

CÔNG TY CỔ PHẦN CLERVER GROUP

(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH GÓP VỐN
ĐIỀU LỆ ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Tại ngày 06 tháng 3 năm 2020



MỤC LỤC

| <u>NỘI DUNG</u> | <u>TRANG</u> |
|---|---------------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC | 2 - 3 |
| BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP | 4 - 5 |
| BÁO CÁO TÌNH HÌNH GÓP VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 06 THÁNG 3 NĂM 2020 | 6 |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH GÓP VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 06 THÁNG 3 NĂM 2020 | 7 - 9 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP

Tầng 3, nhà G1, tòa nhà Five Star, số 2 Kim Giang, Phường Kim Giang,
Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Clever Group (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ của Công ty tại ngày 06 tháng 3 năm 2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty từ ngày 31 tháng 12 năm 2019 đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

| | |
|------------------------|---|
| Ông Nguyễn Khánh Trình | Chủ tịch |
| Bà Lưu Hoàng Anh | Thành viên |
| Bà Đôn Nữ Đức Hiền | Thành viên |
| Ông Dư Khắc Châu | Thành viên |
| Ông Lee SangSeok | Thành viên |
| Ông Phạm Thanh Hải | Thành viên độc lập |
| Ông Trần Văn Quân | Thành viên độc lập (bổ nhiệm ngày 17 tháng 01 năm 2020) |
| Ông Phó Đức Giang | Thành viên độc lập (miễn nhiệm ngày 17 tháng 01 năm 2020) |

Ban Giám đốc

| | |
|------------------------|----------------------------|
| Ông Nguyễn Khánh Trình | Giám đốc |
| Bà Đôn Nữ Đức Hiền | Phó Giám đốc |
| Bà Lưu Hoàng Anh | Giám đốc chi nhánh Sài Gòn |
| Bà Trần Thị Minh Tình | Giám đốc chi nhánh Đà Nẵng |

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình góp vốn điều lệ của Công ty tại ngày 06 tháng 3 năm 2020 phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Trong việc lập báo cáo tình hình góp vốn điều lệ 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 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 tình hình góp vốn điều lệ hay không;
- Tuân thủ các quy định pháp luật hiện hành về việc góp vốn điều lệ; 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 tình hình góp vốn điều lệ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP

Tầng 3, nhà G1, tòa nhà Five Star, số 2 Kim Giang, Phường Kim Giang,
Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình góp vốn điều lệ của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tình hình góp vốn phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ tại ngày 06 tháng 3 năm 2020.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Nguyễn Khánh Trình
Giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 3 năm 2020

112500
CÔNG TY
NHH
ĐIỀU
VIỆT NAM
- TP H

Số: 0704 /VN1A-HN-BC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH GÓP VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 06 THÁNG 03 NĂM 2020
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Clever Group**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ tại ngày 06 tháng 3 năm 2020 và các thuyết minh kèm theo (gọi chung là "Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ") được lập ngày 18 tháng 3 năm 2020 từ trang 07 đến trang 09 của Công ty Cổ phần Clever Group (gọi tắt là "Công ty").

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định pháp lý có liên quan 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 tình hình góp vốn điều lệ 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 tình hình góp vốn điều lệ 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 tình hình góp vốn điều lệ 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 tình hình góp vốn điều lệ. 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 tình hình góp vốn điều lệ 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 tình hình góp vốn điều lệ 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 tình hình góp vốn điều lệ.

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 tình hình góp vốn điều lệ kèm theo đã trình bày trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình góp vốn điều lệ của Công ty tại ngày 06 tháng 3 năm 2020 phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH GÓP VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 06 THÁNG 3 NĂM 2020
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP (Tiếp theo)

Cơ sở kế toán và giới hạn về đối tượng nhận và sử dụng Báo cáo kiểm toán độc lập

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 02 và Thuyết minh số 03 phần thuyết minh báo cáo tình hình góp vốn điều lệ. Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ được lập để phục vụ việc Công ty hoàn thiện hồ sơ báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu lên Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Vì thế, Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác. Báo cáo kiểm toán của chúng tôi chỉ dành riêng cho Công ty, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và không được cung cấp cho bên nào khác ngoài Công ty, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.



Đặng Chí Dũng
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0030-2018-001-1

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM

Ngày 18 tháng 3 năm 2020
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Nguyễn Anh Tuấn
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1472-2018-001-1



BÁO CÁO TÌNH HÌNH GÓP VỐN ĐIỀU LỆ

Tại ngày 06 tháng 3 năm 2020

Đơn vị: VND

| | Thuyết minh | Tại ngày 06/3/2020 | Tại ngày 31/12/2019 |
|-------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|
| Vốn điều lệ | 4 | 82.880.000.000 | 74.000.000.000 |
| | | 82.880.000.000 | 74.000.000.000 |

Nguyễn Thị Hồi
Kế toán trưởngNguyễn Khánh Trình
Giám đốc

Ngày 18 tháng 3 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH GÓP VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 06 THÁNG 03 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Clever Group (gọi tắt là "Công ty"), trước đây là Công ty Cổ phần Quảng cáo Thông minh, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0103026173 ngày 04 tháng 8 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về chức năng kinh doanh, vốn điều lệ, người đại diện theo pháp luật của Công ty cũng đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi với lần gần nhất là lần thứ 17 ngày 06 tháng 3 năm 2020.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là cung cấp dịch vụ.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính. Chi tiết: Dịch vụ máy vi tính và các dịch vụ liên quan đến máy vi tính (CPC 841 - 845, CPC 849);
- Quảng cáo. Chi tiết: Dịch vụ quảng cáo (CPC 871, trừ dịch vụ quảng cáo thuốc lá);
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Dịch vụ tư vấn quản lý (CPC 865);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Dịch vụ Telex (CPC 7523);

2. CƠ SỞ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TRONG VIỆC LẬP BÁO CÁO TÌNH HÌNH GÓP VỐN ĐIỀU LỆ

Cơ sở lập báo tình hình góp vốn điều lệ

Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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 lập và trình bày báo cáo tình hình góp vốn điều lệ của các cổ đông.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Để phục vụ cho việc xác nhận vốn góp của các cổ đông, Công ty đã lập Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ tại ngày 06 tháng 3 năm 2020.

Chính sách kế toán

Vốn điều lệ góp của các cổ đông được ghi nhận theo số vốn thực góp bằng tiền và giá trị cổ phiếu tính theo mệnh giá phát hành.

3. MỤC ĐÍCH SỬ DỤNG BÁO CÁO

Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ tại ngày 06 tháng 03 năm 2020 của Công ty được lập để phục vụ việc Công ty hoàn thiện hồ sơ báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu lên Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Vì thế, Báo cáo tình hình góp vốn điều lệ này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

4. TÌNH HÌNH THAY ĐỔI VỐN ĐIỀU LỆ

| | <u>Tại ngày 31/12/2019</u> | <u>Tăng trong kỳ</u> | <u>Tại ngày 06/3/2020</u> |
|-------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Vốn điều lệ | 74.000.000.000 | 8.880.000.000 | 82.880.000.000 |
| | 74.000.000.000 | 8.880.000.000 | 82.880.000.000 |

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ.ADG ngày 17 tháng 01 năm 2020, Đại hội đồng Cổ đông đã phê duyệt phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ. Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 01/2020/QĐ-HĐQT.ADG ngày 17 tháng 01 năm 2020 đã thông qua và tiến hành triển khai phương án phát hành cổ phiếu chào bán cổ phiếu riêng lẻ. Theo đó, Công ty dự kiến phát hành 888.000 cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu để chào bán cho nhà đầu tư chiến lược là Yello Digital Marketing Global Pte. Ltd.

Đến ngày 18 tháng 02 năm 2020, Công ty đã hoàn thành đợt chào bán 888.000 cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu cho nhà đầu tư Yello Digital Marketing Global Pte. Ltd với giá bán 78.545 VND/cổ phiếu. Tổng số tiền thu thực tế từ việc chào bán cổ phiếu là 69.748.153.846 VND chênh lệch 193.846 VND với số tiền thu dự kiến do chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào thu nhập khác trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

Chi tiết số lượng cổ phần và vốn điều lệ của Công ty như sau:

| | |
|--|--------------------|
| • Tổng số cổ phần trước khi phát hành: | 7.400.000 cổ phần |
| • Vốn điều lệ trước đợt phát hành: | 74.000.000.000 VND |
| • Tổng số cổ phần phát hành: | 888.000 cổ phần |
| • Tổng số vốn tăng thêm từ đợt phát hành: | 8.880.000.000 VND |
| • Thặng dư vốn cổ phần từ đợt phát hành: | 60.867.960.000 VND |
| • Vốn điều lệ sau đợt phát hành này: | 82.880.000.000 VND |
| • Số lượng cổ phần đã phát hành sau đợt phát hành này: | 8.288.000 cổ phần |
| • Vốn điều lệ sau đợt phát hành: | 82.880.000.000 VND |

CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH GÓP VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 06 THÁNG 3 NĂM 2020
(Tiếp theo)

Chi tiết số lượng cổ phần của các cổ đông của Công ty tại ngày 06 tháng 3 năm 2020 theo Báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu riêng lẻ gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 06 tháng 3 năm 2020 như sau:

| STT | Tên cổ đông | Số cổ phần năm giữ | Tỷ lệ % |
|------------------|---|-------------------------------|--------------------|
| 1 | Yello Digital Marketing Global PTE. Ltd | 3.367.420 | 40,63% |
| 2 | Nguyễn Khánh Trình | 2.224.292 | 26,84% |
| 3 | CyberAgent Capital INC. | 111.182 | 1,34% |
| 4 | Dư Khắc Châu | 74.000 | 0,89% |
| 5 | Các cổ đông khác | 2.511.106 | 30,30% |
| Tổng cộng | | 8.288.000 | 100,00% |



Nguyễn Thị Hồi
Kế toán trưởng



Nguyễn Khánh Trình
Giám đốc

Ngày 18 tháng 3 năm 2020