

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN  
MIỀN TRUNG**

**BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU  
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN  
Tại ngày 03 tháng 02 năm 2016**



## MỤC LỤC

---

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 2
Báo cáo Kiểm toán độc lập	3 - 4
Thuyết minh báo cáo vốn chủ sở hữu	5 - 8



# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung (dưới đây gọi tắt là "Công ty") hân hạnh đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo vốn chủ sở hữu (không bao gồm lợi nhuận chưa phân phối) (dưới đây gọi chung là "báo cáo vốn chủ sở hữu") đính kèm đã được kiểm toán của Công ty tại ngày 03 tháng 02 năm 2016.

### 1. CÁC THÔNG TIN CHUNG

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung theo Quyết định số 774/QĐ - BTS ngày 28/09/2006 của Bộ trưởng Bộ Thủy sản. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400100778 ngày 14/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 15 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 10/12/2015.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng.

### 2. THÀNH VIÊN CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT, BAN GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

#### Hội đồng Quản trị

	<u>Chức danh</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Ông Thái Bà Nam	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 14/10/2015
Ông Nguyễn Văn Tân	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 25/04/2015
Ông Nguyễn Hoàng Giang	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 14/10/2015
Ông Nguyễn Đức Hoàn	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 14/10/2015
Ông Huỳnh Tô Hà	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 05/05/2012

#### Ban Kiểm soát

	<u>Chức danh</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Ông Trần Phước Thái	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 05/05/2012
Ông Lê Nguyễn Đức Dũng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/03/2014
Ông Lê Văn Trường	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30/03/2013

#### Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

	<u>Chức danh</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Ông Nguyễn Hoàng Giang	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 14/10/2015
Bà Trần Như Thiên My	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/10/2012
Ông Nguyễn Minh Chánh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/01/2014
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/10/2012
Ông Lê Thanh Phương	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 01/10/2012

### 3. TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo vốn chủ sở hữu phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình vốn chủ sở hữu tại ngày 03 tháng 02 năm 2016 cũng như tình hình biến động của vốn chủ sở hữu cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 03 tháng 02 năm 2016. Trong việc lập báo cáo vốn chủ sở hữu này, Ban Tổng 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;

# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng

- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo vốn chủ sở hữu hay không;
- Lập báo cáo vốn chủ sở hữu trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình vốn chủ sở hữu của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo vốn chủ sở hữu được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo vốn chủ sở hữu.

## 4. KIỂM TOÁN VIÊN

Các số liệu về vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quỹ đầu tư phát triển tại ngày 03 tháng 02 năm 2016 được trình bày trên báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu đính kèm đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán DTL.

## 5. CÔNG BỐ BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Ban Tổng Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình vốn chủ sở hữu của Công ty tại ngày 03 tháng 02 năm 2016 và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 03 tháng 02 năm 2016, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 02 năm 2016

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Giang





# RSM

RSM Vietnam

Văn phòng Miền Trung  
197 Lê Đình Lý, Phường Hoà Thuận Tây  
Quận Hải Châu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

T +84 511 363 3334  
F +84 511 363 3334

www.rsm.com.vn

Số: 03/BCKT/2016-DTLMT

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG**

### **Báo cáo kiểm toán về Báo cáo vốn chủ sở hữu**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo vốn chủ sở hữu (không bao gồm lợi nhuận chưa phân phối) tại ngày 03 tháng 02 năm 2016 của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung (dưới đây gọi tắt là "Công ty") và bản tóm tắt các chính sách kế toán quan trọng và các thông tin thuyết minh khác kèm theo, được lập ngày 03 tháng 02 năm 2016, từ trang 05 đến trang 08 (sau đây gọi là "Báo cáo vốn chủ sở hữu").

#### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo vốn chủ sở hữu 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 đến việc lập và trình bày báo cáo này 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 vốn 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 Báo cáo vốn 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 qui 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 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 Báo cáo vốn chủ sở hữu 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 tính hữu hiệu 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 vốn 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 của chúng tôi.

#### ***Ý kiến của Kiểm toán viên***

Theo ý kiến của chúng tôi, các thông tin tài chính trình bày trong Báo cáo vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung tại ngày 03 tháng 02 năm 2016 đã được lập phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

**Cơ sở kế toán và giới hạn về đối tượng nhận báo cáo kiểm toán**

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi lưu ý người đọc Báo cáo vốn chủ sở hữu đến Thuyết minh số 3 của Báo cáo vốn chủ sở hữu. Báo cáo vốn chủ sở hữu chỉ được sử dụng để nộp cho Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội liên quan đến việc phát hành cổ phần cho nhà đầu tư chiến lược. Vì thế, báo cáo vốn chủ sở hữu này có thể không phù hợp để sử dụng vào mục đích khác.



**Trần Dương Nghĩa**  
Giám đốc

Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:  
1309-2015-026-1

*Thay mặt và đại diện*

**Công ty TNHH Kiểm toán DTL – Văn phòng Miền Trung**  
**Thành viên Hãng RSM Quốc tế**

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 02 năm 2016

**Kim Văn Việt**  
Kiểm toán viên

Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:  
1486-2015-026-1

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU**

(Không bao gồm lợi nhuận chưa phân phối)  
Tại ngày 03 tháng 02 năm 2016

### **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

#### **1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung theo Quyết định số 774/QĐ - BTS ngày 28/09/2006 của Bộ trưởng Bộ Thủy sản. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400100778 ngày 14/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 15 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 10/12/2015.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng.

#### **1.2. Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Chế biến, bảo quản thủy hải sản và các sản phẩm từ thủy sản: Chế biến thủy, hải sản xuất khẩu;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi chở xuống);
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán ô tô, xe máy;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (trừ dược phẩm);
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
- Bán buôn tổng hợp;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa: Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho đông lạnh. Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho khác;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô, xe máy;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy;

# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng

- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ: Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu: Đầu tư tài chính;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán lẻ vải, len, sợi, chỉ khâu và hàng dệt khác trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bốc xếp hàng hóa đường bộ;
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản; Cho thuê kho; Cho thuê nhà và văn phòng.

## 2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 2.1. Cơ sở lập báo cáo vốn chủ sở hữu

Báo cáo vốn chủ sở hữu (không bao gồm lợi nhuận chưa phân phối) (dưới đây gọi chung là "Báo cáo vốn chủ sở hữu") kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

### 2.2. Nguồn vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

## 3. MỤC ĐÍCH SỬ DỤNG BÁO CÁO

Báo cáo vốn chủ sở hữu chỉ được sử dụng để nộp cho Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội liên quan đến việc phát hành cổ phiếu riêng lẻ cho các nhà đầu tư chiến lược.



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG**  
 Địa chỉ: 01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng

**4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**4.1. Biến động của Vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

Chi tiêu	Thuyết minh	Số dư ngày 01/01/2016	Phát sinh từ ngày 1/1/2016 đến ngày 03/02/2016		Số dư ngày 03/02/2016
			Tăng	Giảm	
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	4.1	100.000.000.000	20.000.000.000	-	120.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	4.1	11.388.233.760	-	-	11.388.233.760
<b>Tổng cộng</b>		<b>111.388.233.760</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>131.388.233.760</b>

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2015 số 02/2015/NQ-ĐHĐCĐ ngày 05/12/2015 và Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 09D/NQ-HĐQT ngày 12/11/2015 đã thông qua phương án tăng vốn bằng cách chào bán cổ phần riêng lẻ cho các nhà đầu tư chiến lược. Cụ thể như sau:

- Loại cổ phiếu phát hành: Cổ phiếu phổ thông;
- Số lượng cổ phiếu phát hành: 2.000.000 cổ phiếu;
- Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu;
- Giá phát hành: 10.000 đồng/cổ phiếu;
- Phương thức chào bán: Chào bán trực tiếp cho nhà đầu tư chiến lược;
- Thời gian dự kiến thực hiện: Quý 4/2015 hoặc Quý 1/2016

Việc phát hành cổ phần được hoàn thành vào ngày 03 tháng 02 năm 2016. Cụ thể như sau:

- Tổng số cổ phần đã phân phối: 2.000.000 cổ phần
- Tổng số nhà đầu tư chiến lược đã mua: 2
- Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành: 20.000.000.000 đồng



**4.2. Chi tiết vốn chủ sở hữu**

	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỉ lệ
- Vốn góp của Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam	4.367.538	36,40%
- Vốn góp của các đối tượng khác	7.632.462	63,60%
<b>Cộng</b>	<b>12.000.000</b>	<b>100,00%</b>

**5. THÔNG TIN KHÁC**

Công ty đã thực hiện tăng vốn đầu tư của Chủ sở hữu từ 100.000.000.000 đồng lên 120.000.000.000 đồng và đang hoàn tất các thủ tục để điều chỉnh lại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp theo số vốn mới.

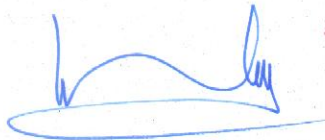
Đà Nẵng, ngày 26 tháng 02 năm 2016

**NGƯỜI LẬP BIỂU**



**LÊ THANH PHƯƠNG**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**LÊ THANH PHƯƠNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
  
**NGUYỄN HOÀNG GIANG**

