



BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Tại ngày 31/12/2021

(Đã được kiểm toán)

Tháng 6 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi, thành phố Thanh
Hóa, tỉnh Thanh Hóa

NỘI DUNG

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-02
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	03-04
BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU	05
THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU	06-12

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi, thành phố
Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà 25 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Sông Đà 25 được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2800221072 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 09 tháng 02 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 28 tháng 01 năm 2022.

Địa chỉ trụ sở chính: Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa.

Vốn điều lệ: 43.437.000.000 đồng (Bằng chữ: Bốn mươi ba tỷ bốn trăm ba mươi bảy triệu đồng chẵn).

Vốn góp của Chủ sở hữu thực góp tại ngày 31/12/2021 là: 43.437.000.000 đồng (Bằng chữ: Bốn mươi ba tỷ bốn trăm ba mươi bảy triệu đồng chẵn).

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.

Hoạt động chính của Công ty: Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty tại ngày 31/12/2021 và tới ngày lập báo cáo này bao gồm:

Thành viên Hội đồng Quản trị:

Ông Nguyễn Trọng Thấu	Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ông Hoàng Việt Hải	Thành viên
Bà Lê Thị Vân	Thành viên

Thành viên Ban Tổng Giám đốc:

Ông Hoàng Hải Việt	Tổng Giám đốc
Bà Lê Thị Vân	Phó Tổng Giám đốc
Bà Lê Thị Dung	Kế toán trưởng

Thành viên Ban kiểm soát:

Bà Hoàng Thị Hằng	Trưởng ban
Ông Đỗ Ngọc Đông	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thúy	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Chi nhánh CALICO - Công ty TNHH Hãng kiểm toán và Định giá ASCO đã thực hiện kiểm toán Báo cáo vốn chủ sở hữu của Công ty tại ngày 31/12/2021.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi, thành phố
Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo vốn chủ sở hữu phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình vốn góp của chủ sở hữu của Công ty tại ngày 31/12/2021. Trong việc soạn lập Báo cáo vốn chủ sở hữu, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo vốn chủ sở hữu không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo vốn chủ sở hữu hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo vốn chủ sở hữu trên cơ sở tuân thủ các 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 vốn chủ sở hữu;
- Lập Báo cáo vốn chủ sở hữu dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
- Số liệu trên báo cáo này được sử dụng cho việc chia tách Công ty Cổ phần Sông Đà 25 thành các công ty độc lập tại thời điểm 0 giờ ngày 01/01/2022 theo nghị quyết số 02/2022/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị ngày 08/04/2022 (Thông qua các nội dung được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 ngày 29/06/2021 ủy quyền), và nội dung văn bản giải trình số: 11/2022/CV-SD25 ngày 23/05/2022 "Về việc giải trình các nội dung theo yêu cầu của HNX tại công văn 781/SGDHN ngày 11/05/2022 của sở giao dịch chứng khoán Hà Nội"
- Các biến động liên quan đến vốn chủ xảy ra sau ngày lập báo cáo này (bao gồm vốn của công ty Sông Đà 25 và vốn tại các công ty được tách ra từ Công ty Sông Đà 25) đã được Ban Tổng giám đốc trình bày tại các thuyết minh chi tiết liên quan đến sự biến động của vốn chủ sở hữu.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện vốn góp của chủ sở hữu của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập báo cáo vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 phù hợp với chế độ kế toán doanh nghiệp, tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo vốn chủ sở hữu đính kèm. Báo cáo vốn chủ sở hữu đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 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 đến việc lập và trình bày Báo cáo vốn chủ sở hữu.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc
Hoàng Hải Việt

Thanh Hóa, ngày 16 tháng 06 năm 2022

Số: 32/2022/ASCO-CALICO/BCKT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 kèm theo của Công ty Cổ phần Sông Đà 25 (sau đây viết tắt là “Công ty”) được lập ngày 16/06/2022 từ trang 05 đến trang 12.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập, trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 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; chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập, trình bày Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu 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 vốn góp của chủ sở hữu 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 chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 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 vốn chủ sở hữu. 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 vốn chủ sở hữu 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 vốn chủ sở hữu 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 Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo chủ sở hữu.

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 ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Do chúng tôi không được bổ nhiệm để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng không đủ cơ sở để đưa ý kiến về chỉ tiêu Lợi nhuận chưa phân phối năm trước là âm 59.150.667.630 đồng và chỉ tiêu Lợi nhuận chưa phân phối năm nay là âm 10.539.520.134 đồng trên Báo cáo tài chính cũng như ảnh hưởng của chúng đến số liệu trên Báo cáo vốn chủ sở hữu tại 31/12/2021. Các chỉ tiêu này được tham chiếu từ Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán.

Ý kiến của kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ". Báo cáo vốn chủ sở hữu đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Sông Đà 25 tại ngày 31/12/2021, 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 vốn chủ sở hữu.

Vấn đề nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý người đọc đến thuyết minh số IV.2 - "Chi tiết tăng giảm vốn chủ sở hữu":

- Theo nghị quyết số 02/2022/NQ-HĐQT ngày 08/04/2022, Báo cáo tài chính đã được kiểm toán số 141/BCKT/TC ngày 25/03/2022 do Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam phát hành và Chứng thư thẩm định giá số 09502/2022/CTTĐG-APEC ngày 05/04/2022 do Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn APEC phát hành về việc xác định giá trị Giá trị doanh nghiệp của Công ty tại ngày 31/12/2021, phần giá trị doanh nghiệp tăng thêm là: 44.784.508.777 đồng chưa được ghi nhận trên Báo cáo tài chính của Công ty và chưa được kê khai và tính thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2021 tương ứng.
- Giá trị doanh nghiệp được xác định lại theo chứng thư thẩm định giá số 09502/2022/CTTĐG-APEC ngày 05/04/2022 của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư Vấn APEC chưa được Đại Hội đồng Cổ đông Công ty phê duyệt.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không bị ảnh hưởng bởi các vấn đề nêu trên.

Vấn đề cần lưu ý

- Báo cáo kiểm toán số 32/2022/ASCO-CALICO/BCKT ngày 16 tháng 06 năm 2022 chỉ được dùng cho một mục đích duy nhất là xác định giá trị cổ phần để chia tách Công ty tại ngày 01/01/2022 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/06/2021 không thích hợp để sử dụng cho bất cứ mục đích nào khác.
- Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán và kiểm toán viên khác với ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần theo báo cáo kiểm toán số 252/BCKT/TC ngày 17 tháng 3 năm 2021.



Thay mặt và đại diện

CHÍNH HÃNG CALICO - CÔNG TY TNHH HÃNG KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ ASCO

Phạm Ngọc Quân

Phó Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số 4493-2019-149-1

Trần Văn Minh

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số 4025-2022-149-1

Hà Nội, ngày 16 tháng 06 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi,
thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa**BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Tại ngày 31/12/2021

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 31/12/2021

Mã số	CHỈ TIÊU	31/12/2021	01/01/2021
		VND	VND
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		
410	Vốn chủ sở hữu	39.688.317.736	5.443.329.093
411	1. Vốn chủ sở hữu	43.437.000.000	43.437.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	43.437.000.000	43.437.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	2.984.347.320	2.984.347.320
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	-	-
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu	-	-
415	5. Cổ phiếu quỹ	-	-
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
418	8. Quỹ đầu tư phát triển	18.172.649.403	18.172.649.403
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
421	11. Lợi nhuận chưa phân phối	(24.905.678.987)	(59.150.667.630)
421a	- Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	(59.150.667.630)	(55.394.277.492)
421b	- Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	34.244.988.643	(3.756.390.138)
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	-	-
	TỔNG CỘNG	39.688.317.736	5.443.329.093

Lê Thị Dung
 Người lập

Lê Thị Dung
 Kế toán trưởng

Hoàng Hải Việt
 Tổng Giám đốc

Thanh Hóa, ngày 16 tháng 06 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi,
thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 31/12/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo vốn chủ sở hữu)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập

Công ty Cổ phần Sông Đà 25 được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2800221072 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 09 tháng 02 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 28 tháng 01 năm 2022.

Địa chỉ trụ sở chính: Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa.

Vốn điều lệ: 43.437.000.000 đồng (Bằng chữ: Bốn mươi ba tỷ bốn trăm ba mươi bảy triệu đồng chẵn).

Vốn góp của Chủ sở hữu thực góp tại ngày 31/12/2021 là: 43.437.000.000 đồng (Bằng chữ: Bốn mươi ba tỷ bốn trăm ba mươi bảy triệu đồng chẵn).

2. Hình thức sở hữu vốn

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.

3. Ngành nghề kinh doanh

Xây dựng nhà các loại;

Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Chi tiết: Kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng;

Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, đường dây tải điện và trạm biến thế điện;

Sản xuất khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Sản xuất vật tư; vật liệu xây dựng; sản xuất vật liệu xây dựng từ đá; sản xuất cửa nhựa, cửa sắt;

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Chi tiết: Kinh doanh bất động sản; đầu tư phát triển nhà;

Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Chi tiết: Tư vấn đấu thầu xây dựng; lập và quản lý dự án đầu tư xây dựng; thiết kế kiến trúc công trình;

Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;

Cho thuê máy móc thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;

Hoạt động thiết kế chuyên dụng (Không bao gồm hoạt động thiết kế kiến trúc và kỹ thuật);

Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu;

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Dịch vụ cân thuê tại trạm cân 60 tấn;

Khoan phá nổ mìn công nghiệp;

Nuôi trồng thủy sản nước ngọt;

Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;

Sửa chữa máy móc, thiết bị;

Cơ sở lưu trú khác chưa được phân vào đâu;

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi,
thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 31/12/2021

Cung ứng và quản lý nguồn lao động trong nước;

Sản xuất sản phẩm từ gỗ, tre, nứa (trừ giường, tủ, bàn, ghế); Sản xuất sản phẩm từ rom, rạ và vật liệu tét bện;

Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

II. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các thông tư sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo vốn góp của chủ sở hữu theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo vốn góp của chủ sở hữu đã được trình bày theo các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng cho việc lập Báo cáo tài chính.

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu do các thành viên góp vốn, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Đại hội đồng Cổ đông quyết định việc tăng, giảm vốn góp của chủ sở hữu phù hợp với Điều lệ của Công ty và theo quy định của pháp luật.

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

1. Căn cứ pháp lý

- Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 2800221072 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 09/02/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 28/01/2022;
- Biên bản họp Đại hội cổ đông thường niên 2021 ngày 29/02/2021 của Công ty Cổ phần Sông Đà 25;
- Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 số 01/2021/NĐ-ĐHĐCĐ ngày 29/06/2021 của Công ty Cổ phần Sông Đà 25;
- Báo cáo kiểm toán số 141/BCKT/TC ngày 25/03/2022 do Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam phát hành;

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi,
thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 31/12/2021

- Chứng thư thẩm định giá số 09502/2022/CTTĐG-APEC ngày 05/04/2022 về việc thẩm định giá xác định giá trị doanh nghiệp tại ngày 31/12/2021 do Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn APEC phát hành;
- Biên bản họp hội đồng quản trị ngày 05/04/2022 về việc phê duyệt giá trị Thẩm định giá xác định giá trị doanh nghiệp Công ty Cổ phần Sông Đà 25 thời điểm 31/12/2021;
- Nghị quyết số 01/2022/NQ-HĐQT ngày 05/04/2022 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 25 về việc phê duyệt giá trị thẩm định giá doanh nghiệp Công ty Cổ phần sông Đà 25 thời điểm 31/12/2021;
- Biên bản họp hội đồng quản trị số 02/2022/BB-HĐQT ngày 08/04/2022 của Công ty Cổ phần Sông Đà 25 về việc thông qua các nội dung Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 ngày 29/06/2021 ủy quyền cho hội đồng quản trị thực hiện;
- Nghị quyết số 02/2022/NQ-HĐQT ngày 08/04/2022 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 25 về việc thông qua các nội dung Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 ngày 29/06/2021 ủy quyền cho hội đồng quản trị thực hiện;
- Quyết định số 1025/QĐ-CT ngày 25/05/2022 về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế.
- Các hồ sơ có liên quan khác.



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 31/12/2021

2. Chi tiết tăng, giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần (2)	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển (2)	Đơn vị tính: đồng	
						Cộng	
Tại ngày 01/01/2021	43.437.000.000	2.984.347.320	-	(59.150.667.630)	18.172.649.403		5.443.329.093
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ	-	-	-	(10.539.520.134)	-	-	(10.539.520.134)
Tăng do định giá lại giá trị doanh nghiệp (1)	-	-	-	44.784.508.777	-	-	44.784.508.777
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2021	43.437.000.000	2.984.347.320	-	(24.905.678.987)	18.172.649.403		39.688.317.736

(1) Theo nghị quyết số 02/2022/NQ-HĐQT ngày 08/04/2022 và Chứng thư thẩm định giá số 09502/2022/CTTĐG-APEC ngày 05/04/2022 về việc xác định giá trị doanh nghiệp của Công ty tại ngày 31/12/2021, phân giá trị doanh nghiệp tăng thêm là: 44.784.508.777 đồng. Đơn vị chưa ghi nhận phần giá trị doanh nghiệp tăng thêm vào lợi nhuận trước thuế trên Báo cáo tài chính năm 2021 và chưa kê khai thuế thu nhập doanh nghiệp tương ứng. Kết quả xác định giá trị doanh nghiệp trên chưa được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

(2) Thặng dư vốn cổ phần, Quỹ đầu tư phát triển và Lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 01/01/2021 và 31/12/2021 được tham chiếu từ Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán số 141/BCKT/TC ngày 25/03/2022 do Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam phát hành.

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

Tên cổ phiếu: Công ty Cổ phần Sông Đà 25

Loại cổ phiếu: Cổ phiếu phổ thông

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành: 4.343.700 cổ phiếu

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/1 cổ phiếu (Mệnh giá phát hành)

Mệnh giá cổ phiếu được định giá: 9.137 đồng/1 cổ phiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 31/12/2021

a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2021		01/01/2021	
	Số cổ phiếu	Tỷ lệ %	Số cổ phiếu	Tỷ lệ %
			Giá trị VND	Giá trị VND
Ông Nguyễn Trọng Thấu	2.081.000	47,91%	20.810.000.000	20.810.000.000
Ông Hoàng Hải Việt	1.212.461	27,91%	12.124.610.000	12.124.610.000
Bà Lý Thị Hồng	456.261	10,50%	4.562.610.000	4.562.610.000
Các cổ đông khác	593.978	13,67%	5.939.780.000	5.939.780.000
	4.343.700	100,00%	43.437.000.000	43.437.000.000

b. Cổ phiếu

	31/12/2021	01/01/2021
	(Cổ phiếu)	(Cổ phiếu)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.343.700	4.343.700
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.343.700	4.343.700
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.343.700	4.343.700
- <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.343.700	4.343.700
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.343.700	4.343.700
- <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 31/12/2021

V. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Căn cứ Nghị quyết số 01/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/06/2021 và Nghị quyết số 02/2022/NQ-HĐQT ngày 08/4/2022 và các phụ lục kèm theo về phương án phân chia nguồn vốn các công ty sau tách lợi nhuận của các công ty sau khi tách như sau:

a. Công ty Cổ phần Sông Đà 25

STT	Tên cổ đông	Tỷ lệ (%)	Giá trị vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 (VND)	Giá trị vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 theo kết quả thẩm định giá (VND)	Số lượng cổ phiếu (Cổ phiếu)
1	Nguyễn Trọng Thấu	28,30%	3.430.180.000	3.134.466.144	343.018
2	Hoàng Hải Việt	22,70%	2.752.040.000	2.514.218.426	275.204
3	Các cổ đông khác	49,00%	5.939.780.000	5.427.167.528	593.978
	Tổng cộng	100,00%	12.122.000.000	11.075.852.098	1.212.200

b. Công ty Cổ phần MTS Quảng Yên

STT	Tên cổ đông	Tỷ lệ (%)	Giá trị vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 (VND)	Giá trị vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 theo kết quả thẩm định giá (VND)	Số lượng cổ phiếu (Cổ phiếu)
1	Nguyễn Trọng Thấu	55,50%	10.780.990.000	9.850.574.813	1.078.099
2	Hoàng Hải Việt	29,93%	5.813.960.000	5.312.210.886	581.396
3	Lý Thị Hồng	14,57%	2.830.260.000	2.585.997.748	283.026
	Tổng cộng	100,00%	19.425.210.000	17.748.783.447	1.942.521

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Số 100 đường Trường Thi, phường Trường Thi, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 31/12/2021

c. Công ty Cổ phần GPF Việt Nam

STT	Tên cổ đông	Tỷ lệ (%)	Giá trị vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 (VND)	Giá trị vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2021 theo kết quả thẩm định giá (VND)	Số lượng cổ phiếu (Cổ phiếu)
1	Nguyễn Trọng Thấu	55,50%	6.598.830.000	6.029.343.616	659.883
2	Hoàng Hải Việt	29,93%	3.558.610.000	3.251.500.080	355.861
3	Lý Thị Hồng	14,57%	1.732.350.000	1.582.838.495	173.235
	Tổng cộng	100,00%	11.889.790.000	10.863.682.191	1.188.979

VI. CÔNG NỢ TIÊM TẮNG

Theo biên bản kiểm tra việc chấp hành pháp luật thuế do Đoàn kiểm tra - Cục thuế tỉnh Thanh Hóa ngày 06/05/2022, Công ty đã được kiểm tra tình hình chấp hành pháp luật thuế đến hết năm 2021. Tuy nhiên giá trị tăng thêm của Công ty theo chứng thư thẩm định giá chưa được kê khai và tính nộp thuế thu nhập doanh nghiệp. Số thuế thu nhập doanh nghiệp phụ thuộc vào quyết định của cơ quan thuế khi thực hiện kiểm tra.

VIII SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh của Báo cáo vốn chủ sở hữu là số liệu báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam kiểm toán.

Lê Thị Dung
Người lập**Lê Thị Dung**
Kế toán trưởng**Hoàng Hải Việt**
Tổng Giám đốc

Thanh Hóa, ngày 16 tháng 06 năm 2022

