

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN APG
BÁO CÁO KIỂM TOÁN
VỀ VỐN GÓP CỔ PHẦN ĐẾN NGÀY 22 THÁNG 07 NĂM 2021



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN APG

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

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
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

TY
HÀ
KH
G
S
HÀ
M
V
HÀ
Y

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 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 22/07/2021 đã được kiểm toán của Công ty.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc 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	Thành viên
Ông Nguyễn Anh Dũng	Thành viên
Bà Mai Thanh Phương	Thành viên
Ông Võ Quý Lâm	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

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

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Phương	Trưởng Ban
----------------------	------------

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 22/07/2021 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 22/07/2021. 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 sổ 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.

Số: 2008/2021/BCV-KTV/HN

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về vốn góp cổ phần đến ngày 22/07/2021 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 22/07/2021 của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 16/08/2021 bao gồm Báo cáo về vốn góp cổ phần đến ngày 22/07/2021 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 22/07/2021 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 22/07/2021 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 22/07/2021 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 22/07/2021.

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 22/07/2021 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 22/07/2021 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 16 tháng 08 năm 2021

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



NGUYỄN THÀNH NAM - Phó Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3528-2021-037-1

VŨ TRƯỜNG GIANG - Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 4145-2017-037-1

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 22 tháng 07 năm 2021

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Tại ngày 01/07/2021	Tăng	Giảm	Tại ngày 22/07/2021
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	391.331.830.000	340.201.230.000	-	731.533.060.000
Thặng dư vốn cổ phần	-	(59.000.000)	-	(59.000.000)
Vốn khác của chủ sở hữu	-	-	-	-
Cổ phiếu quỹ	-	-	-	-
Cộng	391.331.830.000	340.142.230.000	-	731.474.060.000

**Trần Thiên Hà**
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 08 năm 2021

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 22 tháng 07 năm 2021

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.

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 1/7/2021 đến 22/7/2021

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 22 tháng 07 năm 2021

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 22/07/2021 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 22/07/2021 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 thường niên năm 2021 số 02/2021/NQ-ĐHĐCĐ/APG ngày 06/03/2021 của Công ty Cổ phần Chứng khoán APG đã thông qua phương án phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu 34.028.900 cổ phiếu để tăng vốn điều lệ theo mệnh giá thêm 340.028.900.000 đồng theo tỷ lệ thực hiện quyền 1:1 (tại ngày đăng ký cuối cùng, cổ đông sở hữu 1 cổ phiếu sẽ được quyền mua thêm 1 cổ phiếu phát hành thêm) với mục đích sử dụng phát hành cổ phiếu để tăng vốn hoạt động.

Căn cứ vào Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 08/NQ-HĐQT/APG ngày 26/03/2021 về việc thông qua phương án sử dụng vốn từ đợt phát hành cho cổ đông hiện hữu và phương án phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu. Công ty dự kiến phát hành 34.028.900 cổ phiếu cho các cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ 1:1 cho các cổ đông hiện hữu theo danh sách do Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD) chốt tại ngày đăng ký cuối cùng để thực hiện quyền mua cổ phiếu phát hành thêm với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu mục đích: 200 tỷ để phục vụ hoạt động tự doanh, 140.289.000.000 được sử dụng cho nghiệp vụ giao dịch ký quỹ.

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 15/2021/NQ/HĐQT-APG ngày 22/07/2021 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 23.300.000 cổ phiếu.

Căn cứ Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 16/2021/NQ/HĐQT-APG ngày 22/07/2021 đã thông qua báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng.

Căn cứ Công văn số 4058/UBCK-QLKD ngày 28/07/2021 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: 34.028.900 cổ phiếu,

- Tổng số cổ phiếu đã phân phối: 34.020.123 cổ phiếu (chiếm 99,7% số lượng cổ phiếu được phép chào bán ra công chúng) cho 772 cổ đông, trong đó số cổ phiếu phát hành cho cổ đông hiện hữu là 10.720.123 cổ phiếu cho 764 cổ đông hiện hữu;

Số cổ phiếu không phân phối hết tiếp tục chào bán cho 8 nhà đầu tư là 23.300.000 cổ phiếu. Số cổ phiếu này bị hạn chế chuyển nhượng 1 năm kể từ ngày hoàn thành đợt phát hành.

Tổng số tiền thu được từ đợt chào bán 340.201.230.000 đồng;

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 22 tháng 07 năm 2021

4.3. Nguồn vốn kinh doanh

	22/07/2021 VND	01/07/2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	731.533.060.000	391.331.830.000
Thặng dư vốn cổ phần	(59.000.000)	-
Vốn khác của chủ sở hữu	-	-
Cổ phiếu quỹ	-	-
Cộng	731.474.060.000	391.331.830.000

4.4. Cổ phiếu

	22/07/2021 Cổ phiếu	01/07/2021 Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	73.153.306	39.133.183
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	73.153.306	39.133.183
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	73.153.306	39.133.183
+ <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	73.153.306	39.133.183
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	73.153.306	39.133.183
+ <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

	Từ 01/01/2021 đến 22/07/2021 VND
- Vốn góp tại ngày 01/07/2021	391.331.830.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	340.201.230.000
Trong đó:	
+ <i>Phát hành thêm cho cổ đông hiện hữu (*)</i>	<i>107.201.230.000</i>
+ <i>Phát hành cho cổ đông chiến lược (**)</i>	<i>233.000.000.000</i>
- Vốn góp tại ngày 22/07/2021	731.533.060.000

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 22 tháng 07 năm 2021

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

Công ty đã phân phối cho cổ đông hiện hữu là 10.720.123 cổ phiếu cho 764 cổ đông hiện hữu.

() Chi tiết tăng vốn do chào bán cổ phiếu riêng lẻ cho 8 nhà đầu tư:****DVT: Cổ phiếu**

STT	Tên nhà đầu tư	Số ĐKSH	Số lượng cổ phiếu được phân phối	Điều khoản về hạn chế chuyển nhượng
1	Nguyễn Thị Hồng Nhung	001193000960	3.000.000	Hạn chế chuyển nhượng 100% trong vòng 1 năm kể từ ngày hoàn thành đợt chào bán.
2	Nguyễn Thái Sơn	001083004842	3.500.000	
3	Trần Thanh Hằng	000302000076	3.500.000	
4	Lê Hữu Tường	038056000086	3.000.000	
5	Đặng Thùy Linh	001181002556	3.100.000	
6	Lê Thị Mai Hòa	001169000012	2.500.000	
7	Tạ Thị Bảo Hà	012729339	2.100.000	
8	Trần Thị Thanh Hoa	036193002657	2.600.000	
Tổng cộng (1)			23.300.000	
Mệnh giá (VND/Cổ phiếu) (2)			10.000	
Tổng giá trị cổ phiếu phát hành (VND) ((3)=(1)*(2))			233.000.000.000	

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

4. Số liệu đầu kỳ

Số liệu tại ngày 01/07/2021 được lấy từ Báo cáo tài chính cho kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2021 đã được soát xét bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt tại Hà Nội.



Trần Thiên Hà
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 08 năm 2021

Nguyễn Thanh Nghị
Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Nghị
Người lập biểu

