

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THIẾT BỊ ĐIỆN CẨM PHẢ**

Báo cáo Tình hình sử dụng vốn góp
của chủ sở hữu đã được kiểm toán cho giai đoạn
từ ngày 17/10/2017 đến ngày 07/04/2018

MỤC LỤC

Trang

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

2 - 3

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

4 - 5

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

6

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

7 - 10

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Về Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả (dưới đây được gọi là “Công ty”) trình bày Báo cáo này tại ngày 07/04/2018 của Công ty đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

THÔNG TIN CHUNG

Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả là công ty cổ phần được thành lập từ việc cổ phần hóa Công ty Chế tạo thiết bị điện Cẩm Phả theo Quyết định số 2065/QĐ-BCN ngày 09/08/2006 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2203000751 ngày 02/01/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Trong quá trình hoạt động, các nội dung thay đổi về cổ đông sáng lập, người đại diện theo pháp luật của công ty, mã số doanh nghiệp đã được Sở kế hoạch đầu tư Quảng Ninh lần lượt chứng thực tại các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần với mã doanh nghiệp 5700353419 thay đổi lần thứ nhất ngày 09/12/2009 đến lần thứ 10 ngày 25/10/2017.

Hoạt động chính của Công ty là thiết kế, chế tạo và lắp đặt máy biến áp điện lực, biến áp đo lường, cầu dao, tủ, bảng điện, máy cắt và các thiết bị điện khác có hiệu thế đến 220kV.

Công ty có trụ sở tại: 822 Đường Trần Phú, Thành phố Cẩm Phả, Quảng Ninh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

- Ông Nguyễn Thành Biên	Chủ tịch	
- Ông Nguyễn Trọng Hùng	Ủy viên	
- Ông Vũ Huy Hoàng	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 15/02/2017
- Bà Nguyễn Thị Nhung	Ủy viên	
- Ông Nguyễn Sơn Tùng	Ủy viên	
- Ông Vương Hải Sơn	Ủy viên	

BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành hoạt động của Công ty trong giai đoạn và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- Ông Vương Hải Sơn	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15/02/2017
- Ông Vũ Huy Hoàng	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 15/02/2017

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong giai đoạn và đến ngày lập báo cáo này là ông Vương Hải Sơn - Chức danh: Giám đốc.

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Ban Kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- Bà Đoàn Thị Hằng	Trưởng ban	
- Bà Đinh Thị Thúy Thanh	Thành viên	
- Ông Nguyễn Đức Tuyền	Thành viên	Miễn nhiệm từ ngày 10/04/2017
- Ông Phạm Xuân Phong	Thành viên	

CÁC KHOẢN BẤT THƯỜNG VÀ SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY PHÁT HÀNH BÁO CÁO

Đến ngày lập Báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu trong Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu của Công ty bị phản ánh sai lệch.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu cho giai đoạn từ 17/10/2017 đến ngày 07/04/2018 được lập tại ngày 07/04/2018 của Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu và đảm bảo Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình sử dụng vốn của Công ty và Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về các kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu này không có sai sót trọng yếu do gian lận, nhầm lẫn. Trong quá trình lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu, Ban Giám đốc công ty cam kết tuân thủ các yêu cầu sau:

- 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;
- Báo cáo được Ban Giám đốc Công ty lập theo cơ sở kế toán thực thu - thực chi nhằm đáp ứng yêu cầu thông tin về dòng tiền góp vốn. Khuôn khổ về lập và trình bày Báo cáo được áp dụng là khuôn khổ về trình bày hợp lý được xây dựng nhằm thỏa mãn nhu cầu về thông tin về nguồn vốn góp của chủ sở hữu mà Công ty đã nhận của chủ đầu tư và sử dụng trong kỳ kế toán.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán, chứng từ kế toán được lập và ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực, hợp lý tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu của Công ty và đảm bảo Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu của Công ty được lập phù hợp trên cơ sở vận dụng nguyên tắc kế toán thực thu, thực chi phù hợp với tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu.

Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản, đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa, phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Thay mặt Ban Giám đốc

Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả



Vương Hải Sơn
Giám đốc

Quảng Ninh, ngày 07 tháng 04 năm 2018

Số: 120 /2018/BCKT-BDO

Hà Nội, ngày 07 tháng 04 năm 2018

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

*(Về Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu
cho giai đoạn từ ngày 17 tháng 10 năm 2017 đến ngày 07 tháng 04 năm 2018)*

**Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả**

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã kiểm toán Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu của Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả (sau đây gọi là "Báo cáo sử dụng vốn") được lập ngày 07/04/2018 gồm: Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu cho giai đoạn từ ngày 17/10/2017 đến ngày 07/04/2018 và Thuyết minh báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu cho giai đoạn trên được lập ngày 07/04/2018 được trình bày từ trang 05 đến trang 10 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo sử dụng vốn của Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả, theo cơ sở thực thu – thực chi được mô tả tại thuyết minh báo cáo tình hình sử dụng vốn kèm theo. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về các kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập Báo cáo sử dụng vốn này không có sai sót trọng yếu do gian lận, nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo sử dụng vốn 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 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 sử dụng vốn. 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 sử dụng vốn 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 sử dụng vốn 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 sử dụng vốn.

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 kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo sử dụng vốn đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu của Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả cho giai đoạn từ ngày 17/10/2017 đến ngày 07/04/2018 phù hợp với cơ sở kế toán thực thu – thực chi như mô tả tại Thuyết minh Báo cáo sử dụng Vốn chủ sở hữu.



Chính sách kế toán và đối tượng nhận báo cáo kiểm toán

Không nhằm phủ định ý kiến nêu trên, chúng tôi xin lưu ý người đọc báo cáo đến Thuyết minh IV – Chính sách kế toán: Báo cáo này được lập trên cơ sở thực thu - thực chi từ nguồn vốn góp của chủ sở hữu. Báo cáo sử dụng vốn này chỉ sử dụng cho mục đích báo cáo cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán”; Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu” và không được sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác. Báo cáo này chỉ liên quan đến việc sử dụng vốn góp của chủ sở hữu mà không liên quan tới toàn bộ Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả.



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN BDO

Bùi Văn Vương
Phó Tổng Giám đốc
Số GCN ĐKHN kiểm toán: 0780-2018-038-1

Phạm Thị Tú
Kiểm toán viên
Số GCN ĐKHN kiểm toán: 2581-2018-038-1

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

Cho giai đoạn từ ngày 17/10/2017 đến ngày 07/04/2018

Nội dung	Thuyết minh	Lũy kế đến ngày 17/10/2017 VND	Tăng trong kỳ VND	Lũy kế đến ngày 07/04/2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
Vốn góp của chủ sở hữu		50.929.100.000	50.929.100.000	101.858.200.000
Thặng dư vốn cổ phần		10.095.019.545		10.095.019.545
Tổng cộng		61.024.119.545	50.929.100.000	111.953.219.545

Tình hình sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu trong kỳ

Nội dung	Thuyết minh	Lũy kế đến ngày 17/10/2017 VND	Phát sinh trong kỳ VND	Lũy kế đến ngày 07/04/2018 VND
Đầu tư xây dựng nhà máy	V.2.1			
1 Chi phí đầu tư nhà máy				
1.1 Chi phí mua máy móc				
- Giải ngân bằng vốn góp của chủ sở hữu		-	10.943.076.813	10.943.076.813
Tổng cộng		-	10.943.076.813	10.943.076.813
Nguồn vốn chưa sử dụng	V.2.1			
1 Tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng		-	30.150.000.000	30.150.000.000
2 Tiền gửi không kỳ hạn		-	9.836.023.187	9.836.023.187
Tổng cộng		-	39.986.023.187	39.986.023.187

Quảng Ninh, ngày 07 tháng 04 năm 2018



Kế toán trưởng
Nguyễn Thị Lại



Giám đốc
Vương Hải Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU (Tại ngày 07 tháng 04 năm 2018)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm phả là công ty cổ phần được thành lập từ việc chuyển đổi cổ phần hóa Công ty Chế tạo thiết bị điện Cẩm Phả theo Quyết định số 2065/QĐ-BCN ngày 09/08/2006 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2203000751 ngày 02/01/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Trong quá trình hoạt động, các nội dung thay đổi về cổ đông sáng lập, người đại diện theo pháp luật của công ty, mã số doanh nghiệp đã được Sở kế hoạch đầu tư Quảng Ninh lần lượt chứng thực tại các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần với mã doanh nghiệp 5700353419 thay đổi lần thứ nhất ngày 09/12/2009 đến lần thứ 10 ngày 17/10/2017.

Người đại diện theo pháp luật là ông Vương Hải Sơn – Giám đốc Công ty.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính:

Thiết kế, chế tạo và lắp đặt máy biến áp điện lực, biến áp đo lường, cầu dao, tủ, bảng điện, máy cắt và các thiết bị điện khác có hiệu thế đến 220kV.

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 (VND).

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

1. 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 của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã lập và trình bày báo cáo tài chính 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 tình hình sử dụng 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 chênh lệch tỷ giá

Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch: Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi tăng: Tài sản, Trả trước cho người bán, Các khoản phải trả.

3. 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.

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

4. Nguyên tắc ghi nhận việc sử dụng vốn góp của chủ sở hữu

Việc sử dụng vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo nguyên tắc thực chi: Khoản tiền đầu tư tài sản là số tiền đã trả cho nhà thầu theo khối lượng thực hiện hoặc ứng trước cho nhà thầu.

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

1. Thông tin về vốn điều lệ

Thông tin về việc tăng vốn điều lệ

Phương án tăng vốn:

Theo nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2017 số 650/2017/NQ-ĐHCĐTN ngày 12/04/2017 của Công ty cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả, Công ty sẽ phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn điều lệ từ 50.929.100.000 đồng lên 101.858.200.000 đồng.

Phương án sử dụng vốn từ đợt chào bán: Đầu tư xây dựng nhà xưởng, mua máy móc thiết bị và bổ sung vốn lưu động.

Thực tế thực hiện việc tăng vốn

Công ty thực hiện theo phương án phát hành đã được thông qua với kết quả như sau: Phát hành 5.092.910 cổ phiếu theo Giấy chứng nhận Đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng số 40/GCN-UBCK ngày 28/07/2017. Toàn bộ số tiền thu về bán cổ phần đã được chuyển vào tài khoản phong tỏa của Công ty mở tại Ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ninh – Phòng giao dịch Cẩm Phả.

Số tiền góp vốn được chuyển về tài khoản thanh toán của công ty ngày 17/10/2017, tổng số tiền chuyển về là 50.929.100.000 đồng.

2. Thông tin chi tiết về việc sử dụng vốn

Vốn góp của chủ sở hữu trong kỳ được công ty sử dụng để đầu tư xây dựng nhà máy theo đúng phương án sử dụng vốn. Trong thời gian vốn nhàn rỗi, HĐQT có trách nhiệm quyết định việc sử dụng nguồn vốn này để bổ sung vốn lưu động nhưng vẫn đảm bảo thời gian luân chuyển vốn để có nguồn đầu tư dài hạn khi có nhu cầu. Tại thời điểm 27/10/2017, HĐQT đã quyết định sử dụng nguồn vốn lưu động này để trả trước các khoản vay ngắn hạn và đến thời điểm 26/10/2017, toàn bộ nguồn vốn lưu động đã được thu hồi. Sau thời điểm 26/10/2017, Công ty sử dụng nguồn vốn này để gửi tiết kiệm ngân hàng, trả trước một phần cho dây chuyền cắt tôn và bổ sung khoản tiền gửi thanh toán, chi tiết việc sử dụng vốn được thuyết minh dưới đây.

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các sự kiện phát sinh sau ngày phát hành báo cáo

Ban 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.



Nguyễn Thị Lại
Kế toán trưởng



Vương Hải Sơn
Giám đốc

Quảng Ninh, ngày 07 tháng 04 năm 2018