



**Công ty Cổ phần Chứng khoán KB
Việt Nam**

Báo cáo thay đổi vốn điều lệ
cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2021
đến ngày 19 tháng 11 năm 2021



Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam
Thông tin về Công ty

**Giấy phép Thành lập
và Hoạt động số**

77/UBCK-GPHĐKD

ngày 11 tháng 6 năm 2008

Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 77/UBCK-GPHĐKD được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp lần đầu ngày 11 tháng 6 năm 2008. Giấy phép Thành lập và Hoạt động của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy phép điều chỉnh số 10/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 3 năm 2021.

Hội đồng Quản trị

Ông Park Chunsoo	Chủ tịch
Ông Oh Cheolwu	Thành viên
Ông Byoung Jo Chun	Thành viên
Ông Shin Jhintaek	Thành viên
Ông Lee Hwang In	Thành viên
Ông Jeon Mun Cheol	Thành viên (từ ngày 23 tháng 4 năm 2021)
Ông Nguyễn Đức Hoàn	Thành viên (đến ngày 8 tháng 1 năm 2021)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Jeon Mun Cheol	Quyền Tổng Giám đốc (từ ngày 24 tháng 5 năm 2021)
Ông Oh Cheolwu	Quyền Tổng Giám đốc (từ ngày 8 tháng 1 năm 2021 đến ngày 24 tháng 5 năm 2021)
Ông Nguyễn Đức Hoàn	Tổng Giám đốc (đến ngày 8 tháng 1 năm 2021)
Ông Shin Jhintaek	Giám đốc tài chính

Người đại diện theo pháp luật

Ông Park Chunsoo	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
------------------	----------------------------

Trụ sở đăng ký

Tầng G, Tầng M, Tầng 2 và 7
Tòa nhà Sky City
88 Láng Hạ, Quận Đống Đa
Hà Nội, Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam



KPMG Limited
46th Floor, Keangnam Landmark 72
E6 Pham Hung Road, Me Tri Ward
South Tu Liem District, Hanoi, Vietnam
+84 (24) 3946 1600 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị
Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo thay đổi vốn điều lệ đính kèm của Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam ("Công ty") cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 11 năm 2021 và các thuyết minh kèm theo được Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 30 tháng 11 năm 2021, được trình bày từ trang 4 đến trang 7.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo thay đổi vốn điều lệ này theo các quy định có liên quan của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho báo cáo thay đổi vốn điều lệ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo thay đổi vốn điều lệ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo thay đổi vốn điều lệ này dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc 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 và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo thay đổi vốn điều lệ có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và các thuyết minh trong báo cáo thay đổi vốn điều lệ. Các thủ tục 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 thay đổi vốn điều lệ do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện các đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan tới việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo thay đổi vốn điều lệ 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 việc 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 của Công ty, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo thay đổi vốn điều lệ.

Chúng tôi tin rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi thu 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 thay đổi vốn điều lệ đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình thay đổi vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 11 năm 2021, phù hợp với các quy định có liên quan của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho báo cáo thay đổi vốn điều lệ.

Cơ sở lập báo cáo và hạn chế sử dụng

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh 2 của báo cáo thay đổi vốn điều lệ trong đó có mô tả về cơ sở lập báo cáo. Báo cáo thay đổi vốn điều lệ được lập chỉ nhằm mục đích cung cấp thông tin theo yêu cầu và sử dụng của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty. Do đó, báo cáo thay đổi vốn điều lệ này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác. Báo cáo kiểm toán của chúng tôi chỉ nhằm mục đích cung cấp thông tin và sử dụng của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty và không nhằm mục đích sử dụng và không được sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác.



Wang Toon Kim
Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 0557-2018-007-1
Phó Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 30 tháng 11 năm 2021


Phạm Thị Thùy Linh
Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 3065-2019-007-1

Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam
Báo cáo thay đổi vốn điều lệ
cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 11 năm 2021

	Số lượng cổ phiếu	Vốn điều lệ VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2020	167.502.090	1.675.020.900.000
Biến động trong năm	-	-
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	167.502.090	1.675.020.900.000
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	167.502.090	1.675.020.900.000
Phát hành cổ phần trong kỳ (Thuyết minh 4)	132.666.523	1.326.665.230.000
Số dư tại ngày 19 tháng 11 năm 2021	300.168.613	3.001.686.130.000

Ngày 30 tháng 11 năm 2021

Người lập:


 Hà Thanh Hòa
 Kế toán trưởng

Người duyệt:


 Jeon Mun Cheol
 Quyền Tổng Giám đốc



Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam
Thuyết minh báo cáo thay đổi vốn điều lệ
cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 11 năm 2021

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc kèm với báo cáo thay đổi vốn điều lệ đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam (“Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 77/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 11 tháng 6 năm 2008. Giấy phép Thành lập và Hoạt động đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy phép điều chỉnh số 10/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 3 năm 2021.

Các hoạt động chính của Công ty là: môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, tư vấn tài chính, bảo lãnh phát hành chứng khoán, lưu ký chứng khoán, dịch vụ bù trừ, thanh toán giao dịch phái sinh và thực hiện các nhiệm vụ khác phù hợp với quy định của pháp luật đối với công ty chứng khoán.

2. Cơ sở lập báo cáo

Báo cáo thay đổi vốn điều lệ cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 11 năm 2021, trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), được lập phù hợp với các quy định có liên quan của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho báo cáo thay đổi vốn điều lệ.

Báo cáo thay đổi vốn điều lệ được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo thay đổi vốn điều lệ này được lập chỉ nhằm mục đích cung cấp thông tin và sử dụng của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty. Vì vậy, báo cáo thay đổi vốn điều lệ này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

Công ty không lập báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu bao gồm các cấu phần khác thuộc vốn chủ sở hữu ngoài vốn điều lệ cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 11 năm 2021 do các cấu phần khác thuộc vốn chủ sở hữu không bị ảnh hưởng bởi các giao dịch tăng vốn trong kỳ.

3. Chính sách kế toán

Vốn điều lệ

Vốn điều lệ của Công ty được ghi nhận khi các quyền và nghĩa vụ của các cổ đông và Công ty liên quan tới vốn điều lệ được xác lập. Vốn điều lệ được ghi nhận theo giá phát hành. Phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu (10.000 VND/cổ phiếu) được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần. Các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam
Thuyết minh báo cáo thay đổi vốn điều lệ
cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 11 năm 2021 (tiếp theo)

4. Vốn cổ phần

	19/11/2021		31/12/2020	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	300.168.613	3.001.686.130.000	167.502.090	1.675.020.900.000
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	300.168.613	3.001.686.130.000	167.502.090	1.675.020.900.000

Cổ phiếu phổ thông của Công ty có mệnh giá 10.000 VND và tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được quyền nhận cổ tức được công bố vào từng thời điểm. Các cổ phiếu phổ thông có thứ tự ưu tiên như nhau liên quan đến việc chia tài sản còn lại của Công ty.

Ngày 12 tháng 8 năm 2021, Đại hội đồng cổ đông của Công ty đã phê duyệt phương án tăng vốn bằng hình thức chào bán cổ phần cho cổ đông hiện hữu.

Ngày 25 tháng 8 năm 2021, Hội đồng Quản trị Công ty đã ban hành Quyết định số 64/2021/QĐ-HĐQT về việc triển khai thực hiện phương án chào bán cổ phần để tăng vốn điều lệ bằng việc chào bán cổ phần phổ thông cho cổ đông hiện hữu với giá chào bán 10.000 VND/cổ phần.

Ngày 12 tháng 10 năm 2021, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (“UBCKNN”) đã ban hành Công văn số 6128/UBCK-QLKD về việc UBCKNN đã nhận được đầy đủ hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu của Công ty. Theo đó, Công ty thực hiện chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo đúng phương án đã được phê duyệt.

Ngày 8 tháng 11 năm 2021, Công ty đã gửi Báo cáo số 372/2021/BC-KBSV tới UBCKNN để báo cáo về kết quả đợt chào bán cổ phần cho cổ đông hiện hữu với số lượng cổ phần đã phân phối là 132.666.523 cổ phần. Tổng số cổ phần sau đợt chào bán là 300.168.613 cổ phần.

Ngày 19 tháng 11 năm 2021, UBCKNN đã ban hành Công văn số 7609/UBCK-QLKD về việc UBCKNN đã nhận được đầy đủ tài liệu báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu của Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam. Theo đó, tổng số cổ phiếu đã được phân phối là 132.666.523 cổ phiếu.

Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam
Thuyết minh báo cáo thay đổi vốn điều lệ
cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 11 năm 2021 (tiếp theo)

5. Số liệu so sánh

Các số liệu so sánh cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 có thể không so sánh được một cách hoàn toàn tương đương bởi vì kỳ kế toán của Báo cáo thay đổi vốn điều lệ này là từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 11 năm 2021.

Ngày 30 tháng 11 năm 2021

Người lập:


Hà Thanh Hòa
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Jeon Mun Cheol
Quyền Tổng Giám đốc

