



Grant Thornton

BẢN SAO

Báo cáo Vốn góp của chủ sở hữu và
Báo cáo kiểm toán độc lập

Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ Nhựa Pha Lê
(trước đây là Công ty Cổ phần Khoáng sản Pha Lê)

Tại ngày 31 tháng 5 năm 2017



Nội dung

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1
Báo cáo kiểm toán độc lập	3
Báo cáo vốn góp chủ sở hữu	5
Thuyết minh Báo cáo Vốn góp của chủ sở hữu	6

86
PH
C
0
17

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

về báo cáo vốn góp của chủ sở hữu

Ban Tổng Giám đốc đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo Vốn cổ phần ("Báo cáo") đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ Nhựa Pha Lê, trước đây là Công ty Cổ phần Khoáng sản Pha Lê, ("Công ty") tại ngày 31 tháng 5 năm 2017.

Kiểm toán

Báo cáo Vốn cổ phần tại ngày 31 tháng 5 năm 2017 đã được Công ty TNHH Grant Thornton (Việt Nam) kiểm toán.

Hội đồng quản trị

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- | | | |
|-------------------------|-------------------|-----------------------------|
| - Ông Mai Thanh Phương | Chủ tịch HĐQT | |
| - Ông Dương Quang Thắng | Phó Chủ tịch HĐQT | |
| - Ông Đặng Tiến Thành | Thành viên HĐQT | |
| - Ông Nguyễn Hồ Hưng | Thành viên HĐQT | Bổ nhiệm từ ngày 27/04/2017 |
| - Ông Lê Thạch Tuấn | Thành viên HĐQT | Bổ nhiệm từ ngày 27/04/2017 |

Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành hoạt động của Công ty tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

- | | |
|-------------------------|---------------|
| - Ông Dương Quang Thắng | Tổng Giám đốc |
|-------------------------|---------------|

Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này là Ông Mai Thanh Phương - Chức danh: Chủ tịch Hội đồng quản trị.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo Vốn cổ phần

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng Báo cáo Vốn cổ phần với các thuyết minh đính kèm đã được lập đúng đắn, trình bày trung thực và hợp lý tình hình vốn góp của các cổ đông tại ngày 31 tháng 5 năm 2017 của Công ty. Khi lập báo cáo, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu áp dụng chính sách kế toán thích hợp với các ước tính và xét đoán thận trọng, hợp lý và được áp dụng thống nhất; và tuân thủ với các yêu cầu công bố thông tin theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo Vốn cổ phần cùng với các thuyết minh báo cáo được lập đúng đắn và trình bày trung thực và hợp lý tình hình vốn cổ phần thực góp của Công ty tại ngày 31 tháng 5 năm 2017, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.



Thầy mặt Ban Tổng Giám đốc,

VĂN PHÒNG CÔNG CHỨNG PHÒNG QUÂN
199 Phố Trung Kính, P. Yên Hòa, Q. Cầu Giấy

Mai Thanh Phương

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Ngày: 04-07-2017

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 3 tháng 7 năm 2017

CHUNG THỰC BẢN SAO ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH

Số chứng thực: 16664. Quyền Số: 01/BS



CÔNG CHỨNG VIÊN

Trần Quốc Khánh



Grant Thornton

3

Báo cáo kiểm toán độc lập

về Báo cáo Vốn cổ phần của
Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ Nhựa Pha Lê
tại ngày 31 tháng 5 năm 2017

Công ty TNHH Grant Thornton (Việt Nam)
Tầng 18, Tháp Quốc tế Hòa Bình
106 Đường Hoàng Quốc Việt
Quận Cầu Giấy, Hà Nội
Việt Nam

ĐT: +84 (24) 38501686
Fax: +84 (24) 38501688
www.granthornton.com.vn

Số 17-11-008

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ Nhựa Pha Lê**


Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo Vốn cổ phần ("Báo cáo") của Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ Nhựa Pha Lê, trước đây là Công ty Cổ phần Khoáng sản Pha Lê, ("Công ty") tại ngày 31 tháng 5 năm 2017 và các chính sách kế toán chủ yếu cùng với các thuyết minh, được lập vào ngày 3 tháng 7 năm 2017, từ trang 6 đến trang 8.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo phù hợp với các chính sách kế toán như đã trình bày tại Thuyết minh số 4 của Báo cáo này và các quy định pháp lý có liên quan, 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 không chứa đựng các 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 kiểm toán về Báo cáo này dựa trên công việc kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi thực hiện công việc kiểm toán trên cơ sở Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam số 800 - Báo cáo kiểm toán về những công việc kiểm toán đặc biệt. Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ theo các yêu cầu về đạo đức nghề nghiệp và lên kế hoạch và thực hiện kiểm toán để có được một sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo không chứa đựng các sai lệch trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo Vốn cổ phần, đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng cũng như cách trình bày báo cáo này.

Chúng tôi tin rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi thu thập được là đầy đủ và phù hợp để chúng tôi có cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. 

Ý kiến kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình vốn cổ phần thực góp của Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ Nhựa Pha Lê tại ngày 31 tháng 5 năm 2017, phù hợp với các chính sách kế toán như đã trình bày tại Thuyết minh số 4 của Báo cáo này. *ms*

CÔNG TY TNHH GRANT THORNTON (VIỆT NAM)


Nguyễn Chí Trung

Giấy CN ĐKHN Kiểm toán Số: 0255-2014-068-1
Tổng Giám đốc


Nguyễn Hồng Hà

Giấy CN ĐKHN Kiểm toán Số: 1710-2014-068-1
Kiểm toán viên

Hà Nội, Việt Nam
Ngày 3 tháng 7 năm 2017

Báo cáo vốn góp chủ sở hữu

tại ngày 31 tháng 5 năm 2017

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	<u>31/05/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	<u>150.000.000.000</u>	<u>100.000.000.000</u>
		<u>150.000.000.000</u>	<u>100.000.000.000</u>

H. A.
V
CÔ
PH
CÁU

Thuyết minh Báo cáo Vốn góp của chủ sở hữu

tại ngày 31 tháng 5 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ nhựa Pha lê (sau đây được gọi là "Công ty") là công ty cổ phần, tiền thân là Công ty Cổ phần Khoáng sản Pha Lê, được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số: 02221000087 do Ban quản lý khu Kinh tế Hải Phòng cấp ngày 08 tháng 10 năm 2014. Do thay đổi tên dự án, mục tiêu, quy mô, địa điểm và tổng vốn đầu tư Công ty đã đăng ký lại Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số: 02221000087 do Ban quản lý khu Kinh tế Hải Phòng cấp ngày 12 tháng 12 năm 2014.


Công ty Cổ phần Khoáng sản Pha Lê hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 0103018538 ngày 18 tháng 11 năm 2008 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động Công ty do thay đổi trụ sở hoạt động Công ty đã thay đổi đăng ký Doanh nghiệp lần thứ 11 vào ngày 05 tháng 06 năm 2015 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng Cấp. Tại ngày 05 tháng 05 năm 2017, Công ty Cổ phần Khoáng sản Pha Lê đổi tên thành Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ nhựa Pha lê theo giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần từ 13 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất - phân phối.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Thăm dò, khai thác, chế biến và mua bán khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng các công trình thể thao, vui chơi giải trí, sân tennis, sân golf; Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng cơ sở;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh các công trình thể thao, vui chơi giải trí, sân tennis, sân golf;
- Xây dựng các công trình công ích. Chi tiết: Thi công xây dựng công trình thủy điện vừa và nhỏ;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán ô tô; 

- Bán mô tô, xe máy. Chi tiết: Mua bán xe máy;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán trang thiết bị, phụ tùng ô tô;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy. Chi tiết: Mua bán trang thiết bị, phụ tùng xe máy;
- Và các ngành nghề khác có mã: 1020, 1311, 1312, 1313, 1321, 1322, 2013, 2030, 2220, 2396, 2410, 2420, 2511, 2610, 2630, 2640, 2710, 2750, 2819, 3312, 3314, 3320, 3530, 4312, 4321, 4322, 4632, 4652, 4659, 4649, 4669, 6820, 7730, 8299, và các ngành nghề chưa khớp mã với Hệ thống ngành kinh tế Việt Nam.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ hoạt động của Công ty là khoảng thời gian từ khi mua nguyên vật liệu tham gia vào quy trình sản xuất đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản để chuyển đổi thành tiền, thường không quá 12 tháng.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

Theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ).

III. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU


1. Cơ sở lập báo cáo vốn góp của chủ sở hữu

Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu (không bao gồm lợi nhuận chưa phân phối) (dưới đây gọi chung là: "Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu") kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam đồng (VNĐ) theo nguyên tắc giá gốc.

2. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã lập và trình bày báo cáo vốn góp của chủ sở hữu tuân thủ các yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các tài liệu hướng dẫn có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu. 

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt và tiền gửi ngân hàng. Việc xác định các khoản tương đương tiền đảm bảo theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 “ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

2. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

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

1. Thông tin về việc tăng vốn điều lệ

Phương án tăng vốn:

Theo biên bản họp đại hội cổ đông thường niên năm 2017 số 159/2017/BB-ĐHĐCĐ ngày 27/04/2017 của Công ty Cổ phần Khoáng sản Pha Lê (nay là Công ty CP Sản xuất và Công nghệ nhựa Pha Lê), Công ty sẽ phát hành thêm cổ phiếu phổ thông để tăng vốn điều lệ từ 100.000.000.000 đồng lên 150.000.000.000 đồng. Phương án phát hành cụ thể như sau:

- Hình thức phát hành: Phát hành thêm cổ phiếu phổ thông.
- Loại cổ phiếu: Cổ phiếu phổ thông.
- Mệnh giá: 1.000.000 đồng/01 cổ phiếu.
- Số lượng cổ phiếu phát hành thêm: 50.000 cổ phiếu.
- Giá phát hành dự kiến: 1.000.000 đồng/01 cổ phiếu.
- Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá: 50.000.000.000 đồng.
- Đối tượng chào bán: Cổ đông hiện hữu của Công ty và các cá nhân.
- Hạn chế chuyển nhượng: Cổ phiếu phổ thông tự do chuyển nhượng.
- Phương án sử dụng vốn từ đợt chào bán: Bổ sung vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Thời gian phát hành dự kiến: tháng 4 năm 2017.

Biên bản họp đại hội đồng cổ đông số 159/2017/BB-ĐHĐCĐ ngày 27/04/2017 đã thông qua danh sách chào bán cổ phiếu cho các cổ đông của công ty theo phương án phát hành cổ phiếu như sau:

- Số lượng cổ phần được bán: 50.000 cổ phiếu.
- Giá bán: 1.000.000 đồng/01 cổ phiếu.

Thực tế thực hiện:

Công ty thực hiện theo phương án phát hành đã được thông qua với kết quả như sau:

- Phát hành thêm 50.000 cổ phiếu cho các cổ đông theo biên bản họp đại hội đồng cổ đông số 159//2017/BB-ĐHĐCĐ ngày 27/04/2017 đã thông qua.

Toàn bộ số tiền thu về bán cổ phần đã được chuyển vào tài khoản của Công ty mở tại Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thủ Đức.

Tổng hợp thực hiện phương án phát hành như sau:

	Số cổ phiếu chào bán	Số cổ phiếu đặt mua	Giá bán VNĐ	Mệnh giá VNĐ	Giá trị theo mệnh giá VNĐ	Thặng dư VNĐ
Phát hành thêm cổ phần	50.000	50.000	1.000.000	1.000.000	50.000.000.000	-

Thông tin chi tiết về vốn góp của chủ sở hữu

	31/05/2017	01/01/2017
Vốn góp của các cổ đông	150.000.000.000	100.000.000.000
Tổng	150.000.000.000	100.000.000.000

Sau khi số vốn góp được góp đủ Công ty quyết định thay đổi mệnh giá cổ phiếu từ 1.000.000 VNĐ/cổ phiếu giảm xuống còn 10.000 VNĐ/cổ phiếu và thay đổi số cổ phiếu đang lưu hành từ 150.000 cổ phiếu tăng lên thành 15.000.000 cổ phiếu.

Chi tiết cổ phiếu phát hành như sau:

	Tại ngày 31/05/2017	Tại ngày 01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.000.000	100.000
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	100.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.000.000	100.000
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	100.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ

Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm:

Cổ phiếu quỹ:

Công ty không thực hiện mua lại cổ phiếu trong kỳ.

Danh sách cổ đông nắm giữ Cổ phiếu tại ngày 31 tháng 05 năm 2017 cụ thể như sau:

Cổ đông	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu
Ông Mai Thanh Phương	9.750.000	65%
Ông Dương Quang Thắng	2.250.000	15%
Ông Đặng Tiến Thành	1.500.000	10%
Ông Nguyễn Hồ Hưng	1.500.000	10%
Tổng	15.000.000	100%

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Đến ngày lập Báo cáo này, Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng Công ty không có khoản nợ tiềm tàng nào.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Ban Tổng giám đốc cho rằng đến ngày lập Báo cáo này không có sự kiện nào có thể làm cho số liệu trong Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu đã kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

Báo cáo đã được Ban Tổng Giám đốc duyệt để phát hành.

Hải Phòng, Việt Nam
Ngày 3 tháng 7 năm 2017



Trinh Thị Bội Giao
Người lập



Nguyễn Thị Tú
Kế toán trưởng



Mai Thanh Phương
Chủ tịch Hội đồng Quản trị