giá : 25.000 đồng/cổ phần
9. Phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán : Toàn bộ vốn thu được từ các đợt phát hành dự kiến sẽ là 107.500.000.000 (Một trăm linh bảy tỷ năm trăm triệu đồng) bao gồm cả thặng dư vốn, được Công ty sử dụng để đầu tư xây dựng Nhà máy sản xuất nguyên vật liệu sinh học tự hủy (PBAT).

III. VỐN GÓP CỦA CỔ ĐỒNG

1. Kết quả phát hành cổ phiếu

- Căn cứ vào Nghị Quyết số 2811/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 11 năm 2019 của Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2019 và Nghị Quyết số 030301/2020/NQ-HĐQT ngày 03 tháng 03 năm 2020 của Hội đồng quản trị về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings. Trong đó, Đợt 1 chào bán thông qua đấu giá công khai qua Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh, cụ thể như sau:

1. Tổng số cổ phần đã chào bán đợt này:	4.300.000 cổ phần phổ thông
2. Mệnh giá cổ phiếu:	10.000 đồng/cổ phiếu
3. Giá bán bình quân:	50.017,95 đồng/cổ phần
4. Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành:	215.077.200.000 đồng
5. Chi phí phát hành cổ phiếu	297.300.000 đồng
6. Tổng số tiền ròng thu được từ đợt phát hành:	214.779.900.000 đồng

2. Vốn góp của chủ sở hữu

2.1 Tình hình tăng vốn điều lệ

Chỉ tiêu	Đơn vị tính: VND
Số dư tại 01/01/2020 (*)	1.423.773.390.000
Tăng vốn điều lệ do phát hành cổ phiếu	43.000.000.000
Số dư tại ngày 06/07/2020	1.466.773.390.000

- (*) Số liệu tại ngày 01 tháng 01 năm 2020 là số liệu đã được kiểm toán theo báo cáo kiểm toán số 61355749/21222048 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, với báo cáo kiểm toán đề ngày 06 tháng 03 năm 2020 đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO XÁC ĐỊNH VỐN GÓP TẠI NGÀY 06 THÁNG 07 NĂM 2020 (TIẾP THEO)**III. VỐN GÓP CỦA CỔ ĐÔNG (TIẾP THEO)****2. Vốn góp của chủ sở hữu****2.2 Cổ phiếu**

Nội dung	Cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu)	Cổ phiếu ưu đãi (Cổ phiếu)
Số lượng cổ phiếu tại 01/01/2020 (*)	128.262.459	14.114.880
Số lượng phát hành thêm	4.300.000	-
Số lượng cổ phiếu tại 06/07/2020	132.562.459	14.114.880

(*) Số liệu tại ngày 01 tháng 01 năm 2020 là số liệu đã được kiểm toán theo báo cáo kiểm toán số 61355749/21222048 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, với báo cáo kiểm toán đề ngày 06 tháng 03 năm 2020 đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.

3. Thặng dư vốn cổ phần

Chỉ tiêu	Đơn vị tính: VND
Số dư tại 01/01/2020 (*)	485.506.089.100
Tăng vốn điều lệ do phát hành cổ phiếu	171.779.900.000
Số dư tại ngày 06/07/2020	657.285.989.100

(*) Số liệu tại ngày 01 tháng 01 năm 2020 là số liệu đã được kiểm toán theo báo cáo kiểm toán số 61355749/21222048 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, với báo cáo kiểm toán đề ngày 06 tháng 03 năm 2020 đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.

IV. Các sự kiện sau ngày 06 tháng 07 năm 2020

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày 06 tháng 07 năm 2020 yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong Báo cáo xác định vốn góp tại ngày 06 tháng 07 năm 2020.



Hồ Thị Hòa
Người lập



Hồ Thị Hòa
Kế toán trưởng



Phạm Đỗ Huy Cường
Phó Tổng Giám đốc
Ngày 06 tháng 07 năm 2020