

THUYẾT MINH NĂNG LỰC TÀI CHÍNH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ
(Đối với nhà đầu tư là Doanh nghiệp/Tổ chức)

[Địa điểm], ngày ____ tháng ____ năm ____

Tôi là ____ [ghi tên], ____ [ghi chức vụ], là đại diện hợp pháp của ____ [Ghi tên nhà đầu tư], xác nhận và cam kết rằng những thông tin được cung cấp trong văn bản này là đúng sự thật và các tài liệu kèm theo là bản sao chính xác với tài liệu gốc.

1. Tên dự án đầu tư: ____ [Ghi tên dự án đề xuất]

2. Thông tin về năng lực tài chính của nhà đầu tư:

a) Thông tin về góp vốn điều lệ (VĐL) của Nhà đầu tư:

TT	Thành viên/Cổ đông	VĐL đăng ký (Triệu.đ)	Tỷ lệ góp vốn (%)	Thời hạn góp vốn (tháng/ năm) ¹	VĐL đã góp đến cuối năm liên kế	VĐL đã góp đến thời điểm báo cáo	VĐL đã góp tăng thêm trong năm
					(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
1	Thành viên/Cổ đông A						
2	...						
3	Các Thành viên/Cổ đông có tỷ lệ vốn góp < 10%						
*	Tổng cộng (Triệu.đ)					[A]	[B]

b) Tóm tắt các số liệu về tài chính trong vòng 02 năm tài chính gần nhất (Đối với Nhà đầu tư mới hoạt động từ 01 đến 02 năm thì cung cấp số liệu về tài chính của Đầu kỳ và Năm 1; đối với Nhà đầu tư mới thành lập, chưa có BCTC thì không phải điền vào Mục này)

TT	Nội dung	Đơn vị tính	Năm Đầu kỳ	Năm 1	Năm 2	Ghi chú
1	Tổng tài sản	Triệu.đ				
2	Tổng nợ	Triệu.đ				
3	Giá trị tài sản ròng (=1-2)	Triệu.đ				[C]
4	Tài sản ngắn hạn	Triệu.đ				
5	Nợ ngắn hạn	Triệu.đ				
6	Khả năng thanh toán hiện hành (=4/5)	Hệ số				
7	Tổng doanh thu	Triệu.đ				
8	Lợi nhuận trước thuế	Triệu.đ				
9	Lợi nhuận sau thuế	Triệu.đ				

c) Các vụ kiện đang giải quyết trong đó nhà đầu tư là một bên đương sự:

Các vụ kiện đang giải quyết (Chọn một trong các thông tin mô tả dưới đây)			
☐	Không có vụ kiện nào đang giải quyết.		
☐	Dưới đây là mô tả về các vụ kiện đang giải quyết mà nhà đầu tư là một bên đương sự		
T	Năm phát sinh	Vấn đề tranh chấp	Giá trị vụ kiện đang giải quyết (Triệu.đ)
1			
*		Tổng cộng	[D]

d) Thông tin về việc huy động Vốn tự có (VTC) của Nhà đầu tư tham gia các dự án khác:

TT	Tên dự án	Địa điểm thực hiện	Tổng mức đầu tư	Tỷ lệ VTC tham gia	VTC tham gia	Tình trạng Dự án
1	Dự án 1					Hoàn thành
2	...					
3	Dự án 3					Dỡ dang
III	Tổng cộng (Triệu.đ)				[E]	

¹ Trong thời hạn 90 ngày, kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu

3. Tổng hợp Năng lực tài chính của Nhà đầu tư thực hiện Dự án:

TT	Danh mục	Giá trị theo cam kết (Triệu.đ)	Năng lực nhà đầu tư (Triệu.đ)	Thừa/Thiếu (Triệu.đ)	PA bổ sung (Triệu.đ)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)-(3)	(6)
1	Tổng mức đầu tư Dự án	Theo Hồ sơ đề xuất			
2	Vốn chủ sở hữu tối thiểu theo quy định	15% TMĐT đối với DA có sử dụng đất >20ha; 20% TMĐT đối với DA còn lại	Bằng: Vốn CSH tại BCTC kỳ gần nhất, hoặc bằng: Tổng VDL đã góp đến thời điểm báo cáo [A] (đối với NĐT chưa có BCTC)		Mẫu NL3
3	Vốn tự có tham gia Dự án theo cam kết	Theo Hồ sơ đề xuất	Bằng: Tổng VDL đã góp tăng thêm trong năm [B] + Giá trị tài sản ròng năm gần nhất [C] - Tổng Giá trị vụ kiện đang giải quyết [D] - Tổng VTC cam kết tham gia các dự án khác [E], hoặc bằng: Tổng VDL đã góp đến thời điểm báo cáo [A] - Tổng Giá trị vụ kiện đang giải quyết [D] - Tổng VTC cam kết tham gia các dự án khác [E] (đối với NĐT chưa có BCTC)		Mẫu NL3
4	Vốn vay nhà đầu tư phải huy động	Theo Hồ sơ đề xuất	Theo cam kết cấp tín dụng của Ngân hàng; hoặc/và Cam kết hỗ trợ tài chính của Công ty mẹ		

4. Tài liệu đính kèm:

- a) Bản sao các báo cáo tài chính (các bảng cân đối kế toán bao gồm tất cả thuyết minh có liên quan, các báo cáo kết quả kinh doanh) của: 02 năm tài chính gần nhất đối với Nhà đầu tư đã hoạt động trên 02 năm; 01 năm tài chính gần nhất đối với Nhà đầu tư đã hoạt động từ 01 năm đến 02 năm.

Đối với Nhà đầu tư mà pháp luật quy định BCTC hàng năm phải được kiểm toán (tham khảo Điều 37 Luật kiểm toán độc lập và các văn bản hướng dẫn liên quan) thì phải nộp BCTC được kiểm toán. Trường hợp còn lại, nhà đầu tư có thể lựa chọn nộp: (i) Báo cáo tài chính đã được kiểm toán; **hoặc** (ii) Báo cáo tài chính được cơ quan thuế xác nhận, kèm theo là bản chụp được chứng thực một trong các tài liệu sau đây:

- Biên bản kiểm tra quyết toán thuế;
- Tờ khai tự quyết toán thuế (thuế giá trị gia tăng và thuế thu nhập doanh nghiệp) có xác nhận của cơ quan thuế về thời điểm đã nộp tờ khai;
- Tài liệu chứng minh việc nhà đầu tư đã kê khai quyết toán thuế điện tử;
- Văn bản xác nhận của cơ quan quản lý thuế (xác nhận số nộp cả năm) về việc thực hiện nghĩa vụ nộp thuế;

BCTC phải tuân thủ các điều kiện sau: Phản ánh tình hình tài chính của nhà đầu tư mà không phải tình hình tài chính của một chủ thể liên kết như công ty mẹ hoặc công ty con hoặc công ty liên kết với nhà đầu tư; Báo cáo tài chính phải hoàn chỉnh, đầy đủ nội dung theo quy định; Báo cáo tài chính phải tương ứng với các kỳ kế toán đã hoàn thành.

- b) Bản sao các quyết định chủ trương đầu tư; hoặc Giấy chứng nhận đầu tư đối với các Dự án mà Nhà đầu tư đã, đang tham gia đầu tư (nếu có);
- c) Văn bản Cam kết cấp tín dụng của Ngân hàng (nếu có);
- d) Văn bản Cam kết hỗ trợ tài chính kèm theo Tài liệu chứng minh năng lực tài chính của Công ty mẹ (nếu có);
- e) Các tài liệu liên quan khác.

Đại diện hợp pháp của nhà đầu tư

[ghi tên, chức danh, ký tên và đóng dấu (nếu có)]

THUYẾT MINH NĂNG LỰC TÀI CHÍNH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ
(Đối với nhà đầu tư là Cá nhân)

[Địa điểm], ngày ____ tháng ____ năm ____

Tôi là ____ [ghi tên], là đại diện hợp pháp của các nhà đầu tư cá nhân tham gia đầu tư Dự án ____ [Ghi tên Dự án đầu tư], xác nhận và cam kết rằng những thông tin được cung cấp trong văn bản này là đúng sự thật và các tài liệu kèm theo là bản sao chính xác với tài liệu gốc.

1. Tính đến ngày .../.../....., trong tài khoản cá nhân của ____ [Tên nhà đầu tư A] tại Ngân hàng ____ [ghi tên Ngân hàng] có số tiền là: Triệu đồng

Tính đến ngày .../.../....., trong tài khoản cá nhân của ____ [Tên nhà đầu tư B] tại Ngân hàng ____ [ghi tên Ngân hàng] có số tiền là: Triệu đồng

...

2. Chúng tôi cam kết sẽ sử dụng các nguồn vốn này để tham gia góp vốn đầu tư Dự án ____ [ghi tên Dự án đang đề xuất] với những thông tin dưới đây:

TT	Tiền độ góp vốn	Giá trị quy đổi (Triệu.đ)	Hình thức góp vốn
1	Nhà đầu tư A		
-	Tháng/Năm		☐ Tiền mặt ☐ Ngoại tệ ☐ Tài sản
-	Tháng/Năm		☐ Tiền mặt ☐ Ngoại tệ ☐ Tài sản
2	Nhà đầu tư B		
-	Tháng/Năm		☐ Tiền mặt ☐ Ngoại tệ ☐ Tài sản
-	Tháng/Năm		☐ Tiền mặt ☐ Ngoại tệ ☐ Tài sản
*	Tổng Giá trị góp vốn	[F]	

3. Tổng hợp Năng lực tài chính của Nhà đầu tư thực hiện Dự án:

TT	Danh mục	Giá trị theo cam kết (Triệu.đ)	Năng lực nhà đầu tư (Triệu.đ)	Thừa/Thiếu (Triệu.đ)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)-(3)
1	Tổng mức đầu tư Dự án	Theo Hồ sơ đề xuất		
2	Vốn tự có tham gia Dự án theo cam kết	Theo Hồ sơ đề xuất, tối thiểu 15% TMĐT đối với DA có sử dụng đất >20ha; 20% TMĐT đối với DA còn lại	[F] Tổng giá trị góp vốn	
3	Vốn vay nhà đầu tư phải huy động	Theo Hồ sơ đề xuất	Theo cam kết cấp tín dụng của Ngân hàng	

4. Tài liệu kèm theo:

- Văn bản **xác nhận và phong tỏa số dư tài khoản** cá nhân tham gia góp vốn của Tổ chức tín dụng. Thời hạn phong tỏa số dư tài khoản tối thiểu đến thời điểm nộp Hồ sơ đề xuất Dự án;
- Giấy chứng nhận quyền sở hữu đối với vốn góp là tài sản;
- Văn bản Cam kết cấp tín dụng của Ngân hàng;
- Các tài liệu khác kèm theo.

Đại diện hợp pháp của nhà đầu tư
[ghi tên, chức danh, ký tên và đóng dấu (nếu có)]

XÁC NHẬN GÓP VỐN THAM GIA ĐẦU TƯ DỰ ÁN

[Địa điểm], ngày ____ tháng ____ năm ____

Đối với cá nhân:

Họ tên: ____ [họ tên, ngày sinh, quốc tịch]

Chứng minh nhân dân/hộ chiếu: ____ [số, ngày, nơi cấp]

Chỗ ở hiện nay: ____ [địa chỉ, điện thoại, Fax, Email]

Đối với doanh nghiệp/tổ chức:

Tên Doanh nghiệp/Tổ chức:

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh/Giấy chứng nhận đầu tư/Quyết định thành lập: ____ [số, ngày, nơi cấp]

Địa chỉ: ____ [địa chỉ, điện thoại, Fax, Email]

Người đại diện theo pháp luật: ____ [Họ tên; Chức vụ; Chứng minh nhân dân/hộ chiếu; Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú; Chỗ ở hiện nay]

XÁC NHẬN:

- Tính đến ngày .../.../....., trong tài khoản ____ [cá nhân của tôi/tiền gửi của Công ty] tại Ngân hàng ____ [ghi tên Ngân hàng] có số tiền là: Triệu.đ
- Chúng tôi cam kết sẽ sử dụng các nguồn vốn này để tham gia góp vốn đầu tư Dự án ____ [ghi tên Dự án đang đề xuất] của ____ [ghi tên nhà đầu tư] với những thông tin dưới đây:

TT	Tiền độ góp vốn	Giá trị quy đổi (Triệu.đ)	Hình thức góp vốn
1	Tháng/Năm		☐ Tiền mặt ☐ Ngoại tệ ☐ Tài sản
2	Tháng/Năm		☐ Tiền mặt ☐ Ngoại tệ ☐ Tài sản
3	Tháng/Năm		☐ Tiền mặt ☐ Ngoại tệ ☐ Tài sản
*	Tổng Giá trị góp vốn		

- Tài liệu kèm theo:

- Văn bản **xác nhận và phong tỏa số dư tài khoản cá nhân/tổ chức** tham gia góp vốn của Tổ chức tín dụng. Thời hạn phong tỏa số dư tài khoản tối thiểu đến thời điểm nộp Hồ sơ đề xuất Dự án;
- Giấy chứng nhận quyền sở hữu đối với vốn góp là tài sản;
- Các tài liệu khác kèm theo.

Đại diện hợp cá nhân/tổ chức góp vốn

[ghi tên, chức danh, ký tên và đóng dấu (nếu có)]