

Bản án số: 76/2022/KDTM-PT

Ngày: 16/11/2022

V/v “*Tranh chấp HĐ chuyển nhượng cổ phần*”

**NHÂN DANH**  
**NƯỚC CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**TÒA ÁN NHÂN DÂN CẤP CAO TẠI THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

**- Thành phần Hội đồng xét xử phúc thẩm gồm có:**

*Thẩm phán - Chủ tọa phiên tòa:* Ông Tô Chánh Trung

*Các Thẩm phán:* Bà Trần Thị Thúy Hồng

Bà Trần Thị Hòa Hiệp

**- Thư ký phiên tòa:** ông Nguyễn Đức Thiện, Thư ký Tòa án nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh.

**- Đại diện Viện Kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh tham gia phiên tòa:** Ông Hà Văn Hùng - Kiểm sát viên.

Ngày 16 tháng 11 năm 2022, tại trụ sở Tòa án nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh xét xử phúc thẩm vụ án Kinh doanh thương mại thụ lý số 58/2018/TLPT-KDTM ngày 11 tháng 10 năm 2018 về việc “*Tranh chấp HĐ chuyển nhượng cổ phần*”.

*1/ Nguyên đơn:* Ông Tô Minh Phương (có đơn xin vắng mặt)

Địa chỉ: Số 01 Nguyễn Dân Lương, phường Trần Thành Ngọ, quận Kiến An, thành phố Hải Phòng.

*2/ Bị đơn:* Công ty TNHH Xây dựng – Sản xuất – Thương mại Xuất nhập khẩu Tân Âu Cơ.

Địa chỉ: Số 20/E5 đường 3/2, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh.

Người đại diện theo pháp luật: Bà Nguyễn Thị Hồng Tươi.(vắng mặt)

*3/ Người có quyền lợi, nghĩa vụ liên quan:*

3.1/ Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Cơ Hội Mới.

Địa chỉ: Số 6 đường Nguyễn Thái Học, phường Cầu Ông Lãnh, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Người đại diện theo ủy quyền: Ông Trương Minh Tùy (có mặt)

3.2/ Bà Tô Thị Kim Hoa. (có đơn xin vắng mặt)

Địa chỉ: Số 1 đường Nguyễn Dân Lương, Phường Trần Thành Ngọ, quận Kiến An, thành phố Hải Phòng

3.3/ Ông Hoàng Tuấn Hưng. (có đơn xin vắng mặt)

Địa chỉ: Số 19/130/173 Hàng Kênh, quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng.

3.4/ Bà Tô Thị Kim Hương. (có đơn xin vắng mặt)

Địa chỉ: Số 101 Hoàng Thiết Tâm, phường Bắc Sơn, quận Kiến An, Thành phố Hải Phòng.

3.5/ Bà Tô Thị Phương Lan. (có đơn xin vắng mặt)

Địa chỉ: Số 3 lô phụ U20 Phương Lam Sơn, quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng.

3.6/ Ông Tô Văn Tùng. (có đơn xin vắng mặt)

Địa chỉ: Số 455 đường Xô Viết Nghệ Tĩnh, Phường 26, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

3.7/ Ông Nguyễn Văn Duy. (có đơn xin vắng mặt)

Địa chỉ: Số 4-6 đường Nguyễn Thái Học, phường Cầu Ông Lãnh, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

3.8/ Bà Nguyễn Thị Kim Loan, sinh năm 1961. (có mặt)

Địa chỉ: số 26 đường Hưng Phước 2, phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

### **NỘI DUNG VỤ ÁN:**

*Nguyên đơn là ông Tô Minh Phương trình bày như sau:*

Ông giữ nguyên yêu cầu khởi kiện theo Đơn khởi kiện đề ngày 16/8/2011, yêu cầu bị đơn là Công ty TNHH Xây dựng – Sản xuất – Thương mại Xuất nhập khẩu Tân Âu Cơ thanh toán:

- Số tiền nợ gốc 1.850.000.000 đồng;
- Số tiền phạt theo hợp đồng ghi nhận là 2.000.000.000 đồng,
- Số tiền lãi trên nợ gốc tạm tính đến ngày 14/4/2011 theo lãi suất quá hạn do Ngân hàng Nhà nước quy định 13,5%/năm là 864.243.700 đồng;
- Số tiền lãi trên nợ gốc và tiền lãi tính đến ngày 14/4/2011 (1.850.000.000 đồng + 864.243.700 đồng) được tính đến ngày 14/9/2016 theo lãi suất quá hạn do Ngân hàng Nhà nước quy định 13,5%/năm là 1.984.790.742 đồng.

Tổng cộng là 6.699.034.492 đồng và tiếp tục tính lãi trên nợ gốc và tiền lãi tính đến ngày 14/9/2016 (1.850.000.000 đồng + 864.243.700 đồng + 1.984.790.742 đồng) đến ngày Tòa án xét xử vụ án.

Tiền lãi giai đoạn trước ngày 14/4/2011 được tính theo bảng tính đã gửi cho Tòa án, do bị đơn thanh toán số tiền 10.150.000.000 đồng chia ra 28 lần, các mốc thời gian thanh toán này có ký nhận việc giao tiền nhưng giấy giao nhận đều do bị đơn giữ. Hiện tại, toàn bộ cổ phần của Công ty Cơ Hội Mới vẫn do ông sở hữu. Sau khi bị đơn hoàn tất việc giao tiền cho ông thì ông sẽ giao toàn bộ giấy tờ sở hữu cổ phần cho bị đơn.

Ông không đồng ý nội dung ghi trong hai Biên bản ghi lời khai ngày 30/01/2015 và ngày 08/4/2015 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Bộ Công an vì hai biên bản thể hiện

thông tin về ngày tháng năm sinh và quê quán ông Vũ Văn Khôi không thống nhất, không chính xác. Và lời khai của ông Khôi trong hai biên bản này về việc đã thanh toán toàn bộ số tiền mua cổ phần cho tôi là không đúng sự thật.

*Bị đơn là Công ty TNHH Xây dựng – Sản xuất – Thương mại Tân Âu Cơ có bà Nguyễn Thị Hồng Tươi đại diện theo pháp luật của công ty trình bày tại biên bản hòa giải ngày 20/10/2011, như sau:*

Bị đơn không chấp nhận yêu cầu khởi kiện của nguyên đơn với lý do: Theo hợp đồng mua bán cổ phần được ký kết giữa bên bán là ông Tô Minh Phương và bên mua là Công ty TNHH Xây dựng – Sản xuất – Thương mại Tân Âu Cơ thì số tiền chuyển nhượng cổ phần là 12.000.000.000 đồng, bị đơn chỉ có nghĩa vụ thanh toán 10.000.000.000 đồng cho ông Tô Minh Phương, số tiền còn lại 2.000.000.000 đồng sẽ được bị đơn thanh toán trực tiếp cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Cơ Hội Mới. Thực tế, bị đơn đã thanh toán cho ông Phương 10.150.000.000 đồng, số tiền dư 150.000.000 đồng là tiền thanh toán tiền lãi cho ông Phương. Số tiền 2.000.000.000 đồng đã được bị đơn chuyển trực tiếp cho Công ty Cơ Hội Mới, các chứng từ liên quan đến việc thanh toán tiền bà sẽ cung cấp cho Tòa án sau.

Bị đơn không có yêu cầu phản tố

*Người có quyền lợi, nghĩa vụ liên quan:*

1. Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Cơ Hội Mới có ông Trương Minh Tùy trình bày: Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Cơ Hội Mới xác nhận số tiền 2.000.000.000 đồng ông Vũ Văn Khôi chuyển cho Công ty theo giấy nộp tiền ngày 22/10/2009 là nợ riêng của ông Khôi và ông Nguyễn Văn Duy chứ không phải trả cho hợp đồng chuyển nhượng cổ đông của ông Phương với ông Khôi, việc vay mượn là thỏa thuận miệng, không có văn bản. Công ty Cơ Hội Mới không có yêu cầu độc lập.

2. Ông Nguyễn Văn Duy có các bản tự khai như sau :

Ngày 21/12/2011, ông Duy trình bày: Ông là người đại diện theo pháp luật của công ty Cơ Hội Mới xác nhận là đã nhận số tiền này, việc thỏa thuận chuyển 2.000.000.000 đồng trực tiếp cho công ty Cơ Hội Mới là do Ông và ông Phương có thỏa thuận với nhau là ông Phương cho công ty Ông vay 2 tỷ từ tiền chuyển nhượng cổ phần của ông Phương; khi nào nhận được 2 tỷ từ công ty Tân Âu Cơ thì công ty Cơ Hội Mới sẽ làm biên nhận vay tiền cho ông Phương. Tuy nhiên từ thời điểm ký hợp đồng cho đến nay, công ty Tân Âu Cơ vẫn chưa đưa số tiền 2 tỷ trên cho công ty Cơ Hội Mới, giấy nộp tiền ngày 22/10/2009 do bị đơn nộp cho Tòa không phải là tiền thanh toán chuyển nhượng cổ phần cho ông Tô Minh Phương, đây là khoản tiền ông Khôi chuyển cho công ty Cơ Hội Mới để làm dự án khu dân cư và trung tâm thương mại huyện Vĩnh Thạnh Cần Thơ.

Ngày 04/12/2017, ông Duy trình bày: Đây là số tiền Ông vay của ông Khôi, Ông đã xác nhận nợ với ông Khôi, đối với việc vay mượn này Ông không yêu cầu Tòa giải quyết.

3. Các ông/bà Tô Thị Kim Hoa, Tô Thị Phương Lan, Tô Thị Kim Hương, Tô Văn Tùng, Hoàng Tuấn Hưng là các con của ông Tô Minh Phương đều có đơn xin được vắng mặt tại Tòa án và có ý kiến đã ủy quyền cho ông Phương khi bán cổ phần cho Công ty

Tân Âu Cơ và đã nhận đủ số tiền bán cổ phần cho Công ty Tân Âu Cơ nên không thắc mắc khiếu nại gì.

*Tại bản án Kinh doanh thương mại sơ thẩm số 684/2018/KDTM-ST ngày 28/5/2018 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh quyết định:*

- Áp dụng điểm 1 khoản 1 Điều 29; điểm a khoản 1 Điều 34 và điểm a khoản 1 Điều 35 Bộ luật Tố tụng Dân sự năm 2004;
- Áp dụng các Điều 301 và 306 Luật Thương mại năm 2005;
- Áp dụng Pháp lệnh số 10/2009/PL-UBTVQH12 ngày 27/02/2009 của Ủy ban Thường vụ Quốc Hội quy định về án phí, lệ phí Tòa án;
- Áp dụng Khoản 1 Điều 48 Nghị quyết số 326/2016/UBTVQH14 ngày 30/12/2016 của Ủy ban Thường vụ Quốc Hội quy định về án phí, lệ phí Tòa án.

Tuyên xử:

1. Chấp nhận một phần yêu cầu khởi kiện của ông Tô Minh Phương:

Buộc Công ty TNHH Xây dựng - Sản xuất - Thương mại Xuất nhập khẩu Tân Âu Cơ phải thanh toán cho ông Tô Minh Phương số tiền 730.893.700 đồng ngay khi án có hiệu lực pháp luật.

Kể từ ngày án có hiệu lực pháp luật và bên được thi hành án có đơn yêu cầu thi hành án, nếu bên phải thi hành án không thi hành số tiền nêu trên thì hàng tháng bên phải thi hành án còn phải trả tiền lãi cho bên được thi hành án theo mức lãi suất nợ quá hạn trung bình trên thị trường tại thời điểm thanh toán tương ứng với thời gian chậm trả.

2. Không chấp nhận phần yêu cầu khởi kiện của ông Tô Minh Phương đối với các khoản tiền như sau: tiền gốc 1.850.000.000 đồng, tiền phạt vi phạm 2.000.000.000 đồng và tiền lãi 2.698.080.050 đồng.

Ngoài ra, bản án sơ thẩm còn tuyên về án phí kinh doanh thương mại sơ thẩm, nghĩa vụ thi hành án và quyền kháng cáo theo luật định.

- Sau khi xét xử sơ thẩm, ngày 11/6/2018, ông Tô Minh Phương (nguyên đơn trong vụ án) cho rằng theo hợp đồng chuyển nhượng vốn góp ngày 18/9/2009 thì ông Phương có 25% vốn góp tại Công ty CP ĐT-XD Cơ Hội Mới (gọi tắt là Công ty Cơ Hội Mới) chuyển nhượng lại cho ông Vũ Văn Khôi – Giám đốc Công ty TNHH XD-SX-TM Tân Âu Cơ (gọi tắt là Công ty Tân Âu Cơ) với tổng số tiền chuyển nhượng là 12.000.000.000 đồng. Tính đến ngày 18/01/2011, Công ty Tân Âu Cơ đã trả được 10.150.000.000 đồng, còn lại 1.850.000.000 đồng chưa trả. Theo án sơ thẩm xác định ngày 22/10/2009 Công ty Tân Âu Cơ có chuyển trả cho ông Phương thông qua tài khoản của Công ty Cơ Hội Mới là không đúng, mà số tiền đó ông Khôi chuyển cho ông Nguyễn Văn Duy – Giám đốc Công ty Cơ Hội Mới vay trong tổng số tiền 26.630.000.000 đồng mà ông Duy vay của ông Khôi. Nên ông Phương kháng cáo yêu cầu xem xét lại. Tại phiên tòa phúc thẩm hôm nay, ông Phương có yêu cầu xét xử vắng mặt nên HĐXX xét xử vắng mặt ông Phương.

Sau khi xét xử sơ thẩm thì Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Cơ Hội Mới do ông Nguyễn Văn Duy làm Giám đốc đại diện công ty có đơn kháng cáo cho rằng ngày

22/10/2009 Công ty Tân Âu Cơ có chuyển số tiền 2.000.000.000 đồng qua tài khoản của Công ty Cơ Hội Mới, số tiền này là số tiền ông Duy vay của ông Khôi trong tổng số tiền 26.630.000.000 đồng, chứ không phải ông Khôi chuyển trả tiền mua lại cổ phần của ông Phương tại công ty Cơ Hội Mới, nên ông Duy kháng cáo yêu cầu xem xét lại. Tại phiên tòa phúc thẩm hôm nay, ông Duy có yêu cầu xét xử vắng mặt, nên HĐXX xét xử vắng mặt ông Duy.

Tại tòa, Đại diện Viện kiểm sát nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh đề nghị phúc xử: không chấp nhận kháng cáo của ông Tô Minh Phương và kháng cáo của ông Nguyễn Văn Duy, giữ nguyên bản án sơ thẩm xử.

### **NHẬN ĐỊNH CỦA TÒA ÁN:**

[1] Đối với đơn kháng cáo của ông Tô Minh Phương và Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Cơ Hội Mới do ông Nguyễn Văn Duy làm Giám đốc đại diện công ty được làm và nộp trong thời hạn luật định nên đây là kháng cáo hợp lệ.

[2] Xét về nội dung vụ án thì thấy:

- Theo hợp đồng chuyển nhượng vốn góp ngày 18/9/2009 thể hiện: ông Tô Minh Phương có 25% vốn góp tại Công ty Cơ Hội Mới, ông Phương chuyển nhượng lại 25% cổ phần này cho Công ty Tân Âu Cơ do ông Vũ Văn Khôi làm Giám đốc. Theo hợp đồng này thì Bên A (ông Phương) bán lại cho Bên B (Công ty Tân Âu Cơ) 25% cổ phần của ông Phương tại công ty Cơ Hội Mới với giá 12.000.000.000 đồng, thời hạn bên công ty Tân Âu Cơ thanh toán là từ ngày 04/8/2009 đến ngày 10/8/2009 âm lịch. Theo hợp đồng này thì bên Công ty Tân Âu Cơ phải trả cho ông Phương đúng thời hạn trên là 10.000.000.000 đồng, số tiền còn lại là 2.000.000.000 đồng Công ty Tân Âu Cơ sẽ chuyển trực tiếp cho Công ty Cơ Hội Mới, bên nào vi phạm hợp đồng thì phải bồi thường thiệt hại là 2.000.000.000 đồng (BL 112).

Theo đơn khởi kiện, ông Phương cho rằng do Công ty Tân Âu Cơ vi phạm hợp đồng, đến ngày 14/4/2011 Công ty Tân Âu Cơ mới trả được 10.150.000.000 đồng, số còn lại là 1.850.000.000 đồng chưa trả nên ông Phương khởi kiện đòi buộc Công ty Tân Âu Cơ phải trả tiếp cho ông Phương số tiền 1.850.000.000 đồng và phải bồi thường thiệt hại theo hợp đồng.

Theo bản kê các kỳ mà Công ty Tân Âu Cơ chuyển tiền trả cho ông Phương thời gian từ ngày 28/9/2009 đến ngày 14/4/2011, tổng cộng 28 lần bằng 10.150.000.000 đồng (chưa kể số tiền 2.000.000.000 đồng mà Công ty Tân Âu Cơ chuyển qua tài khoản của Công ty Cơ Hội Mới vào ngày 22/10/2009). Giữa ông Phương với đại diện cho Công ty Tân Âu Cơ thừa nhận thống nhất là Công ty Tân Âu Cơ có chuyển trả đúng số tiền nêu trên, nhưng có khác nhau là: ông Phương cho rằng số tiền 2.000.000.000 đồng công ty Tân Âu Cơ chuyển qua tài khoản công ty Cơ Hội Mới ngày 22/9/2009 là chuyển cho ông Nguyễn Văn Duy – Giám đốc công ty Cơ Hội Mới vay; Còn phía công ty Tân Âu Cơ thì cho rằng chuyển trả tiền mua lại vốn góp của ông Phương.

Ông Vũ Đăng Khôi là Giám đốc công ty Tân Âu Cơ hiện nay không rõ đang cư trú ở đâu, nhưng theo lời khai ngày 30/01/2015 và ngày 08/4/2015 thì ông Khôi có khai: Giữa ông Khôi với ông Phương có thỏa thuận là ông Khôi chuyển qua tài khoản của Công ty Cơ Hội Mới số tiền 2.000.000.000 đồng để trả cho ông Phương tiền ông Phương bán cổ phần tại công ty Cơ Hội Mới vào ngày 22/10/2009. Tổng số tiền mà ông Khôi chuyển hoặc trả tiền mặt cho công ty Cơ Hội Mới là 26.630.000.000 đồng để trả tiền ông mua cổ phần của ông Nguyễn Văn Duy tại công ty Cơ Hội Mới, trong đó có 2.000.000.000 đồng ông Khôi chuyển trả cho ông Phương thông qua tài khoản công ty Cơ Hội Mới (từ BL 221 đến 224).

Tại biên bản họp đại hội cổ đông ngày 14/4/2010, ông Nguyễn Văn Duy xác định ông Vũ Văn Khôi nắm giữ 50% cổ phần (tương đương 26.630.000.000 đồng) của công ty Cơ Hội Mới (ông Duy, bà Thảo chỉ còn lại 49% cổ phần), cùng ngày ông Duy ký các thủ tục gửi Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh đề nghị thay đổi người đại diện theo pháp luật của công ty Cơ Hội Mới từ ông Duy sang ông Khôi. Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh đã cấp giấy chứng nhận thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ 6 số 0303680837 cho Công ty Cơ Hội Mới, thay đổi người đại diện theo pháp luật của công ty từ ông Duy sang ông Khôi với chức danh Chủ tịch HĐQT. Ngày 14/9/2011, ông Duy ký xác nhận đã nhận đủ số tiền 26.630.000.000 đồng do ông Khôi chuyển. Tại Cơ quan điều tra, ông Duy khai 26.630.000.000 đồng do ông Duy chuyển là tiền vay với lãi suất 2%/tháng, sau khi vay tiền ông Khôi có đề nghị ông ký không một số tờ giấy trắng (không ghi nội dung) để ông Khôi liên hệ Ngân hàng vay tiền cho công ty Cơ Hội Mới, lợi dụng việc này ông Khôi đã in chèn nội dung in thay đổi đăng ký kinh doanh của công ty Cơ Hội Mới lần thứ 6. Tại kết luận giám định ngày 07/10/2015 của Phân viện Khoa học hình sự Bộ Công An xác định chữ ký, con dấu tại hồ sơ xin cấp giấy chứng nhận thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ 6 ngày 14/4/2010, đề nghị thay đổi đại diện theo pháp luật của công ty Cơ Hội Mới – Chữ ký do ông Duy ký, chữ đánh máy trong văn bản có trước chữ ký (theo báo cáo của Cơ quan CSĐT Bộ Công an ngày 25/4/2016 – BL 213, 214). Tại giấy xác nhận ngày 14/4/2011, ông Nguyễn Văn Duy xác định ông có nhận số tiền của ông Khôi chuyển là 26.630.000.000 đồng để thực hiện dự án khu dân cư và Trung tâm thương mại huyện Vĩnh Thạnh, thành phố Cần Thơ.

Tòa án cấp sơ thẩm xác định theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 18/9/2009, ông Tô Minh Phương chuyển nhượng 25% cổ phần tại công ty Cơ Hội Mới cho công ty Tân Âu Cơ do ông Vũ Văn Khôi làm giám đốc với số tiền là 12.000.000.000 đồng; Tính từ ngày 28/9/2009 đến ngày 14/4/2011, ông Khôi trả được 28 lần bằng 10.150.000.000 đồng, trong đó có 150.000.000 đồng là tiền lãi; Ngày 22/10/2009 ông Khôi chuyển số tiền 2.000.000.000 đồng qua tài khoản công ty Cơ Hội Mới coi như thanh toán xong đối với số cổ phần đã mua của ông Phương. Tòa án cấp sơ thẩm chỉ tính lãi do chậm trả theo mức lãi suất 13,5%/năm = 880.893.700 đồng, trừ cho 150.000.000 đồng đã trả lãi trước đó; Chỉ buộc công ty Tân Âu Cơ trả tiếp cho ông Phương phần lãi do vi phạm hợp đồng bằng 730.893.700 đồng.

Như nhận định trên thì lời khai của ông Vũ Văn Khôi với lời khai của ông Nguyễn Văn Duy còn mâu thuẫn như: ông Duy có lúc khai ông chuyển nhượng phần vốn góp của ông tại công ty Cơ Hội Mới cho ông Khôi là 26.630.000.000 đồng; có lúc khai ông vay của ông Khôi 26.630.000.000 đồng – Như vậy thì số tiền 26.630.000.000 đồng là ông Duy chuyển nhượng vốn góp cho ông Khôi hay vay tiền của ông Khôi chưa được làm rõ?; Nếu chuyển nhượng vốn góp thì chuyển nhượng vốn góp là bao nhiêu?; Nếu là vay tiền thì ông Duy vay số tiền bao nhiêu, (có hợp đồng hay giấy vay nợ không); Nếu nhận chuyển nhượng vốn góp hay cho ông Duy vay đến 26.630.000.000 đồng, thì không thể cho rằng đã trả 2.000.000.000 đồng chuyển khoản vào ngày 22/10/2009 là chuyển trả cho ông Phương. Vấn đề này còn tranh chấp giữa ông Duy với ông Khôi, Tòa án cấp sơ thẩm chưa cho đôi chất, làm rõ khoản tiền 26.630.000.000 đồng là tiền gì như phân tích nêu trên. Hiện nay ông Phương chưa được nhận khoản tiền còn lại 1.850.000.000 đồng mà ông Khôi chuyển qua tài khoản công ty Cơ Hội Mới. Tòa án sơ thẩm cho rằng ông Khôi có chuyển 2.000.000.000 đồng vào tài khoản công ty Cơ Hội Mới nghĩa là đã chuyển tiền trả cho ông Phương, rồi xử bác yêu cầu của ông Phương đòi số tiền 1.850.000.000 đồng là chưa có căn cứ. (Cần làm rõ: nếu ông Khôi mua cổ phần hoặc cho ông Duy vay số tiền 26.630.000.000 đồng, thì ông Khôi có trách nhiệm tiếp tục trả cho ông Phương số nợ gốc là 1.850.000.000 đồng; nếu ông Khôi mua cổ phần hoặc cho ông Duy vay số tiền chỉ có 24.630.000.000 đồng, nghĩa là ông Khôi đã có chuyển dư 2.000.000.000 đồng để trả cho ông Phương, và ông Duy là người nhận, thì buộc ông Duy có trách nhiệm trả lại cho ông Phương số tiền ông Duy đang giữ của ông Phương).

Sau khi xét xử sơ thẩm, bà Nguyễn Thị Kim Loan cho rằng bà với ông Khôi và ông Duy có thỏa thuận hợp tác thực hiện dự án Trung tâm thương mại huyện Vĩnh Thạnh, thành phố Cần Thơ, bà có chuyển cho ông Vũ Văn Khôi số tiền 20.000.000.000 đồng để ông Khôi dùng pháp nhân là công ty Cổ phần Kim Phú Hưng chuyển vào dự án Cơ Hội Mới theo thỏa thuận, tuy nhiên ông Khôi tự ý dùng pháp nhân là công ty Tân Âu Cơ (không phải công ty Kim Phú Hưng như thỏa thuận) mua lại vốn góp của một người sau này bà Loan mới biết là của ông Tô Minh Phương, tiếp đó ông Khôi tự ý chuyển nhượng 100% vốn góp của công ty Tân Âu Cơ cho người khác (trong đó có 51% vốn góp của bà Loan), hiện nay công ty Tân Âu Cơ do người khác đứng tên, bà cho rằng ông Khôi giả mạo chữ ký các thành viên trong công ty để chuyển nhượng công ty trái pháp luật, hiện nay Cơ quan điều tra Công an Thành phố Hồ Chí Minh đang thụ lý giải quyết, bà yêu cầu hủy các giấy tờ giả mạo, khôi phục lại 51% vốn góp tại công ty Tân Âu Cơ cho bà.

HĐXX xét thấy yêu cầu của bà Nguyễn Thị Kim Loan chưa được cấp sơ thẩm xác minh, làm rõ, nên cấp phúc thẩm không được xem xét giải quyết. Do Tòa án cấp sơ thẩm chưa xác minh, làm rõ việc mua bán cổ phần/vốn góp hoặc việc vay mượn giữa ông Khôi và ông Duy đối với số tiền 26.630.000.000 đồng như đã nêu trên. Tòa án cấp phúc thẩm không khắc phục được, nên cần phải hủy bản án sơ thẩm, trả hồ sơ về cho Tòa án cấp sơ thẩm tiến hành xác minh, làm rõ, xét xử lại. Vì vậy, nếu bà Nguyễn Thị Kim Loan cho rằng quyền lợi của mình bị xâm phạm thì có quyền yêu cầu Tòa án cấp sơ thẩm khi giải quyết lại vụ án sẽ xem xét yêu cầu của bà theo quy định pháp luật.

Đại diện Viện kiểm sát đề nghị giữ nguyên bản án sơ thẩm, không phù hợp với nhận định trên nên không được chấp nhận.

Bởi các lẽ trên,

### **QUYẾT ĐỊNH:**

[1] Căn cứ vào khoản 3 Điều 308; khoản 2 Điều 310 Bộ luật tố tụng dân sự năm 2015;

- Chấp nhận kháng cáo của ông Tô Minh Phương và kháng cáo của Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Cơ Hội Mới do ông Nguyễn Văn Duy làm Giám đốc đại diện công ty.

Tuyên xử:

Hủy toàn bộ bản án kinh doanh thương mại sơ thẩm số 684/2018/KDTM-ST ngày 28/5/2018 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh xét xử giữa các đương sự như đã nêu trên.

Giao hồ sơ vụ án về cho Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh giải quyết lại theo quy định của pháp luật.

- Ông Tô Minh Phương và Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Cơ Hội Mới không phải nộp án phí kinh doanh thương mại phúc thẩm.

Hoàn trả cho ông Tô Minh Phương số tiền 2.000.000 đồng theo biên lai thu tiền số 0044913 ngày 21/6/2018 của Cục thi hành án dân sự Thành phố Hồ Chí Minh.

Hoàn trả cho Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Cơ Hội Mới số tiền 2.000.000 đồng theo biên lai thu tiền số 0044990 ngày 02/7/2018 của Cục thi hành án dân sự Thành phố Hồ Chí Minh.

Bản án này là phúc thẩm có hiệu lực thi hành kể từ ngày 16/11/2022.

**Nơi nhận:**

- Tòa án nhân dân tối cao (1);
- VKSNDCC tại TP.HCM (1);
- TAND TP.HCM (1);
- VKSND TP.HCM (1);
- Đương sự;
- Cục THA DS TP.HCM (1);
- Lưu hồ sơ vụ án (2) (NĐT).

**TM. HỘI ĐỒNG XÉT XỬ PHÚC THẨM  
THẨM PHÁN - CHỦ TỌA PHIÊN TÒA**

**Tô Chánh Trung**