

TỜ TRÌNH

V/v: Phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023, phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2024

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội thông qua ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 được Quốc hội thông qua ngày 26/11/2019;
- Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc;
- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 09/06/2023 và Tờ trình phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 số 05/2023/TTr-HĐQT ngày 09/06/2023;
- Căn cứ kết quả kinh doanh năm 2023, Báo cáo tài chính riêng lẻ và hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán của Công ty.

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua Phương án phân phối lợi nhuận năm 2023 và Kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2024 như sau:

I. Kết quả kinh doanh năm 2023

TT	CHỈ TIÊU	GIÁ TRỊ (VNĐ)
I	KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT	
1	Tổng doanh thu	1.448.469.697.669
2	Lợi nhuận trước thuế TNDN	59.522.799.721
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	45.803.081.019
4	Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	45.237.329.852
II	TỔNG LỢI NHUẬN SAU THUẾ CHƯA PHÂN PHỐI	137.172.879.256
1	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	91.935.549.404
2	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2023	45.237.329.852

(Nguồn: BCTC Hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán)

II. Phương án phân phối lợi nhuận năm 2023

Năm 2023, theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 09/6/2023 (Nghị quyết số 01), ĐHĐCĐ đã thông qua phương án phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2022 với tổng giá trị phát hành dự kiến là 51.979.710.000 đồng, tương ứng tỷ lệ phát hành là 20% trên cơ sở vốn điều lệ dự kiến sau khi tăng vốn thông qua phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP). Tuy nhiên, tính đến thời điểm hiện tại, việc triển khai thực hiện phương án phát hành ESOP chưa được hoàn thành nên Hội đồng quản trị Công ty chưa đủ cơ sở thực hiện được việc trả cổ tức bằng cổ phiếu trong năm 2023.

Do đó, để phù hợp với tình hình thực tế hiện nay và bảo đảm quyền lợi cho các cổ đông, tại

kỳ Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024, Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua việc không thực hiện phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2022 theo Nghị quyết số 01 năm 2023 để chuyển sang thực hiện phương án chi trả cổ tức năm 2023.

Phương án phân phối lợi nhuận năm 2023 theo Báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán cho năm 2023 và phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2023 như sau:

1. Phương án phân phối lợi nhuận năm 2023 của Công ty:

TT	PHƯƠNG ÁN PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN NĂM 2023	GIÁ TRỊ (VNĐ)
1	Lợi nhuận sau thuế (“LNST”) chưa phân phối năm 2023 của Công ty mẹ	45.237.329.852
2	Trích lập các quỹ năm 2023	2.714.239.790
2.1	Quỹ đầu tư phát triển (3% LNST năm 2023)	1.357.119.895
2.2	Quỹ khen thưởng phúc lợi (3% LNST năm 2023)	1.357.119.895
3	LNST năm 2023 còn lại trước khi chia cổ tức	42.523.090.062
4	LNST chưa phân phối các năm trước chuyển sang	91.935.549.404
5	LNST chưa phân phối lũy kế còn lại trước khi chia cổ tức	134.458.639.466
6	Tỷ lệ chi trả cổ tức bằng cổ phiếu năm 2023	25% vốn điều lệ
7	Vốn điều lệ hiện tại của Công ty	249.998.550.000
8	Tổng giá trị phát hành tối đa trả cổ tức bằng cổ phiếu dự kiến theo mệnh giá (tính trên 24.999.855 cổ phiếu đang lưu hành)	62.499.630.000
9	LNST chưa phân phối còn lại sau khi chia cổ tức năm 2023	71.959.009.466

2. Phương án phát hành Cổ phiếu trả cổ tức của năm 2023 của Công ty:

Chi tiết Phương án phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2023 đính kèm Tờ trình này, ĐHĐCĐ ủy quyền/giao cho Hội đồng quản trị căn cứ vào tình hình thực tế của Công ty chỉ đạo hoàn thành việc chi trả cổ tức năm 2023 cho cổ đông theo quy định.

III. Kế hoạch dự kiến phân phối lợi nhuận năm 2024

TT	DỰ KIẾN PHƯƠNG ÁN PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN NĂM 2024	TỶ LỆ
1	Lợi nhuận sau thuế năm 2024 (công ty mẹ)	LNST
2	Quỹ đầu tư phát triển	10% LNST
3	Quỹ khen thưởng phúc lợi	5% LNST
4	Tỷ lệ cổ tức năm 2024	Do ĐHĐCĐ năm 2025 quyết định

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, cho ý kiến và thông qua./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: HĐQT, VT.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH

Lê Đức Thuận

PHƯƠNG ÁN PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU TRẢ CỔ TỨC NĂM 2023

(đính kèm Tờ trình số05 /2024/Ttr-HĐQT về việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023)

I	THÔNG TIN VỐN ĐIỀU LỆ TRƯỚC PHÁT HÀNH	
1	Vốn điều lệ trước phát hành	249.998.550.000 đồng
2	Số lượng cổ phiếu trước phát hành	24.999.855 Cổ phiếu
3	Mệnh giá	10.000 đồng/Cổ phiếu
II	PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU TRẢ CỔ TỨC NĂM 2023	
1	Tên cổ phiếu	Cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc
2	Loại cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông
3	Mệnh giá	10.000 đồng/Cổ phiếu
4	Tổng số lượng cổ phiếu đang lưu hành trước khi phát hành	24.999.855 Cổ phiếu
5	Số lượng cổ phiếu quỹ	0 Cổ phiếu
6	Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành để chi trả cổ tức, làm tròn số cổ phiếu	6.249.963 Cổ phiếu
7	Tổng giá trị dự kiến phát hành theo mệnh giá	62.499.630.000 đồng
8	Số lượng cổ phiếu dự kiến lưu hành sau khi chi trả cổ tức năm 2023	31.249.818 cổ phiếu
9	Vốn điều lệ dự kiến sau khi phát hành cổ phiếu chia cổ tức năm 2023	312.498.180.000 đồng
10	Tỷ lệ phát hành so với Vốn điều lệ hiện hành (số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành/tổng số lượng cổ phiếu đang lưu hành)	25%
11	Tỷ lệ thực hiện quyền	4:1 (tại ngày chốt danh sách cổ đông để thực hiện quyền, cổ đông sở hữu 01 cổ phần sẽ được hưởng 01 quyền nhận cổ tức và cứ 04 quyền nhận cổ tức sẽ được nhận 01 cổ phần mới phát hành thêm theo nguyên tắc làm tròn xuống đến hàng đơn vị)
12	Đối tượng phát hành	Cổ đông hiện hữu có tên trong Danh sách người sở hữu cổ phiếu của Công ty được lập bởi Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam tại ngày đăng ký cuối cùng chốt danh sách cổ đông để thực hiện quyền nhận cổ tức bằng cổ phiếu.

13	Mục đích phát hành	Phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2023 cho cổ đông hiện hữu.
14	Nguồn vốn phát hành	Từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế tại thời điểm 31/12/2023 căn cứ theo Báo cáo tài chính hợp nhất kiểm toán năm 2023 của Công ty và phù hợp với quy định của pháp luật.
15	Thời gian dự kiến phát hành	Dự kiến trong năm 2024, do HĐQT lựa chọn sau khi có thông báo chấp thuận của UBCKNN về tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu để trả cổ tức của Công ty.
16	Phương án xử lý cổ phiếu lẻ	<p>Số lượng cổ phiếu phát hành thêm để trả cổ tức khi chia cho các cổ đông sẽ được làm tròn xuống đến hàng đơn vị. Cổ phiếu lẻ phát sinh do làm tròn xuống (nếu có) sẽ được hủy bỏ.</p> <p><i>Ví dụ: Vào ngày chốt danh sách cổ đông để thực hiện phát hành thêm cổ phiếu để chi trả cổ tức, cổ đông Nguyễn Văn A hiện đang sở hữu 185 cổ phiếu. Khi đó, cổ đông A sẽ được nhận thêm tương ứng là $185 \times 25\% = 46,25$ cổ phiếu. Theo phương án xử lý cổ phiếu lẻ, số lượng cổ phiếu của cổ đông A được nhận sau khi làm tròn xuống hàng đơn vị là 46 cổ phiếu. Số cổ phiếu lẻ 0,25 cổ phần hàng thập phân sẽ bị hủy.</i></p>
17	Giá trị chênh lệch dương giữa tổng số tiền dự kiến dùng để phát hành cổ phiếu trả cổ tức (tính theo mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần) so với tổng giá trị số cổ phiếu thực tế phân phối cho các cổ đông hiện hữu (tính theo mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu) sẽ được giữ lại tại nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty.	
18	Hạn chế chuyển nhượng	Cổ phiếu phát hành thêm không bị hạn chế chuyển nhượng. Quyền nhận cổ tức bằng cổ phiếu không được phép chuyển nhượng.
19	Phương thức phân phối	<p>+ Đối với chứng khoán đã lưu ký: Cổ phiếu sẽ được phân bổ về tài khoản mà cổ đông đã mở tại các Thành viên lưu ký.</p> <p>+ Đối với chứng khoán chưa lưu ký: Cổ đông làm thủ tục nhận cổ tức bằng cổ phiếu tại trụ sở Công ty cổ phần Đầu tư sản xuất Bảo Ngọc. Tòa nhà Bảo Ngọc Lô A2CN8 Cụm Công nghiệp Từ Liêm,</p>

		Phường Phương Canh, Quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội.
--	--	---

III. Ủy quyền thực hiện:

Đại hội đồng cổ đông ủy quyền toàn bộ cho Hội đồng quản trị thực hiện và quyết định các công việc liên quan đến việc phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2023, bao gồm nhưng không giới hạn các nội dung sau:

1. Thực hiện các thủ tục cần thiết để triển khai Phương án phát hành đã được duyệt, bao gồm nhưng không giới hạn việc: chủ động xây dựng và giải trình hồ sơ xin phép phát hành cổ phiếu gửi cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước; đồng thời được phép chủ động sửa đổi, bổ sung, điều chỉnh phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2023 mà Đại hội đồng cổ đông đã thông qua và hồ sơ phát hành có liên quan theo yêu cầu của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền nhằm triển khai thành công đợt phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2023 phù hợp với nhu cầu thực tiễn hoạt động kinh doanh của Công ty, Điều lệ Công ty và pháp luật hiện hành;
2. Lựa chọn thời điểm thích hợp để chốt ngày thực hiện quyền và thời điểm triển khai việc thực hiện phát hành;
3. Thực hiện đăng ký bổ sung cổ phiếu tại Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam (VSDC), đăng ký niêm yết bổ sung cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội đối với toàn bộ số lượng cổ phần phổ thông được phát hành thành công theo quy định;
4. Ủy quyền và giao cho Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty: thực hiện các thủ tục sửa đổi các điều liên quan đến vốn điều lệ, cổ phần, cổ phiếu trong Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty theo kết quả thực tế sau khi hoàn tất đợt phát hành cổ phiếu; thực hiện các thủ tục thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh với Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội theo kết quả thực tế sau khi hoàn tất đợt phát hành;
5. Chỉ đạo, kiểm soát và xử lý các vấn đề phát sinh trong quá trình thực hiện các nội dung nêu trên để đảm bảo đợt phát hành thành công và báo cáo tại Đại hội đồng cổ đông gần nhất;
6. Đại hội đồng cổ đông ủy quyền cho Hội đồng quản trị chủ động triển khai thực hiện tất cả các công việc liên quan đến việc phát hành cổ phần phù hợp với các quy định của pháp luật, điều lệ Công ty nhằm đảm bảo quyền lợi của Cổ đông, lợi ích của Công ty.
7. Các công việc khác có liên quan (nếu có).

Hội đồng quản trị xin kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua./.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH HĐQT

(đã ký)

LÊ ĐỨC THUẬN

