



CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH THỦY HẢI SẢN SÀI GÒN

Lô 4-6-8, Đường 1A, KCN Tân Tạo, Quận Bình Tân, TP.HCM

ĐT: 37541802 - 37541889

Fax: 37541808

Email: aptco@apt.com.vn

Web: www.apt.com.vn

Số...../BC-BĐH-APT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 4 năm 2019

DỰ THẢO

BÁO CÁO

Tổng hợp tình hình thực hiện quyết toán chuyển thể năm 2018

- Căn cứ điều 6, Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 chấp thuận ủy quyền cho HĐQT nhiệm kỳ III (2017-2022) thay mặt, nhân danh Đại hội đồng Cổ đông toàn quyền thực hiện các quyền thuộc thẩm quyền của Đại hội đồng Cổ đông để quyết định xử lý các vấn đề tài chính trong giai đoạn chuyển thể từ doanh nghiệp nhà nước sang Công ty cổ phần bao gồm bao gồm cả việc đồng ý “Chấp nhận kế thừa khoản lỗ còn lại để tiếp tục hoạt động” theo đúng các qui định pháp luật. Thời hạn ủy quyền suốt nhiệm kỳ III (2017-2022).

- Căn cứ Nghị quyết 03/NQ-HĐQT-2018 của Hội đồng Quản trị Công ty APT về việc thông qua Biên bản kiểm tra báo cáo Tài chính từ thời điểm xác định giá trị Doanh nghiệp 30/6/2005 đến thời điểm chuyển thể 31/12/2006.

- Căn cứ Biên bản họp Ban chỉ đạo Cổ phần hóa ngày 26/9/2018 giữa Đại diện các Sở ban ngành thành phố, Tổng Công ty Satra và Công ty APT về việc xác định phần vốn nhà nước đến thời điểm doanh nghiệp chính thức chuyển sang Công ty cổ phần ngày 31/12/2006 của Công ty Kinh doanh Thủy hải sản Sài Gòn (APT).

Tiếp tục thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 và Nghị quyết số 03/NQ-HĐQT-2018 của Hội đồng Quản trị Công ty về việc thực hiện quyết toán chuyển thể giai đoạn Doanh nghiệp nhà nước.

Ban Điều Hành Công ty APT xin báo cáo Hội đồng Quản trị về tình hình thực hiện quyết toán chuyển thể trong năm 2018 như sau:

Sau thời gian dài làm việc với các phòng ban chức năng của Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn – TNHH Một thành viên, được sự đồng ý của Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành Công ty APT đã ký biên bản với Tổng Công ty Satra về việc kiểm tra Báo cáo tài chính từ thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp (30/6/2005) đến thời điểm

chuyển thể (31/12/2006) để xác định các số liệu liên quan đến quyết toán chuyển thể (gồm *Biên bản kiểm tra lập ngày 27/3/2018* và *biên bản bổ sung lập ngày 28/08/2018*).

Trên cơ sở đó, ngày 26/9/2018 Ban Điều Hành Công ty APT đã tham dự cuộc họp với Đại diện các Sở ban ngành thành phố (Ban đổi mới doanh nghiệp, Sở Lao động và TBXH) và lãnh đạo Tổng Công ty Satra về việc xác định giá trị phần vốn nhà nước đến thời điểm Doanh nghiệp chính thức chuyển sang Công ty cổ phần (31/12/2006) của Công ty APT.

Về cơ bản, các thành viên tham dự cuộc họp đã thống nhất và ký biên bản xác nhận số liệu.

Ban Điều hành Công ty APT xin báo cáo Hội đồng Quản trị về các số liệu cơ bản liên quan đến quyết toán chuyển thể mà Công ty đã thực hiện trong thời gian qua:

I. CÁC VẤN ĐỀ XỬ LÝ TÀI CHÍNH KHI THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN:

Công ty Cổ phần APT sẽ kế thừa khoản lỗ lũy kế theo Biên bản bổ sung kiểm tra Báo cáo tài chính tại thời điểm chuyển thể lập ngày 28/8/2018 là - **9.093.683.796 đồng**.

Bao gồm (1+2-3)

- Lỗ lũy kế tại ngày 31/12/2006:	- 11.817.830.072đ (1)
- Các khoản làm giảm lỗ lũy kế:	6.082.443.381đ (2)
+ <i>Xuất toán khoản trích dự phòng theo quy định:</i>	<i>5.860.327.208đ</i>
+ <i>Điều chỉnh giảm khấu hao TSCĐ NM Tân Tạo:</i>	<i>222.116.173đ</i>
- Các khoản làm tăng lỗ lũy kế:	3.358.297.105đ (3)
+ <i>Bị truy thu quyết toán thể 2004-2006:</i>	<i>2.924.965.485đ</i>
+ <i>Khoản phải trả ông Ngô Thanh Long:</i>	<i>396.113.000đ</i>
+ <i>Chênh lệch giá trị còn lại TSCĐ bàn giao TCty:</i>	<i>37.218.620đ</i>

Trong các báo cáo trước đây, Ban Điều hành Công ty APT đã báo cáo Hội đồng Quản trị về số lỗ lũy kế phải kế thừa là -15.138.908.557 đồng. Tuy nhiên, sau khi rà soát số liệu và xử lý tài chính theo quy định của nhà nước, số lỗ lũy kế còn phải kế thừa là -**9.093.683.796 đồng**.

II. CÁC SỐ LIỆU DỰ THẢO LIÊN QUAN ĐẾN QUYẾT TOÁN CHUYỂN THỂ:

1. Giá trị thực tế phần vốn nhà nước tại thời điểm doanh nghiệp chính thức chuyển thành công ty cổ phần:

- Giá trị thực tế phần vốn Nhà nước tại thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp ngày 30/6/2005 (Theo Quyết định số 6692/QĐ-UBND ngày 30/12/2005 của Ủy ban nhân dân thành phố) là: 68.064.503.100 đồng.

- Giá trị thực tế phần vốn Nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần ngày 31/12/2006 là: **71.506.136.684 đồng (1).**

- Chênh lệch **tăng** so với thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa (71.506.136.684 đồng – 68.064.503.100 đồng): 3.441.633.584 đồng; **cụ thể vốn nhà nước tăng: 3.441.633.584 đồng.**

Nguyên nhân:

1.1. Vốn nhà nước tăng: + 4.922.408.337 đ

+ Chênh lệch giá bán cổ phần ra bên ngoài: + 301.390.000 đ

(Tiền bán CP đấu giá: 16.811.390.000 đồng -
1.651.000 CP x 10.000 đồng/CP):

+ Thu tiền bỏ cọc của nhà đầu tư khi tham gia đấu giá: + 14.140.000 đ

+ Chênh lệch giá trị còn lại TSCĐ không cần dùng bàn giao về Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn (tại thời điểm XDGTĐN là 225.520.620 đồng so với tại thời điểm bàn giao là 188.302.000 đồng): + 37.218.620 đ

+ Điều chỉnh tăng vốn nhà nước 4.569.659.717 đồng + 4.569.659.717 đ
do xử lý xóa nợ phải trả không ai đòi theo quy định tại điểm c, khoản 4, Điều 10, Thông tư 127/2014/TT-BTC ngày 05/9/2014 của Bộ Tài chính):

1.2. Vốn nhà nước giảm: - 1.480.774.753 đ

+ Chênh lệch giá trị TSCĐ tạm tính của công trình nhà máy Tân Tạo tại thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp cao hơn so với quyết toán hoàn thành được Ủy ban nhân dân TP phê duyệt theo Quyết định số 4585/QĐ-UBND ngày 26/8/2013: - 1.480.774.753 đ

• Tổng cộng vốn Nhà nước tăng (1.1-1.2) + 3.441.633.584 đ

2. Các khoản giảm trừ phần vốn nhà nước đến thời điểm chuyển thành công ty cổ phần ngày 31/12/2006 là: 63.951.869.986 đồng (2), gồm:

+ Vốn nhà nước tham gia tại công ty cổ phần: 58.678.000.000 đồng;

- + Giá trị cổ phần ưu đãi cho người lao động: 4.963.368.800 đồng;
- + Chi phí cổ phần hóa: 310.501.186 đồng;

3. Số tiền chênh lệch tăng vốn nhà nước Công ty APT phải nộp về Tổng Công ty Satra:

- Số tiền phải nộp sau khi xác định phần vốn nhà nước tại thời điểm chuyển thể là
(1-2): 71.506.136.684 đồng – 63.951.869.986 đồng = 7.554.266.698 đồng (3)
- Số tiền đã nộp (T.9/2006): 4.338.664.300 đồng (4)
- Số tiền còn phải nộp (3-4): **3.215.602.398 đồng (5)**

4. Các khoản phải trả ngân sách:

Công ty APT phải hoàn trả lại ngân sách số tiền **11.178.114.000 đồng (6)**, là số tiền từ nguồn vốn do Sở Tài chính cấp cho Công ty Kinh doanh thủy hải sản để thực hiện Dự án Nhà máy Tân Tạo, sau thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp 30/6/2005: 11.178.114.000 đồng, trong đó:

- + Giải ngân ngày 22/7/2005: 1.646.000.000 đồng
- + Giải ngân ngày 11/5/2006: 1.532.114.000 đồng
- + Giải ngân năm 2008: 8.000.000.000 đồng

→ Như vậy, tổng số tiền Công ty APT phải nộp về Tổng Công ty và ngân sách là:

- Nộp Tổng Công ty: 3.215.602.398 đồng
- Nộp ngân sách: 11.178.114.000 đồng
- Tổng cộng: 14.393.716.398 đồng**

(Số phải nộp về Tổng Công ty và ngân sách trước đây Ban Điều hành Công ty APT đã báo cáo Hội đồng Quản trị là 15.949.922.074 đồng, gồm có:

- Các khoản phải nộp về ngân sách: 11.267.612.814 đồng (*gồm có khoản Sở Tài chính cấp vốn xây dựng nhà máy là 11.178.114.000 đồng và khoản tạm ứng chi phí cổ phần hóa chi không hết 89.498.814 đồng*)
- Các khoản công nợ phải trả còn treo gác trên sổ kế toán từ gia đoạn DNNN 4.682.309.260 đồng).

III. CÁC CÔNG VIỆC TIẾP THEO CẦN PHẢI THỰC HIỆN ĐỂ HOÀN THÀNH QUYẾT TOÁN CHUYỂN THỂ:

Trên cơ sở các số liệu đã được thống nhất trong cuộc họp với đại diện Sở ban ngành và lãnh đạo Tổng công ty ngày 26/9/2018, Ban Điều hành Công ty APT tiếp tục

phối hợp với các phòng ban chức năng Tổng Công hoàn tất hồ sơ trình các sơ ban ngành thẩm tra, phê duyệt quyết toán chuyển thể.

Ngày 18/01/2019, Chi cục Tài chính Doanh nghiệp TPHCM đã có công văn số 61/TCĐN-TM đề xuất Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh giao Thanh tra thành phố khẩn trương xem xét, có ý kiến xử lý đối với các nội dung có liên quan đến Công ty APT làm cơ sở thực hiện quyết toán chuyển thể theo đúng quy định.

Ngày 07/03/2019, Ủy ban nhân dân Thành phố đã có công văn số 732/UBND-KT về việc xác định giá trị phần vốn nhà nước từ thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp đến thời điểm quyết toán chuyển sang Công ty cổ phần của Công ty APT, trong đó UBND giao Thanh Tra thành phố khẩn trương xem xét, có ý kiến xử lý đối với các nội dung có liên quan đến Công ty APT làm cơ sở thực hiện quyết toán chuyển thể theo đúng quy định. Sau khi có ý kiến của thanh tra thành phố, giao Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn khẩn trương cập nhật, hoàn chỉnh hồ sơ quyết toán phần vốn nhà nước tại thời điểm chuyển thể, gửi Chi cục Tài chính Doanh nghiệp thẩm định trình Ủy ban nhân dân thành phố phê duyệt theo đúng quy định của pháp luật.

IV. CÁC VẤN ĐỀ ẢNH HƯỞNG ĐẾN TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CÔNG TY SAU KHI HOÀN THÀNH QUYẾT TOÁN CHUYỂN THỂ:

Sau khi quyết toán chuyển thể được phê duyệt, Công ty phải nộp trả lại ngân sách nhà nước số tiền gần 15 tỷ đồng, ảnh hưởng lớn đến nguồn vốn lưu động của Công ty để duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh hiện nay.

Trên là một số nội dung liên quan đến công tác thực hiện quyết toán chuyển thể giai đoạn DNNN của Công ty APT. Ban Điều hành Công ty kính báo cáo Hội đồng Quản trị được rõ.

Trong quá trình thực hiện, nếu có phát sinh các vấn đề mới, Ban Điều hành Công ty sẽ báo cáo và xin ý kiến chỉ đạo của Hội đồng Quản trị để thực hiện.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Báo cáo ĐHCĐ 2018;
- HĐQT, BKS;
- Lưu VT.

**KT TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**

Nguyễn Tri Hiếu