

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN APG**

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN**

**VỀ VỐN GÓP CỔ PHẦN ĐẾN NGÀY 13 THÁNG 01 NĂM 2022**



**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 02
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	03
BÁO CÁO VỀ VỐN GÓP CỔ PHẦN	04
THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO VỐN GÓP CỔ PHẦN	05 - 08

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán APG (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo về vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 đã được kiểm toán của Công ty.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ ỦY BAN KIỂM TOÁN**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ủy ban Kiểm toán Công ty điều hành tại ngày lập báo cáo này gồm:

**Hội đồng Quản trị**

Ông Nguyễn Hồ Hưng	Chủ tịch
Ông Trần Thiên Hà	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Anh Dũng	Thành viên
Ông Nguyễn Mạnh Linh	Thành viên
Ông Võ Quý Lâm	Thành viên

**Ban Tổng Giám đốc**

Ông Trần Thiên Hà	Tổng Giám đốc
-------------------	---------------

**Ủy ban Kiểm toán**

Ông Nguyễn Anh Dũng	Chủ tịch
Ông Võ Quý Lâm	Thành viên

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt tại Hà Nội được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo về vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG.

**XÁC NHẬN CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo về vốn góp cổ phần của Công ty phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình về vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022. Trong việc lập Báo cáo về vốn góp cổ phần này, Ban Tổng Giám đốc đã:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Công bố các chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong Báo cáo về vốn góp cổ phần;
- Lập Báo cáo về vốn góp cổ phần trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo về vốn góp cổ phần, các số kế toán thích hợp được lưu trữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác và hợp lý tình hình vốn góp cổ phần của Công ty và Báo cáo về vốn góp cổ phần được lập tuân thủ các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các văn bản pháp lý có liên quan.

Vào ngày lập Báo cáo này, các thành viên Ban Tổng Giám đốc cho rằng không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên Báo cáo về vốn góp cổ phần của Công ty. Không một thành viên nào của Hội đồng Quản trị hoặc Ban Tổng Giám đốc có bất kỳ khoản lợi nào từ Công ty hay các bên liên quan.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN APG**

Tầng 5, Tòa nhà Grand Building, Số 32 Hòa Mã, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

---

**PHÊ DUYỆT BÁO CÁO VỀ VỐN GÓP CỔ PHẦN CỦA CÁC CỔ ĐÔNG**

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt Báo cáo về vốn góp cổ phần kèm theo. Báo cáo về vốn góp cổ phần này được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các văn bản pháp lý có liên quan.

**Thay mặt Ban Tổng Giám đốc**



**Trần Thiên Hà**

**Tổng Giám đốc**

*Ngày 26 tháng 01 năm 2022*

Số: 5701/2022/BCV-KTV/HN

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần chứng khoán APG**

Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán Báo cáo về vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 26/01/2022 bao gồm Báo cáo về vốn góp cổ phần đến ngày 26/01/2022 và Thuyết minh về Báo cáo vốn góp cổ phần được trình bày từ trang 04 đến trang 08 kèm theo.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 của Công ty kèm theo. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về các kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập báo vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 này không có sai sót trọng yếu do gian lận, nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 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 tình hình sử dụng vốn 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 vốn góp cổ phần. 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 tài chính 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 tình hình sử dụng vốn 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 vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022.

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, Báo cáo về vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình vốn góp cổ phần của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG đến ngày 13/01/2022 phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Hà Nội, Ngày 26 tháng 01 năm 2022

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn  
Đất Việt tại Hà Nội



**ĐỖ THỊ THU HUYỀN - Phó Giám đốc**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2991-2020-037-1

**TRẦN THỊ THANH TÚ - Kiểm toán viên**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3372-2020-037-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN APG**

Tầng 5, Tòa nhà Grand Building, Số 32 Hòa Mã, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

**BÁO CÁO VỀ VỐN GÓP CỔ PHẦN**

Đến ngày 13 tháng 01 năm 2022

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Tại ngày 01/01/2022	Tăng	Giảm	Tại ngày 13/01/2022
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	731.533.060.000	731.533.060.000	-	1.463.066.120.000
Thặng dư vốn cổ phần	(59.000.000)	(60.130.800)	-	(119.130.800)
Vốn khác của chủ sở hữu	-	-	-	-
Cổ phiếu quỹ	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>731.474.060.000</b>	<b>731.472.929.200</b>	-	<b>1.462.946.989.200</b>



Trần Thiên Hà  
Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 01 năm 2022

Nguyễn Thanh Nghị  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Nghị  
Người lập biểu

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN APG

Tầng 5, Tòa nhà Grand Building, Số 32 Hòa Mã, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

## THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO VỐN GÓP CỔ PHẦN

Đến ngày 13 tháng 01 năm 2022

### 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### 1.1 Công ty

Công ty Cổ phần Chứng khoán APG được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 63/UBCK-GP ngày 15/11/2007 và giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty Chứng khoán số 38/GPĐC-UBCK ngày 18/06/2019 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Theo giấy phép điều chỉnh này, Công ty Cổ phần Chứng khoán An Phát đã được đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán APG.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 30 tháng 11 năm 2016 với mã giao dịch là APG (từ ngày 05 tháng 04 năm 2010 đến ngày 22 tháng 11 năm 2016 cổ phiếu của Công ty giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội).

#### 1.2 Ngành nghề kinh doanh chính:

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

#### 1.3 Trụ sở chính:

Tầng 5, Tòa nhà Grand Building, Số 32 Hòa Mã, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

### 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

#### Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Công ty lập báo cáo vốn cho kỳ từ 01/01/2022 đến 13/01/2022

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

#### Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán (thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 06 năm 2000, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010); Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

##### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

##### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

##### *Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu*

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

**THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO VỐN GÓP CỔ PHẦN**

Đến ngày 13 tháng 01 năm 2022

**3. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VỀ VỐN GÓP CỔ PHẦN****Cơ sở lập Báo cáo về vốn góp cổ phần**

Báo cáo về vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 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, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

**Mục đích sử dụng báo cáo**

Báo cáo về vốn góp cổ phần đến ngày 13/01/2022 của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG được sử dụng cho mục đích báo cáo cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước làm cơ sở tăng số lượng cổ phiếu niêm yết mà không dùng cho mục đích nào khác.

**4. VỐN GÓP CỔ PHẦN****4.1. Căn cứ của đợt phát hành cổ phiếu phát hành hành cho cổ đông hiện hữu**

Căn cứ vào Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông bất thường năm 2021 số 01/2021/NQ-ĐHĐCĐBT/APG ngày 06/10/2021 của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG đã thông qua phương án phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu 73.153.306 cổ phiếu để tăng vốn điều lệ theo giá không thấp hơn 10.000 đồng/cổ phiếu, giá trị dự kiến phát hành tối đa theo mệnh giá là 731.533.060.000 đồng. Tỷ lệ thực hiện quyền 1:1 (cổ đông sở hữu 1 cổ phiếu sẽ được quyền mua thêm 1 cổ phiếu phát hành thêm cho các cổ đông hiện hữu có tên trong danh sách cổ đông tại ngày đăng ký cuối cùng chốt danh sách thực hiện quyền mua cổ phiếu phát hành thêm do Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam/Tổng Công ty lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam lập). Mục đích của đợt tăng vốn: Bổ sung vốn cho hoạt động cho vay ký quỹ: 250.000.000.000 đồng; Tự doanh chứng khoán: 150.000.000.000 đồng; Đầu tư giá trị các loại giấy tờ có giá trên thị trường: 100.000.000.000 đồng; Bổ sung vốn cho hoạt động bảo lãnh phát hành: 200.000.000.000 đồng; Bổ sung vốn lưu động: 31.533.060.000 đồng;

Số cổ phiếu các cổ đông không thực hiện quyền mua hoặc thực hiện quyền mua không hết sẽ được Đại hội đồng Cổ đông ủy quyền cho Hội đồng Quản trị quyết định chào bán cho đối tượng khác với giá thực hiện không thấp hơn mệnh giá, số cổ phiếu này sẽ bị hạn chế chuyển nhượng trong vòng 1 năm kể từ ngày kết thúc đợt chào bán.

**4.2. Căn cứ của đợt phát hành riêng lẻ**

Căn cứ vào Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 003/2022/NQ/HĐQT-APG ngày 13/01/2022 về việc phân phối số cổ phiếu chào bán không hết của đợt phát hành thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG cho nhà đầu tư khác là 791.516 cổ phiếu với giá 10.000 đồng.

Căn cứ Công văn số 298/UBCK-QLKD ngày 14/01/2022 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về Báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG như sau:

- Số cổ phiếu chào bán ra công chúng: 73.153.306 cổ phiếu,
- Tổng số tiền thu được từ đợt chào bán 731.533.060.000 đồng;

**4.3. Nguồn vốn kinh doanh**

	13/01/2022	01/01/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.463.066.120.000	731.533.060.000
Thặng dư vốn cổ phần	(119.130.800)	(59.000.000)
Vốn khác của chủ sở hữu	-	-
Cổ phiếu quỹ	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.462.946.989.200</b>	<b>731.474.060.000</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN APG**

Tầng 5, Tòa nhà Grand Building, Số 32 Hòa Mã, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

**THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO VỐN GÓP CỔ PHẦN**

Đến ngày 13 tháng 01 năm 2022

**4.4. Cổ phiếu**

	<b>13/01/2022</b>	<b>01/01/2022</b>
	<b>Cổ phiếu</b>	<b>Cổ phiếu</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	146.306.612	73.153.306
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	146.306.612	73.153.306
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	<i>146.306.612</i>	<i>73.153.306</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	-	-
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	146.306.612	73.153.306
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	<i>146.306.612</i>	<i>73.153.306</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu

**4.5. Tình hình tăng giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<b>Từ 01/01/2022</b>
	<b>đến 13/01/2022</b>
	<b>VND</b>
- <b>Vốn góp tại ngày 01/01/2022</b>	<b>731.533.060.000</b>
- <b>Vốn góp tăng trong kỳ</b>	<b>731.533.060.000</b>
Trong đó:	
+ <i>Phát hành thêm cho cổ đông hiện hữu (*)</i>	<i>723.617.900.000</i>
+ <i>Phát hành cho cổ đông chiến lược (**)</i>	<i>7.915.160.000</i>
<b>- Vốn góp tại ngày 13/01/2022</b>	<b>1.463.066.120.000</b>

**(\*) Chi tiết tăng vốn do phát hành cho cổ đông hiện hữu:**

Công ty đã phân phối cho cổ đông hiện hữu là 72.361.790 cổ phiếu.

**(\*\*) Chi tiết tăng vốn do chào bán cổ phiếu riêng lẻ cho 1 nhà đầu tư:**

<b>DVT: Cổ phiếu</b>				
STT	Tên nhà đầu tư	Số ĐKSH	Số lượng cổ phiếu được phân phối	Điều khoản về hạn chế chuyển nhượng
1	Nguyễn Thị Tuyết Nga	001170012267	791.516	Hạn chế chuyển nhượng 100% trong vòng 1 năm kể từ ngày hoàn thành đợt chào bán.
<b>Tổng cộng (1)</b>			<b>791.516</b>	
<b>Mệnh giá (VND/Cổ phiếu) (2)</b>			<b>10.000</b>	
<b>Tổng giá trị cổ phiếu phát hành (VND) ((3)=(1)*(2))</b>			<b>7.915.160.000</b>	

Việc đăng ký và nộp tiền mua cổ phần của các nhà đầu tư riêng lẻ đã được thực hiện đầy đủ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN APG**

Tầng 5, Tòa nhà Grand Building, Số 32 Hòa Mã, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

**THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO VỐN GÓP CỔ PHẦN**

Đến ngày 13 tháng 01 năm 2022

**4. Số liệu đầu kỳ**

Số liệu tại ngày 01/01/2022 được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của công ty.



Trần Thiên Hà  
Tổng Giám đốc  
Ngày 26 tháng 01 năm 2022

Nguyễn Thanh Nghị  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Nghị  
Người lập biểu

