

**THÔNG TƯ**

**Hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu**

*Căn cứ Luật Chứng khoán ngày 29 tháng 6 năm 2006;*

*Căn cứ Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán ngày 24 tháng 11 năm 2010;*

*Căn cứ Luật Doanh nghiệp ngày 26 tháng 11 năm 2014;*

*Căn cứ Luật Đầu tư ngày 26 tháng 11 năm 2014;*

*Căn cứ Nghị định số 215/2013/NĐ-CP ngày 23 tháng 12 năm 2013 của Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Bộ Tài chính;*

*Căn cứ Nghị định số 58/2012/NĐ-CP ngày 20 tháng 7 năm 2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán;*

*Căn cứ Nghị định số 60/2015/NĐ-CP ngày 26 tháng 6 năm 2015 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP ngày 20 tháng 7 năm 2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán;*

*Theo đề nghị của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước,*

*Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành Thông tư hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu.*

**Chương I**

**QUY ĐỊNH CHUNG**

**Điều 1. Phạm vi điều chỉnh**

Thông tư này hướng dẫn chi tiết về các hoạt động sau:

1. Chào bán cổ phiếu, trái phiếu ra công chúng;

2. Chào bán cổ phiếu để hoán đổi cổ phần, phần vốn góp của các tổ chức, cá nhân tại doanh nghiệp khác;

3. Phát hành thêm cổ phiếu của công ty đại chúng bao gồm: phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu, phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty;

4. Mua lại cổ phiếu làm cổ phiếu quỹ, bán cổ phiếu quỹ của công ty đại chúng;

5. Chào mua công khai cổ phiếu của công ty đại chúng;

6. Phát hành chứng khoán làm cơ sở chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài và hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu đã phát hành tại Việt Nam.

## **Điều 2. Đối tượng áp dụng**

Đối tượng áp dụng của Thông tư này bao gồm:

1. Tổ chức chào bán cổ phiếu, trái phiếu ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi;

2. Công ty đại chúng;

3. Cơ quan, tổ chức, cá nhân có liên quan.

## **Điều 3. Trách nhiệm của tổ chức, cá nhân**

1. Tổ chức, cá nhân tham gia vào quá trình lập hồ sơ đăng ký hoặc tài liệu báo cáo về các hoạt động nêu tại Điều 1 Thông tư này phải chịu trách nhiệm trước pháp luật về tính chính xác, trung thực và đầy đủ của hồ sơ hoặc tài liệu báo cáo.

2. Trường hợp tổ chức phát hành, tổ chức tham gia vào quá trình lập hồ sơ đăng ký hoặc tài liệu báo cáo về các hoạt động nêu tại Điều 1 Thông tư này có nhiều người đại diện theo pháp luật, tổ chức đó phải chỉ định một (01) người đại diện theo pháp luật chịu trách nhiệm về hồ sơ đăng ký, tài liệu báo cáo, tài liệu sửa đổi bổ sung và tài liệu báo cáo kết quả. Trường hợp thay đổi người đại diện theo pháp luật, tổ chức phải chỉ định người đại diện theo pháp luật khác thay thế.

3. Các thông tin trong hồ sơ đăng ký hoặc tài liệu báo cáo về các hoạt động nêu tại Điều 1 Thông tư này phải rõ ràng, chính xác, trung thực, có thể kiểm chứng được, không gây hiểu nhầm và có đầy đủ những nội dung có thể ảnh hưởng đến quyết định của nhà đầu tư.

4. Tổ chức và cá nhân chỉ được thực hiện các hoạt động nêu tại Điều 1 Thông tư này khi đáp ứng đủ điều kiện theo quy định của pháp luật. Trường hợp tổ chức phát hành đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng trong đó bao gồm việc phát hành thêm cổ phiếu trong các trường hợp nêu tại khoản 3 Điều 1 Thông tư này và/hoặc chào bán cổ phiếu riêng lẻ thì ngoài việc đáp ứng các điều

kiện về chào bán chứng khoán ra công chúng phải đáp ứng các điều kiện về phát hành thêm cổ phiếu và/hoặc điều kiện về chào bán cổ phiếu riêng lẻ.

5. Tổ chức có cổ phiếu chào bán có trách nhiệm cung cấp thông tin liên quan trong trường hợp cổ đông lớn lập hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng do cổ đông lớn sở hữu.

## **Chương II**

### **CHÀO BÁN CHỨNG KHOÁN RA CÔNG CHÚNG**

#### **Mục 1**

#### **ĐIỀU KIỆN, HỒ SƠ ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN CHỨNG KHOÁN RA CÔNG CHÚNG**

##### **Điều 4. Điều kiện chào bán cổ phiếu ra công chúng**

1. Việc chào bán cổ phiếu ra công chúng phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 11 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP ngày 20 tháng 7 năm 2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán (sau đây gọi tắt là Nghị định số 58/2012/NĐ-CP).

2. Việc chào bán cổ phiếu ra công chúng của doanh nghiệp thành lập mới thuộc lĩnh vực cơ sở hạ tầng phải đáp ứng điều kiện quy định tại Điều 12 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

3. Việc chào bán cổ phiếu ra công chúng để thành lập mới doanh nghiệp thuộc lĩnh vực công nghệ cao phải đáp ứng điều kiện quy định tại Điều 13 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

4. Việc chào bán cổ phiếu ra công chúng để thành lập tổ chức tín dụng cổ phần phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 14 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

5. Việc chào bán cổ phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 18 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP và khoản 8 Điều 1 Nghị định số 60/2015/NĐ-CP ngày 26 tháng 6 năm 2015 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP ngày 20 tháng 7 năm 2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán (sau đây gọi tắt là Nghị định số 60/2015/NĐ-CP).

6. Việc chào bán cổ phiếu ra công chúng tại Việt Nam của doanh nghiệp thành lập và hoạt động theo pháp luật nước ngoài phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 19 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

7. Việc chào bán cổ phiếu ra công chúng của cổ đông lớn phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 21 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

8. Việc chào bán cổ phiếu ra công chúng chung cho nhiều đợt phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 17 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

9. Việc chào bán chứng khoán của doanh nghiệp nhà nước chuyển đổi thành công ty cổ phần kết hợp chào bán cổ phiếu ra công chúng phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 22 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

10. Điều kiện về hạn chế chuyển nhượng theo quy định tại khoản 3 Điều 9 của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP đã được sửa đổi, bổ sung bởi khoản 7 Điều 1 của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP không áp dụng đối với cổ phiếu được bảo lãnh phát hành và cổ phiếu lẻ phát sinh do làm tròn từ việc phân phối cho cổ đông hiện hữu.

#### **Điều 5. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng**

Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng bao gồm:

1. Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng lập theo mẫu tại Phụ lục số 01 ban hành kèm theo Thông tư này;

2. Bản cáo bạch lập theo mẫu tại Phụ lục số 02 ban hành kèm theo Thông tư này, bao gồm các nội dung sau đây:

a) Thông tin tóm tắt về tổ chức phát hành bao gồm: mô hình tổ chức bộ máy, hoạt động kinh doanh, tài sản, tình hình tài chính, Hội đồng quản trị hoặc Hội đồng thành viên hoặc Chủ sở hữu công ty, Giám đốc hoặc Tổng Giám đốc, Phó Giám đốc hoặc Phó Tổng Giám đốc và cơ cấu cổ đông (nếu có);

b) Thông tin về đợt chào bán chứng khoán bao gồm: điều kiện chào bán, các yếu tố rủi ro, dự kiến kế hoạch lợi nhuận và cổ tức của năm gần nhất sau khi phát hành chứng khoán, phương án phát hành và phương án sử dụng tiền thu được từ đợt chào bán. Trường hợp chào bán cổ phiếu để tăng vốn, phương án phát hành cần phân tích rõ mức độ pha loãng giá và thu nhập trên cổ phiếu do ảnh hưởng của việc chào bán cổ phiếu.

Trường hợp tổ chức phát hành đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng trước thời điểm đáo hạn của trái phiếu chuyển đổi hoặc thời điểm chuyển đổi của chứng quyền đã phát hành trước đó, Bản cáo bạch phải nêu rõ ảnh hưởng đối với quyền lợi của nhà đầu tư mua trái phiếu hoặc chứng quyền kèm theo phương án đảm bảo quyền lợi cho nhà đầu tư (nếu có);

c) Thông tin về tình hình hoạt động kinh doanh, các chỉ tiêu tài chính của công ty;

d) Bản cáo bạch phải có chữ ký của Chủ tịch Hội đồng quản trị, Giám đốc hoặc Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính hoặc Kế toán trưởng của tổ chức phát hành và người đại diện theo pháp luật của tổ chức tư vấn hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng và tổ chức bảo lãnh phát hành hoặc tổ chức bảo lãnh phát hành chính (nếu có). Trường hợp ký thay phải có giấy ủy quyền theo quy định của pháp luật;

3. Điều lệ công ty có nội dung phù hợp với các quy định của pháp luật;

4. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phát hành, phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng và cam kết đưa cổ phiếu vào giao dịch trên thị trường giao dịch chứng khoán có tổ chức trong thời hạn một năm (đối với cổ phiếu chưa niêm yết, đăng ký giao dịch) kể từ ngày kết thúc đợt chào bán, trong đó:

a) Phương án phát hành lấy ý kiến Đại hội đồng cổ đông phải nêu rõ loại cổ phiếu chào bán, số lượng cổ phiếu từng loại chào bán, đặc tính của cổ phiếu (trong trường hợp cổ phiếu chào bán không phải cổ phiếu phổ thông), nguyên tắc xác định giá phát hành có so sánh với giá trị sổ sách, giá thị trường (nếu có), đánh giá mức độ pha loãng cổ phần dự kiến sau khi phát hành.

Giá phát hành phải được xác định theo quy định tại Điều 125 Luật Doanh nghiệp. Trường hợp Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phát hành với giá ưu đãi cho các đối tượng ngoài cổ đông hiện hữu, phương án phát hành cần nêu rõ tiêu chí xác định các đối tượng được mua với giá ưu đãi;

b) Trường hợp đợt chào bán là nhằm mục đích thực hiện dự án, trong phương án sử dụng vốn thu được trình Đại hội đồng cổ đông thông qua, tổ chức phát hành cần xác định rõ tỷ lệ chào bán thành công hoặc số tiền tối thiểu cần thu được trong đợt chào bán và phương án xử lý trong trường hợp chào bán không đạt tỷ lệ chào bán thành công hoặc không thu đủ số tiền tối thiểu như dự kiến;

5. Báo cáo tài chính của tổ chức phát hành trong hai năm gần nhất phải đáp ứng các yêu cầu sau:

a) Báo cáo tài chính phải bao gồm bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động sản xuất, kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính đảm bảo tuân thủ quy định pháp luật hiện hành về kế toán và kiểm toán;

b) Trường hợp tổ chức phát hành là công ty mẹ thì tổ chức phát hành phải nộp báo cáo tài chính hợp nhất theo quy định của pháp luật về kế toán kèm theo báo cáo tài chính của công ty mẹ. Báo cáo tài chính hợp nhất là căn cứ để xem xét điều kiện về chào bán chứng khoán;

c) Báo cáo tài chính năm phải được kiểm toán bởi tổ chức kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán. Ý kiến kiểm toán đối với các báo cáo tài chính là ý kiến chấp nhận toàn phần. Trường hợp ý kiến kiểm toán là ý kiến ngoại trừ thì khoản ngoại trừ phải không ảnh hưởng đến điều kiện chào bán và không phải là các khoản ngoại trừ trọng yếu. Đối với báo cáo tài chính hợp nhất, nếu ý kiến kiểm toán là ý kiến ngoại trừ thì khoản ngoại trừ ngoài việc đáp ứng quy định nêu trên còn không phải là khoản ngoại trừ do không hợp nhất báo cáo tài chính của công ty con. Tổ chức phát hành phải có tài liệu giải thích hợp lý và có xác nhận của tổ chức kiểm

toán về ảnh hưởng của việc ngoại trừ;

d) Báo cáo tài chính năm liền trước năm đăng ký chào bán phải có lãi;

đ) Trường hợp hồ sơ được nộp trước ngày 01 tháng 3 hàng năm đối với tổ chức phát hành có năm tài chính theo năm dương lịch hoặc trước ngày đầu tiên của tháng thứ ba kể từ ngày kết thúc năm tài chính đối với tổ chức phát hành có năm tài chính không kết thúc vào ngày 31 tháng 12, báo cáo tài chính năm của năm trước đó trong hồ sơ ban đầu có thể là báo cáo chưa được kiểm toán, nhưng phải có báo cáo tài chính được kiểm toán của hai năm trước liền kề;

e) Trường hợp ngày kết thúc kỳ kế toán của báo cáo tài chính gần nhất cách thời điểm gửi hồ sơ đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng đầy đủ và hợp lệ cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước quá chín mươi (90) ngày, tổ chức phát hành phải nộp báo cáo tài chính bổ sung đến tháng hoặc quý gần nhất theo quy định của pháp luật về kế toán. Trường hợp có những biến động bất thường sau thời điểm kết thúc niên độ của báo cáo tài chính gần nhất, tổ chức phát hành cần nộp báo cáo tài chính bổ sung đến tháng hoặc quý gần nhất;

g) Trường hợp tổ chức phát hành là công ty chứng khoán thì báo cáo tài chính của tổ chức phát hành phải đáp ứng quy định tại điểm b, c, d, đ, e khoản này và tuân thủ các quy định về kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán;

6. Cam kết bảo lãnh phát hành (nếu có) theo mẫu tại Phụ lục số 03 ban hành kèm theo Thông tư này. Trường hợp có tổ hợp bảo lãnh phát hành, cam kết bảo lãnh phát hành của tổ chức bảo lãnh phát hành chính phải kèm theo hợp đồng giữa các tổ chức bảo lãnh phát hành. Các tài liệu về cam kết bảo lãnh phát hành có thể được gửi sau các tài liệu khác, nhưng chậm nhất phải trước ngày Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán;

7. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng. Đối với việc chào bán cổ phiếu ra công chúng của tổ chức phát hành thuộc ngành nghề kinh doanh có điều kiện mà pháp luật chuyên ngành quy định phải có chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền về việc phát hành thì hồ sơ phải có văn bản chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền;

8. Trường hợp một phần hoặc toàn bộ hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng được tổ chức, cá nhân có liên quan xác nhận thì tổ chức phát hành phải gửi văn bản xác nhận của tổ chức, cá nhân đó cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;

9. Trường hợp sử dụng vốn cho mục đích đầu tư, kinh doanh, phát triển dự án bất động sản, hồ sơ phải có tài liệu pháp lý về quyền sử dụng đất (công nhận quyền sử dụng đất hoặc quyết định giao đất hoặc quyết định cho thuê đất của cơ quan nhà nước có thẩm quyền), giấy chứng nhận đầu tư, các thông tin liên quan đến việc đền bù, giải phóng mặt bằng, quyết định phê duyệt phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán và kế hoạch chi tiết về việc sử dụng vốn. Trường

hợp sử dụng vốn cho mục đích đầu tư dự án khai thác khoáng sản, xây dựng cơ sở hạ tầng, hồ sơ phải có quyết định chấp thuận của cơ quan nhà nước có thẩm quyền phê duyệt dự án;

10. Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được của đợt chào bán gần nhất được xác nhận bởi tổ chức kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán;

11. Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu của đợt chào bán. Tài khoản phong tỏa không được trùng với tài khoản thanh toán của tổ chức phát hành. Trường hợp tổ chức phát hành là ngân hàng thương mại thì phải lựa chọn một ngân hàng thương mại khác để mở tài khoản phong tỏa;

12. Tài liệu trích dẫn địa chỉ và thông tin đăng tải trên Cổng thông tin đăng ký doanh nghiệp quốc gia, Cổng thông tin quốc gia về đầu tư nước ngoài hoặc trang thông tin điện tử của cơ quan nhà nước có thẩm quyền hoặc tài liệu khác theo hướng dẫn của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước xác minh lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh của công ty và tỷ lệ sở hữu nước ngoài (nếu có) áp dụng đối với ngành nghề đầu tư kinh doanh mà công ty đang hoạt động theo quy định pháp luật đầu tư, pháp luật liên quan và điều ước quốc tế;

13. Hợp đồng tư vấn hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng với công ty chứng khoán, ngoại trừ trường hợp tổ chức phát hành là công ty chứng khoán hoặc trường hợp đợt chào bán có cam kết bảo lãnh phát hành.

#### **Điều 6. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng của doanh nghiệp thành lập mới thuộc lĩnh vực cơ sở hạ tầng**

Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng của doanh nghiệp thành lập mới thuộc lĩnh vực cơ sở hạ tầng bao gồm:

1. Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng theo mẫu tại Phụ lục số 04 ban hành kèm theo Thông tư này;

2. Tài liệu chứng minh doanh nghiệp làm chủ đầu tư xây dựng các công trình cơ sở hạ tầng thuộc đề án phát triển kinh tế xã hội cấp bộ, ngành hoặc các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương;

3. Dự thảo Điều lệ công ty có nội dung không trái với quy định của pháp luật;

4. Văn bản chấp thuận phương án chào bán của cơ quan quản lý có thẩm quyền đối với các doanh nghiệp thành lập mới có vốn nhà nước;

5. Cam kết bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn với công ty chứng khoán được phép hoạt động bảo lãnh phát hành chứng khoán theo mẫu tại Phụ lục số 03 ban hành kèm theo Thông tư này. Trường hợp có tổ hợp bảo lãnh phát hành, cam kết bảo lãnh phát hành của tổ chức bảo lãnh phát hành chính phải kèm theo hợp đồng giữa các tổ chức bảo lãnh phát hành;

6. Bản cáo bạch theo quy định tại khoản 2 Điều 5 Thông tư này. Chữ ký trong bản cáo bạch của Giám đốc hoặc Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính hoặc Kế toán trưởng của tổ chức phát hành được thay bằng chữ ký của các cổ đông sáng lập của tổ chức phát hành;

7. Dự án đầu tư được cấp có thẩm quyền phê duyệt;

8. Cam kết chịu trách nhiệm liên đới của Hội đồng quản trị hoặc các cổ đông sáng lập đối với phương án phát hành và phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng;

9. Phương án chi tiết chào bán cổ phiếu ra công chúng, trong đó xác định rõ tỷ lệ chào bán thành công hoặc số tiền tối thiểu cần thu được trong đợt chào bán và phương án xử lý trong trường hợp chào bán không đạt tỷ lệ chào bán thành công hoặc không thu đủ số tiền tối thiểu như dự kiến;

10. Văn bản chỉ định Ngân hàng giám sát việc sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán;

11. Cam kết của Hội đồng quản trị hoặc các cổ đông sáng lập đưa cổ phiếu vào giao dịch trên thị trường giao dịch chứng khoán có tổ chức trong thời hạn một năm kể từ ngày doanh nghiệp chính thức đi vào hoạt động;

12. Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu của đợt chào bán. Tài khoản phong tỏa không được trùng với tài khoản thanh toán của tổ chức phát hành;

13. Tài liệu trích dẫn địa chỉ và thông tin đăng tải trên Cổng thông tin đăng ký doanh nghiệp quốc gia, Cổng thông tin quốc gia về đầu tư nước ngoài hoặc trang thông tin điện tử của cơ quan nhà nước có thẩm quyền hoặc tài liệu khác theo hướng dẫn của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước xác minh lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh của công ty và tỷ lệ sở hữu nước ngoài (nếu có) áp dụng đối với ngành nghề đầu tư kinh doanh mà công ty đang hoạt động theo quy định pháp luật đầu tư, pháp luật liên quan và điều ước quốc tế;

14. Trường hợp một phần hoặc toàn bộ hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng được tổ chức, cá nhân có liên quan xác nhận thì tổ chức phát hành phải gửi văn bản xác nhận của tổ chức, cá nhân đó cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

#### **Điều 7. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng để thành lập mới doanh nghiệp thuộc lĩnh vực công nghệ cao**

Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng để thành lập mới doanh nghiệp thuộc lĩnh vực công nghệ cao bao gồm:

1. Tài liệu chứng minh doanh nghiệp thuộc lĩnh vực công nghệ cao được khuyến khích đầu tư theo quy định của pháp luật;

2. Các tài liệu theo quy định tại khoản 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14 Điều 6 Thông tư này.



**Điều 8. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu lần đầu ra công chúng để thành lập mới tổ chức tín dụng cổ phần**

Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu lần đầu ra công chúng để thành lập mới tổ chức tín dụng cổ phần bao gồm:

1. Tài liệu quy định tại khoản 1, 8, 9, 10, 12, 13, 14 Điều 6 Thông tư này;
2. Văn bản của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam chấp thuận cấp giấy phép và thành lập tổ chức tín dụng cổ phần;
3. Dự thảo Điều lệ của tổ chức tín dụng có nội dung không trái với quy định của pháp luật;
4. Bản cáo bạch theo quy định tại khoản 2 Điều 5 Thông tư này. Chữ ký trong bản cáo bạch của Chủ tịch Hội đồng quản trị, Giám đốc hoặc Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính hoặc Kế toán trưởng của tổ chức phát hành được thay bằng chữ ký của Trưởng ban trụ bị thành lập tổ chức tín dụng cổ phần;
5. Phương án hoạt động kinh doanh trong 03 năm đầu tiên kể từ năm dự kiến được thành lập;
6. Danh sách, lý lịch của cổ đông sáng lập theo quy định hiện hành;
7. Tình hình tài chính và các thông tin liên quan đến các pháp nhân là cổ đông lớn dự kiến theo mẫu tại Phụ lục số 05 ban hành kèm theo Thông tư này;
8. Cam kết của các cổ đông sáng lập đưa cổ phiếu vào giao dịch trên thị trường giao dịch chứng khoán có tổ chức trong thời hạn một năm, kể từ ngày khai trương hoạt động.

**Điều 9. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng tại Việt Nam của doanh nghiệp thành lập và hoạt động theo pháp luật nước ngoài**

Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng tại Việt Nam của doanh nghiệp thành lập và hoạt động theo pháp luật nước ngoài bao gồm:

1. Các tài liệu quy định tại khoản 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11 Điều 5 Thông tư này;
2. Báo cáo tài chính của tổ chức phát hành phải được lập theo chuẩn mực kế toán quốc tế và phải được kiểm toán bởi một tổ chức kiểm toán được cơ quan nhà nước có thẩm quyền tại nước sở tại chấp thuận;
3. Tài liệu dự án đầu tư tại Việt Nam được cơ quan có thẩm quyền phê duyệt;
4. Cam kết của tổ chức phát hành thực hiện dự án tại Việt Nam và cam kết không chuyên vốn huy động được ra nước ngoài, không rút vốn tự có đối ứng trong thời hạn của dự án được cấp phép;
5. Cam kết của tổ chức phát hành thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ theo quy định về quản lý ngoại hối đối với việc phát hành cổ phiếu tại Việt Nam và các

quy định của pháp luật Việt Nam;

6. Cam kết bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn với công ty chứng khoán thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo mẫu tại Phụ lục số 03 ban hành kèm theo Thông tư này. Trường hợp có tổ hợp bảo lãnh phát hành, cam kết bảo lãnh phát hành của tổ chức bảo lãnh phát hành chính phải kèm theo hợp đồng giữa các tổ chức bảo lãnh phát hành;

7. Văn bản chỉ định ngân hàng giám sát việc sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán.

**Điều 10. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp**

1. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp có thời gian hoạt động từ hai năm tài chính trở lên bao gồm các tài liệu quy định tại Điều 5 Thông tư này.

2. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp có thời gian hoạt động không đủ hai năm tài chính bao gồm các tài liệu quy định tại Điều 5 Thông tư này, trong đó báo cáo tài chính của tổ chức phát hành năm liền kề trước năm gần nhất với năm đăng ký chào bán như quy định tại khoản 5 Điều 5 Thông tư này được thay bằng báo cáo tài chính cùng năm của các công ty bị hợp nhất (trường hợp hợp nhất), bị sáp nhập và nhận sáp nhập (trường hợp sáp nhập).

3. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp thuộc trường hợp miễn trừ nêu tại điểm b khoản 2 Điều 18 của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP đã được sửa đổi bởi khoản 8 Điều 1 của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP bao gồm:

a) Các tài liệu quy định tại khoản 1, 2, 3, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 Điều 5 Thông tư này;

b) Báo cáo tài chính hai (02) năm gần nhất trước năm đăng ký chào bán của các công ty bị hợp nhất (trường hợp hợp nhất), bị sáp nhập và nhận sáp nhập (trường hợp sáp nhập) theo quy định tại khoản 5 Điều 5 Thông tư này;

c) Quyết định Đại hội đồng cổ đông của các công ty bị hợp nhất (trường hợp hợp nhất), bị sáp nhập và nhận sáp nhập (trường hợp sáp nhập) hoặc Quyết định Đại hội đồng cổ đông của công ty hình thành sau hợp nhất, sáp nhập theo quy định tại khoản 4 Điều 5 Thông tư này;

d) Quyết định phê duyệt Đề án tái cơ cấu của Thủ tướng Chính phủ (trường hợp tổ chức phát hành là tổ chức hình thành sau hợp nhất, sáp nhập theo Đề án tái cơ cấu của Thủ tướng Chính phủ).

## **Điều 11. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng của cổ đông lớn**

1. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng của cổ đông lớn do cổ đông lớn lập để thực hiện chào bán ra công chúng không thông qua hệ thống giao dịch khớp lệnh hoặc thỏa thuận của Sở giao dịch chứng khoán bao gồm:

a) Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng của cổ đông lớn lập theo mẫu tại Phụ lục số 06 ban hành kèm theo Thông tư này;

b) Quyết định của Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị (đối với cổ đông là công ty cổ phần); Hội đồng thành viên hoặc chủ sở hữu (đối với cổ đông là công ty trách nhiệm hữu hạn) thông qua việc bán cổ phần và phương án chào bán;

c) Bản cáo bạch chào bán cổ phiếu ra công chúng của cổ đông lớn lập theo mẫu tại Phụ lục số 07 ban hành kèm theo Thông tư này;

d) Tài liệu chứng minh cổ đông lớn là chủ sở hữu hợp pháp số cổ phần đăng ký chào bán và số cổ phần này được phép chuyển nhượng theo quy định của pháp luật;

đ) Báo cáo tài chính của tổ chức có cổ phiếu được chào bán trong hai (02) năm gần nhất theo quy định tại khoản 5 Điều 5 Thông tư này;

e) Hợp đồng tư vấn hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng với công ty chứng khoán, ngoại trừ trường hợp tổ chức phát hành là công ty chứng khoán;

g) Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu của đợt chào bán. Tài khoản phong tỏa không được trùng với tài khoản thanh toán của cổ đông lớn. Trường hợp cổ đông lớn là ngân hàng thương mại thì phải lựa chọn một ngân hàng thương mại khác để mở tài khoản phong tỏa.

2. Cổ đông lớn của công ty niêm yết hoặc đăng ký giao dịch trên Sở Giao dịch Chứng khoán bán phần vốn sở hữu của mình thông qua hệ thống giao dịch của Sở Giao dịch Chứng khoán thực hiện theo quy định của pháp luật về công bố thông tin đối với giao dịch của cổ đông lớn.

3. Cổ đông lớn là cơ quan đại diện chủ sở hữu Nhà nước, Tập đoàn, Tổng Công ty Nhà nước, doanh nghiệp nhà nước bán phần vốn nhà nước nắm giữ ra công chúng thực hiện theo quy định pháp luật về quản lý và sử dụng vốn nhà nước đầu tư tại doanh nghiệp, pháp luật về cổ phần hóa.

## **Điều 12. Điều kiện chào bán trái phiếu ra công chúng**

1. Việc chào bán trái phiếu ra công chúng phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 11 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

2. Việc chào bán trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu có kèm theo chứng quyền

phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 15 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

3. Việc chào bán trái phiếu đảm bảo ra công chúng phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 16 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

4. Việc chào bán trái phiếu ra công chúng chung cho nhiều đợt phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 17 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

5. Việc chào bán trái phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 18 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP và khoản 8 Điều 1 Nghị định số 60/2015/NĐ-CP.

6. Việc chào bán trái phiếu ra công chúng tại Việt Nam của doanh nghiệp thành lập và hoạt động theo pháp luật nước ngoài phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 19 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

7. Việc chào bán trái phiếu bằng đồng Việt Nam của tổ chức tài chính quốc tế phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 20 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

### **Điều 13. Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng**

Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng bao gồm:

1. Giấy đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng lập theo mẫu tại Phụ lục số 08 ban hành kèm theo Thông tư này;

2. Bản cáo bạch chào bán trái phiếu ra công chúng lập theo mẫu tại Phụ lục số 09 ban hành kèm theo Thông tư này và phải bao gồm các nội dung quy định tại khoản 2 Điều 5 Thông tư này, trong đó chữ ký của Chủ tịch Hội đồng quản trị theo quy định tại điểm d khoản 2 Điều 5 được thay bằng chữ ký của Chủ tịch Hội đồng thành viên hoặc Chủ tịch Công ty đối với trường hợp tổ chức phát hành là công ty trách nhiệm hữu hạn;

3. Điều lệ công ty có nội dung không trái với các quy định của pháp luật;

4. Quyết định của Hội đồng quản trị, Hội đồng thành viên hoặc Chủ sở hữu công ty thông qua phương án phát hành, phương án sử dụng và trả nợ vốn thu được từ đợt chào bán trái phiếu ra công chúng.

Trường hợp tổ chức phát hành là doanh nghiệp nhà nước thì phương án phát hành, phương án sử dụng và trả nợ vốn thu được từ đợt chào bán trái phiếu ra công chúng phải được phê duyệt bởi Chủ sở hữu hoặc Hội đồng quản trị/ Hội đồng thành viên, Chủ tịch công ty hoặc Tổng Giám đốc/Giám đốc theo phân cấp tại Điều lệ của công ty;

5. Báo cáo tài chính theo quy định tại khoản 5 Điều 5 Thông tư này;

6. Cam kết bảo lãnh phát hành trái phiếu (nếu có) lập theo mẫu tại Phụ lục số 10 ban hành kèm theo Thông tư này. Trường hợp có tổ hợp bảo lãnh phát hành, cam kết bảo lãnh phát hành của tổ chức bảo lãnh phát hành chính phải

kèm theo hợp đồng giữa các tổ chức bảo lãnh phát hành. Các tài liệu về cam kết bảo lãnh phát hành có thể được gửi sau các tài liệu khác, nhưng chậm nhất phải trước ngày Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán;

7. Quyết định của Hội đồng quản trị, Hội đồng thành viên hoặc Chủ sở hữu công ty thông qua hồ sơ chào bán trái phiếu ra công chúng. Đối với việc chào bán trái phiếu ra công chúng của tổ chức phát hành thuộc ngành nghề kinh doanh có điều kiện mà pháp luật chuyên ngành quy định phải có chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền về việc phát hành thì hồ sơ phải có văn bản chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền;

8. Trường hợp một phần hoặc toàn bộ hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng được tổ chức, cá nhân có liên quan xác nhận thì tổ chức phát hành phải gửi văn bản xác nhận của tổ chức, cá nhân đó cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;

9. Trường hợp sử dụng vốn cho mục đích đầu tư, kinh doanh, phát triển dự án bất động sản, hồ sơ phải có tài liệu pháp lý về quyền sử dụng đất (công nhận quyền sử dụng đất hoặc quyết định giao đất hoặc quyết định cho thuê đất của cơ quan nhà nước có thẩm quyền), giấy chứng nhận đầu tư, các thông tin liên quan đến việc đền bù, giải phóng mặt bằng, quyết định phê duyệt phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán và kế hoạch chi tiết về việc sử dụng vốn. Trường hợp sử dụng vốn cho mục đích đầu tư dự án khai thác khoáng sản, xây dựng cơ sở hạ tầng, hồ sơ phải có quyết định chấp thuận của cơ quan nhà nước có thẩm quyền phê duyệt dự án;

10. Tài liệu báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được của đợt chào bán gần nhất được xác nhận bởi tổ chức kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán;

11. Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua trái phiếu của đợt chào bán. Tài khoản phong tỏa không được trùng với tài khoản thanh toán của tổ chức phát hành. Trường hợp tổ chức phát hành là một ngân hàng thương mại thì phải lựa chọn một ngân hàng thương mại khác để mở tài khoản phong tỏa;

12. Cam kết thực hiện nghĩa vụ của tổ chức phát hành đối với nhà đầu tư về điều kiện phát hành, thanh toán, bảo đảm quyền và lợi ích hợp pháp của nhà đầu tư và các điều kiện khác;

13. Hợp đồng tư vấn hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng với công ty chứng khoán, ngoại trừ trường hợp tổ chức phát hành là công ty chứng khoán hoặc trường hợp đợt chào bán có cam kết bảo lãnh phát hành.

#### **Điều 14. Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu doanh nghiệp có bảo đảm ra công chúng**

Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu doanh nghiệp có bảo đảm ra công chúng

bao gồm:

1. Các tài liệu quy định tại Điều 13 Thông tư này;

2. Giấy chấp thuận bảo lãnh thanh toán, trường hợp bảo đảm bằng bảo lãnh thanh toán, kèm theo báo cáo tài chính năm gần nhất của tổ chức nhận bảo lãnh được kiểm toán bởi tổ chức kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán;

3. Hợp đồng có nghĩa vụ được bảo đảm giữa tổ chức phát hành trái phiếu với tổ chức nhận bảo đảm, trường hợp bảo đảm bằng tài sản của bên thứ ba, kèm Bản liệt kê chi tiết tài sản bảo đảm, tài liệu hợp lệ chứng minh quyền sở hữu của tổ chức phát hành hoặc của tổ chức nhận bảo đảm và hợp đồng bảo hiểm (nếu có) đối với các tài sản này; Biên bản xác định giá trị tài sản bảo đảm còn thời hạn (không quá 12 tháng kể từ ngày định giá) của cơ quan, tổ chức thẩm định giá có thẩm quyền; Giấy chứng nhận đăng ký tài sản dùng để bảo đảm với cơ quan có thẩm quyền (nếu có);

4. Hợp đồng giữa tổ chức phát hành trái phiếu với Đại diện người sở hữu trái phiếu.

**Điều 15. Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu có kèm theo chứng quyền ra công chúng của công ty cổ phần**

Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu có kèm theo chứng quyền ra công chúng của công ty cổ phần bao gồm:

1. Các tài liệu quy định tại khoản 1, 2, 3, 5, 6, 8, 9, 10, 11, 13 Điều 13 Thông tư này;

2. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng. Đối với việc chào bán trái phiếu ra công chúng của tổ chức phát hành thuộc ngành nghề kinh doanh có điều kiện mà pháp luật chuyên ngành quy định phải có chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền về việc phát hành thì hồ sơ phải có văn bản chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền;

3. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phát hành, phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán trái phiếu ra công chúng;

4. Cam kết thực hiện nghĩa vụ của tổ chức phát hành đối với nhà đầu tư như quy định tại khoản 12 Điều 13 Thông tư này, đồng thời phải có thêm các nội dung chủ yếu sau:

- a) Điều kiện, thời hạn tiến hành chuyển đổi;
- b) Tỷ lệ chuyển đổi và phương pháp tính giá chuyển đổi;
- c) Các điều khoản khác (nếu có).

5. Kế hoạch phát hành cổ phiếu trong thời gian đáo hạn của trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu có kèm theo chứng quyền hoặc chứng quyền có kèm theo

cổ phiếu ưu đãi (nếu có) và phương án đền bù cho người sở hữu trái phiếu chuyển đổi;

6. Tài liệu trích dẫn địa chỉ và thông tin đăng tải trên Cổng thông tin đăng ký doanh nghiệp quốc gia, Cổng thông tin quốc gia về đầu tư nước ngoài hoặc trang thông tin điện tử của cơ quan nhà nước có thẩm quyền hoặc tài liệu khác theo hướng dẫn của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước xác minh lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh của công ty và tỷ lệ sở hữu nước ngoài (nếu có) áp dụng đối với ngành nghề đầu tư kinh doanh mà công ty đang hoạt động theo quy định pháp luật đầu tư, pháp luật liên quan và điều ước quốc tế.

**Điều 16. Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp**

1. Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp có thời gian hoạt động từ hai (02) năm tài chính trở lên bao gồm các tài liệu quy định tại Điều 13 Thông tư này.

2. Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp có thời gian hoạt động không đủ hai (02) năm tài chính bao gồm các tài liệu quy định tại Điều 13 Thông tư này, trong đó báo cáo tài chính của tổ chức phát hành năm liền kề trước năm gần nhất với năm đăng ký chào bán như quy định tại khoản 5 Điều 5 Thông tư này được thay bằng báo cáo tài chính cùng năm của các công ty bị hợp nhất (trường hợp hợp nhất), bị sáp nhập và nhận sáp nhập (trường hợp sáp nhập).

3. Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng của công ty cổ phần hình thành sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp thuộc trường hợp miễn trừ nêu tại điểm b khoản 2 Điều 18 của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP đã được sửa đổi bởi khoản 8 Điều 1 của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP bao gồm:

a) Các tài liệu quy định tại Điều 13 Thông tư này, trong đó báo cáo tài chính của tổ chức phát hành trong hai năm gần nhất trước năm đăng ký chào bán như quy định tại khoản 5 Điều 5 Thông tư này được thay bằng báo cáo tài chính trong hai năm gần nhất trước năm đăng ký chào bán của các công ty bị hợp nhất (trường hợp hợp nhất), bị sáp nhập và nhận sáp nhập (trường hợp sáp nhập);

b) Quyết định phê duyệt Đề án tái cơ cấu của Thủ tướng Chính phủ (trường hợp tổ chức phát hành là tổ chức hình thành sau hợp nhất, sáp nhập theo Đề án tái cơ cấu của Thủ tướng Chính phủ).

**Điều 17. Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng tại Việt Nam của doanh nghiệp thành lập và hoạt động theo pháp luật nước ngoài**

Hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng tại Việt Nam của doanh nghiệp thành lập và hoạt động theo pháp luật nước ngoài bao gồm:

1. Các tài liệu quy định tại khoản 1, 2, 3, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 Điều 13 Thông tư này;
2. Tài liệu dự án đầu tư tại Việt Nam do cơ quan có thẩm quyền phê duyệt;
3. Quyết định của Hội đồng quản trị, Hội đồng thành viên hoặc Chủ sở hữu công ty thông qua phương án phát hành, phương án sử dụng và trả nợ vốn thu được từ đợt chào bán trái phiếu ra công chúng;
4. Báo cáo tài chính của tổ chức phát hành phải được lập theo chuẩn mực kế toán quốc tế và phải được kiểm toán bởi một tổ chức kiểm toán được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền tại nước sở tại chấp thuận;
5. Cam kết của tổ chức phát hành thực hiện dự án tại Việt Nam và cam kết không chuyển vốn huy động được ra nước ngoài, không rút vốn tự có đối ứng trong thời hạn của dự án được cấp phép;
6. Cam kết của tổ chức phát hành thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ theo quy định về quản lý ngoại hối đối với việc phát hành trái phiếu tại Việt Nam và các quy định khác của pháp luật Việt Nam;
7. Cam kết bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn với công ty chứng khoán thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo mẫu tại Phụ lục số 10 ban hành kèm theo Thông tư này. Trường hợp có tổ hợp bảo lãnh phát hành, thì cam kết bảo lãnh phát hành của tổ chức bảo lãnh phát hành chính phải kèm theo hợp đồng giữa các tổ chức bảo lãnh phát hành;
8. Văn bản chỉ định Ngân hàng giám sát việc sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán.

**Điều 18. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu, trái phiếu ra công chúng chung cho nhiều đợt**

1. Ngoài các hồ sơ theo quy định, hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu, trái phiếu ra công chúng chung cho nhiều đợt phải nêu rõ trong bản cáo bạch các nội dung sau đây:

a) Dự án hoặc kế hoạch sử dụng vốn làm nhiều đợt;

b) Kế hoạch chào bán trong đó nêu rõ đối tượng, số lượng, thời gian dự kiến chào bán của từng đợt. Thời gian chào bán dự kiến của từng đợt không được kéo dài quá 90 ngày.

2. Trước mỗi đợt phát hành, tổ chức phát hành phải bổ sung hồ sơ các tài liệu về tình hình công ty, tình hình sử dụng số tiền thu được từ các đợt phát hành trước được xác nhận bởi tổ chức kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán nếu thời điểm của đợt phát hành sau cách đợt phát hành trước từ 06 tháng trở lên kể từ ngày hoàn thành đợt chào bán trước đó. Khoảng cách giữa đợt chào bán sau với đợt chào bán trước không quá mười hai (12) tháng.



## Mục 2

### TIẾP NHẬN VÀ XỬ LÝ HỒ SƠ ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN CHỨNG KHOÁN RA CÔNG CHÚNG

#### **Điều 19. Tiếp nhận hồ sơ đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng**

Hồ sơ đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng được lập bằng văn bản thành một (01) bộ gốc bằng tiếng Việt gửi tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Trường hợp tài liệu trong hồ sơ là bản sao thì phải là bản sao từ sổ gốc hoặc được chứng thực. Trường hợp tài liệu gốc trong hồ sơ được lập bằng tiếng nước ngoài thì phải có bản dịch sang tiếng Việt và được cơ quan, tổ chức có thẩm quyền và có chức năng dịch thuật hoạt động hợp pháp tại Việt Nam xác nhận.

#### **Điều 20. Xử lý hồ sơ đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng**

1. Trong thời hạn bảy (07) ngày làm việc kể từ ngày nhận được hồ sơ, trường hợp hồ sơ cần sửa đổi, bổ sung, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có văn bản gửi tổ chức phát hành nêu rõ nội dung yêu cầu sửa đổi, bổ sung.

2. Trong thời hạn ba mươi (30) ngày kể từ ngày nhận được hồ sơ đầy đủ, hợp lệ, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước xem xét và cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng. Trường hợp từ chối, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có văn bản trả lời và nêu rõ lý do.

#### **Điều 21. Thời hạn bổ sung, sửa đổi hồ sơ**

Trong thời hạn sáu mươi (60) ngày kể từ ngày Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có công văn yêu cầu tổ chức phát hành sửa đổi, bổ sung hồ sơ đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng, tổ chức phát hành phải hoàn chỉnh hồ sơ theo yêu cầu gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Trường hợp quá thời hạn trên mà tổ chức phát hành không thực hiện bổ sung, sửa đổi theo yêu cầu, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước sẽ dừng việc xem xét hồ sơ đăng ký chào bán đó.

#### **Điều 22. Hoàn tất thủ tục cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng**

Trong thời hạn ba (03) ngày làm việc kể từ ngày nhận được thông báo từ Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, tổ chức phát hành gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước 06 bản cáo bạch chính thức để hoàn thành thủ tục cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng.

## Mục 3

### CÔNG BỐ THÔNG TIN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ ĐỢT CHÀO BÁN CHỨNG KHOÁN RA CÔNG CHÚNG

#### **Điều 23. Công bố thông tin về việc chào bán của tổ chức phát hành**

Trong thời hạn bảy (07) ngày làm việc kể từ ngày giấy chứng nhận đăng ký

chào bán chứng khoán ra công chúng có hiệu lực, tổ chức phát hành công bố Bản thông báo phát hành trên một tờ báo điện tử hoặc báo viết có phạm vi phát hành toàn quốc trong ba số liên tiếp theo mẫu tại Phụ lục số 11 và 12 ban hành kèm theo Thông tư này. Bản thông báo phát hành và Bản cáo bạch chính thức cũng phải được đăng tải trên trang thông tin điện tử của tổ chức phát hành và Sở Giao dịch Chứng khoán nơi tổ chức phát hành niêm yết/đăng ký giao dịch chứng khoán (nếu có).

#### **Điều 24. Báo cáo và công bố thông tin về kết quả chào bán**

Tổ chức phát hành phải báo cáo kết quả đợt chào bán chứng khoán cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và công bố thông tin trong thời hạn mười (10) ngày, kể từ ngày hoàn thành đợt chào bán. Tài liệu báo cáo và công bố thông tin về kết quả chào bán bao gồm:

1. Báo cáo kết quả chào bán chứng khoán theo mẫu tại Phụ lục số 13 và 14 ban hành kèm theo Thông tư này;
2. Xác nhận của Ngân hàng nơi tổ chức phát hành mở tài khoản phong toả về số tiền thu được từ đợt chào bán (ngoại trừ trường hợp chào bán cổ phiếu để hoán đổi quy định tại Chương III Thông tư này).

#### **Điều 25. Xác nhận kết quả chào bán**

Trong thời hạn ba (03) ngày làm việc kể từ ngày nhận được đầy đủ tài liệu báo cáo kết quả chào bán chứng khoán hợp lệ theo quy định tại Điều 24 Thông tư này, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có trách nhiệm thông báo bằng văn bản về việc xác nhận kết quả chào bán cho tổ chức phát hành, Sở Giao dịch Chứng khoán (đối với tổ chức phát hành là công ty niêm yết hoặc tổ chức đăng ký giao dịch chứng khoán) và Trung tâm Lưu ký Chứng khoán, đồng thời công bố thông tin về thông báo xác nhận kết quả chào bán trên trang thông tin điện tử của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

#### **Điều 26. Giải toả số tiền thu được từ đợt chào bán**

Sau khi nhận được thông báo xác nhận kết quả chào bán bằng văn bản từ Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, tổ chức phát hành được giải toả số tiền thu được từ đợt chào bán.

### **Chương III**

#### **CHÀO BÁN CỔ PHIẾU ĐỂ HOÁN ĐỔI**

#### **Điều 27. Điều kiện chào bán cổ phiếu ra công chúng để hoán đổi**

1. Việc chào bán cổ phiếu để hoán đổi một phần hoặc toàn bộ cổ phiếu cho số cổ đông không xác định phải đáp ứng quy định tại điểm a, c khoản 1 Điều 12 Luật Chứng khoán, khoản 2 Điều 23 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP và khoản 9 Điều 1 Nghị định số 60/2015/NĐ-CP.

2. Việc chào bán cổ phiếu để hoán đổi toàn bộ cổ phần đang lưu hành trong

công ty đại chúng khác theo hợp đồng hợp nhất, sáp nhập giữa tổ chức phát hành và công ty đại chúng phải đáp ứng điều kiện quy định tại khoản 3 Điều 23 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

3. Trường hợp tổ chức phát hành cổ phiếu để hoán đổi là công ty niêm yết hoặc cổ phiếu sau khi hoán đổi thực hiện đăng ký niêm yết thì tổ chức phát hành tuân thủ theo quy định tại Thông tư này và quy định pháp luật chứng khoán về niêm yết chứng khoán.

### **Điều 28. Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng để hoán đổi**

1. Trường hợp tổ chức phát hành đăng ký chào bán cổ phiếu để hoán đổi cho một số nhà đầu tư không xác định, hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu để hoán đổi bao gồm các tài liệu sau:

a) Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng để hoán đổi theo mẫu tại Phụ lục số 15 ban hành kèm theo Thông tư này;

b) Bản cáo bạch theo mẫu tại Phụ lục số 16 ban hành kèm theo Thông tư này;

c) Điều lệ của tổ chức phát hành;

d) Quyết định của Đại hội đồng cổ đông tổ chức phát hành thông qua phương án phát hành và hoán đổi;

đ) Báo cáo tài chính kiểm toán năm gần nhất của tổ chức phát hành và tổ chức có cổ phiếu/phần vốn góp được hoán đổi;

e) Quyết định của Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng thành viên của tổ chức có cổ phiếu/phần vốn góp được hoán đổi thông qua phương án phát hành và hoán đổi;

g) Tài liệu trích dẫn địa chỉ và thông tin đăng tải trên Cổng thông tin đăng ký doanh nghiệp quốc gia, Cổng thông tin quốc gia về đầu tư nước ngoài hoặc trang thông tin điện tử của cơ quan nhà nước có thẩm quyền hoặc tài liệu khác theo hướng dẫn của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước xác minh lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh của công ty và tỷ lệ sở hữu nước ngoài (nếu có) áp dụng đối với ngành nghề đầu tư kinh doanh mà công ty đang hoạt động theo quy định pháp luật đầu tư, pháp luật liên quan và điều ước quốc tế;

h) Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu để hoán đổi cổ phần. Đối với việc chào bán cổ phiếu để hoán đổi của tổ chức phát hành thuộc ngành nghề kinh doanh có điều kiện mà pháp luật chuyên ngành quy định phải có chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền về việc phát hành thì hồ sơ phải có văn bản chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền.

2. Trường hợp hoán đổi toàn bộ cổ phần đang lưu hành trong công ty đại chúng khác theo hợp đồng hợp nhất, hợp đồng sáp nhập giữa tổ chức phát hành và công ty đại chúng, hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu để hoán đổi cổ phần bao

gồm các tài liệu sau:

a) Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng để hoán đổi theo mẫu tại Phụ lục số 15 ban hành kèm theo Thông tư này;

b) Bản cáo bạch theo mẫu tại Phụ lục số 16 ban hành kèm theo Thông tư này;

c) Dự thảo Điều lệ công ty sau hợp nhất, sáp nhập được Hội đồng quản trị của các bên tham gia hợp nhất, sáp nhập thông qua;

d) Quyết định của Đại hội đồng cổ đông các công ty tham gia hợp nhất, sáp nhập thông qua phương án hợp nhất, sáp nhập, phương án hoán đổi cổ phiếu và phương án hoạt động kinh doanh sau hợp nhất, sáp nhập;

đ) Báo cáo tài chính được kiểm toán năm gần nhất của tổ chức phát hành và tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi;

e) Hợp đồng hợp nhất, sáp nhập được ký giữa các bên tham gia hợp nhất, sáp nhập theo quy định của Luật Doanh nghiệp;

g) Văn bản chấp thuận của cơ quan quản lý cạnh tranh về việc hợp nhất, sáp nhập hoặc cam kết tuân thủ các quy định của Luật cạnh tranh của Hội đồng quản trị các bên tham gia hợp nhất, sáp nhập;

h) Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua hồ sơ chào bán cổ phiếu để hoán đổi cổ phần. Đối với việc chào bán cổ phiếu để hoán đổi của tổ chức phát hành thuộc ngành nghề kinh doanh có điều kiện mà pháp luật chuyên ngành quy định phải có chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền về việc phát hành thì hồ sơ phải có văn bản chấp thuận của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền;

i) Tài liệu trích dẫn địa chỉ và thông tin đăng tải trên Cổng thông tin đăng ký doanh nghiệp quốc gia, Cổng thông tin quốc gia về đầu tư nước ngoài hoặc trang thông tin điện tử của cơ quan nhà nước có thẩm quyền hoặc tài liệu khác theo hướng dẫn của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước xác minh lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh của công ty và tỷ lệ sở hữu nước ngoài (nếu có) áp dụng đối với ngành nghề đầu tư kinh doanh mà công ty đang hoạt động theo quy định pháp luật đầu tư, pháp luật liên quan và điều ước quốc tế;

k) Hợp đồng tư vấn hồ sơ chào bán và đại lý hoán đổi cổ phiếu với công ty chứng khoán, ngoại trừ trường hợp tổ chức phát hành là công ty chứng khoán.

### **Điều 29. Quy trình tiếp nhận, xử lý hồ sơ, công bố thông tin và báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng để hoán đổi cổ phần**

Quy trình tiếp nhận, xử lý hồ sơ, công bố thông tin và báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng để hoán đổi được thực hiện tương tự quy trình xử lý hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng quy định tại Mục 2, Mục 3 Chương II Thông tư này.

### **Điều 30. Chào bán cổ phiếu riêng lẻ để hoán đổi**

1. Việc chào bán cổ phiếu riêng lẻ để hoán đổi thực hiện theo quy định tại khoản 3 Điều 4 của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP đã được sửa đổi, bổ sung bởi khoản 3 Điều 1 của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP và khoản 3 Điều 5 của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP đã được sửa đổi, bổ sung bởi khoản 4 Điều 1 của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP trong trường hợp việc phát hành cổ phiếu để hoán đổi dẫn đến sở hữu chéo theo quy định tại khoản 2 Điều 189 Luật Doanh nghiệp.

2. Ngoại trừ trường hợp chào bán cổ phiếu riêng lẻ để hoán đổi dẫn đến sở hữu chéo theo quy định tại khoản 1 Điều này, việc chào bán cổ phiếu để hoán đổi cổ phiếu của cổ đông công ty cổ phần chưa đại chúng hoặc chào bán cho một hoặc một số cổ đông xác định để hoán đổi cổ phiếu của cổ đông công ty đại chúng khác hoặc chào bán cổ phiếu để hoán đổi phần vốn góp tại công ty trách nhiệm hữu hạn phải đáp ứng điều kiện quy định tại điểm a, b, c, d, đ khoản 3 Điều 4 của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP đã được bổ sung bởi khoản 3 Điều 1 của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP và hồ sơ quy định tại điểm a, b, c, d khoản 3 Điều 5 của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP đã được bổ sung bởi khoản 4 Điều 1 của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP.

## **Chương IV**

### **PHÁT HÀNH THÊM CỔ PHIẾU CỦA CÔNG TY ĐẠI CHÚNG**

#### **Điều 31. Điều kiện phát hành cổ phiếu để trả cổ tức**

Công ty đại chúng phát hành cổ phiếu để trả cổ tức cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn cổ phần phải đáp ứng các điều kiện sau:

1. Có quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức;

2. Có đủ nguồn để thực hiện từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối căn cứ báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán theo quy định.

Trường hợp công ty đại chúng là công ty mẹ phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, nguồn để thực hiện không được vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán. Trường hợp lợi nhuận quyết định phân phối thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất và cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ, công ty chỉ được thực hiện việc phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận của chế độ kế toán doanh nghiệp.

#### **Điều 32. Tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu để trả cổ tức**

Tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu để trả cổ tức của công ty đại chúng bao gồm các tài liệu sau:

1. Báo cáo phát hành cổ phiếu để trả cổ tức lập theo mẫu tại Phụ lục số 17

ban hành kèm theo Thông tư này;

2. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phát hành;

3. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua việc triển khai thực hiện phương án phát hành;

4. Báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán theo quy định;

5. Tài liệu chứng minh việc đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận của chế độ kế toán doanh nghiệp trong trường hợp lợi nhuận quyết định phân phối thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất và cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ;

6. Phương án xử lý cổ phần lẻ (nếu có) được Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị thông qua.

### **Điều 33. Điều kiện phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu**

Công ty đại chúng phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu phải đáp ứng các điều kiện sau:

1. Có quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu;

2. Có đủ nguồn thực hiện căn cứ báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán từ các nguồn sau đây:

a) Thặng dư vốn;

b) Quỹ đầu tư phát triển;

c) Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối;

d) Quỹ khác (nếu có) được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ theo quy định của pháp luật.

Trường hợp công ty đại chúng là công ty mẹ phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ đầu tư phát triển, quỹ khác, nguồn vốn thực hiện được căn cứ trên báo cáo tài chính của công ty mẹ.

Trường hợp công ty đại chúng là công ty mẹ phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, nguồn vốn thực hiện không được vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất. Nếu nguồn vốn thực hiện thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất và cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính của công ty mẹ, công ty chỉ được thực hiện sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận của chế độ kế toán doanh nghiệp;

3. Tổng giá trị các nguồn nêu tại khoản 2 Điều này phải đảm bảo không thấp hơn tổng giá trị vốn cổ phần tăng thêm theo phương án được Đại hội đồng

cổ đông thông qua.

**Điều 34. Tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu**

Tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu của công ty đại chúng bao gồm các tài liệu sau:

1. Báo cáo phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu theo mẫu tại Phụ lục số 17 ban hành kèm theo Thông tư này;
2. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phát hành;
3. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua việc triển khai thực hiện phương án phát hành;
4. Báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán theo quy định;
5. Tài liệu chứng minh việc đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận của chế độ kế toán doanh nghiệp trong trường hợp công ty mẹ phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và nguồn vốn thực hiện thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất, cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính của công ty mẹ;
6. Phương án xử lý cổ phần lẻ (nếu có) được Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị thông qua.

**Điều 35. Điều kiện phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty**

Công ty đại chúng phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty phải đảm bảo các điều kiện sau:

1. Có chương trình lựa chọn và kế hoạch phát hành cổ phiếu được Đại hội đồng cổ đông thông qua;
2. Tổng số cổ phiếu phát hành theo chương trình trong mỗi mười hai (12) tháng không được vượt quá năm phần trăm (5%) số cổ phần đang lưu hành của công ty;
3. Hội đồng quản trị phải công bố rõ các tiêu chuẩn và danh sách người lao động được tham gia chương trình, nguyên tắc xác định giá bán, nguyên tắc xác định số cổ phiếu được phân phối cho từng đối tượng và thời gian thực hiện;
4. Trường hợp công ty phát hành cổ phiếu thưởng cho người lao động, ngoài các điều kiện quy định tại khoản 1, 2, 3 Điều này, công ty phải có đủ nguồn vốn thực hiện căn cứ báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán từ các nguồn sau đây:
  - a) Thặng dư vốn;
  - b) Quỹ đầu tư phát triển;
  - c) Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối;

d) Quỹ khác (nếu có) được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ theo quy định của pháp luật.

Trường hợp công ty đại chúng là công ty mẹ phát hành cổ phiếu để thưởng cho người lao động từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ đầu tư phát triển, quỹ khác, nguồn vốn thực hiện được căn cứ trên báo cáo tài chính của công ty mẹ.

Trường hợp công ty đại chúng là công ty mẹ phát hành cổ phiếu để thưởng cho người lao động từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, nguồn vốn thực hiện không được vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán. Nếu nguồn vốn thực hiện sử dụng để thưởng cho người lao động thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất và cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính của công ty mẹ, công ty chỉ được sử dụng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận của chế độ kế toán doanh nghiệp;

5. Trường hợp công ty phát hành cổ phiếu thưởng cho người lao động, tổng giá trị các nguồn nêu tại khoản 4 Điều này phải đảm bảo không thấp hơn tổng giá trị vốn cổ phần tăng thêm theo phương án được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

### **Điều 36. Tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty**

Tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty của công ty đại chúng bao gồm các tài liệu sau:

1. Báo cáo phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty được lập theo Phụ lục số 18 ban hành kèm theo Thông tư này;

2. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua chương trình lựa chọn và kế hoạch phát hành cho người lao động. Những người có quyền lợi liên quan đến đợt phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty không được tham gia biểu quyết thông qua Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông về việc phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động;

3. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị thông qua tiêu chuẩn và danh sách người lao động được tham gia chương trình, nguyên tắc xác định giá bán, nguyên tắc xác định số cổ phiếu được phân phối cho từng đối tượng và thời gian thực hiện;

4. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua việc triển khai thực hiện phương án phát hành;

5. Báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán theo quy định trong trường hợp phát hành cổ phiếu thưởng cho người lao động trong công ty;

6. Tài liệu chứng minh việc đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận của chế độ kế toán doanh



nghiệp trong trường hợp sử dụng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối làm nguồn để phát hành cổ phiếu thưởng cho người lao động và nguồn vốn thực hiện thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất, cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính của công ty mẹ.

### **Điều 37. Báo cáo và công bố thông tin việc phát hành thêm cổ phiếu**

1. Tổ chức phát hành phải gửi tài liệu báo cáo phát hành thêm cổ phiếu nêu tại Điều 32, Điều 34, Điều 36 Thông tư này cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

2. Trong thời hạn bảy (07) ngày làm việc kể từ ngày nhận được tài liệu báo cáo nêu tại khoản 1 Điều này, trường hợp tài liệu báo cáo cần sửa đổi, bổ sung Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có văn bản gửi tổ chức phát hành nêu rõ nội dung, yêu cầu sửa đổi, bổ sung. Thời gian tổ chức phát hành sửa đổi, bổ sung tài liệu báo cáo không tính vào thời hạn xem xét, giải quyết của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

3. Trong thời hạn bảy (07) ngày làm việc kể từ ngày nhận được đầy đủ và hợp lệ tài liệu báo cáo nêu tại khoản 1 Điều này, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước gửi thông báo cho tổ chức phát hành thực hiện hoặc có văn bản từ chối nêu rõ lý do.

4. Trong thời hạn bảy (07) ngày làm việc kể từ ngày Ủy ban Chứng khoán Nhà nước thông báo về việc nhận được đầy đủ tài liệu báo cáo phát hành thêm cổ phiếu nêu tại khoản 1 Điều này, tổ chức phát hành phải công bố thông tin trên các phương tiện thông tin đại chúng về việc phát hành theo thời hạn như sau:

a) Đối với trường hợp phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu, việc công bố thông tin phải được thực hiện ít nhất bảy (07) ngày làm việc trước ngày đăng ký cuối cùng để phân bổ quyền theo mẫu tại Phụ lục số 19 ban hành kèm theo Thông tư này.

b) Đối với trường hợp phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động, việc công bố thông tin phải được thực hiện ít nhất bảy (07) ngày làm việc trước ngày kết thúc việc thu tiền mua cổ phiếu hoặc ngày chuyển quyền sở hữu cổ phiếu thưởng theo mẫu tại Phụ lục số 20 ban hành kèm theo Thông tư này.

5. Ngày đăng ký cuối cùng để phân bổ quyền/ngày kết thúc việc thu tiền mua cổ phiếu hoặc ngày chuyển quyền sở hữu cổ phiếu thưởng cho người lao động không được quá bốn mươi lăm (45) ngày kể từ ngày Ủy ban Chứng khoán Nhà nước thông báo về việc nhận được đầy đủ tài liệu báo cáo.

6. Tổ chức phát hành phải gửi báo cáo kết quả phát hành cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và công bố thông tin ra công chúng theo thời hạn như sau:

a) Đối với trường hợp phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu, tổ chức phát hành phải gửi báo cáo kết quả phát hành trong thời hạn mười lăm (15) ngày kể từ ngày đăng

ký cuối cùng để phân bổ quyền theo mẫu tại Phụ lục số 21 ban hành kèm theo Thông tư này.

b) Đối với trường hợp phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động, tổ chức phát hành phải gửi báo cáo kết quả phát hành trong thời hạn mười lăm (15) ngày kể từ ngày kết thúc việc thu tiền mua cổ phiếu hoặc ngày chuyển quyền sở hữu cổ phiếu thưởng cho người lao động theo mẫu tại Phụ lục số 22 ban hành kèm theo Thông tư này. Báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu phải kèm theo danh sách người lao động tham gia chương trình trong đó nêu cụ thể về số lượng cổ phần của từng người lao động được tham gia.

7. Trong thời hạn ba (03) ngày làm việc kể từ ngày nhận được đầy đủ tài liệu báo cáo kết quả phát hành, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đăng tải thông tin về việc nhận được báo cáo kết quả phát hành trên trang thông tin điện tử của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và gửi thông báo kết quả phát hành cho tổ chức phát hành, Sở Giao dịch Chứng khoán và Trung tâm Lưu ký Chứng khoán.

8. Công ty đại chúng có cổ phiếu niêm yết/đăng ký giao dịch phải tiến hành đăng ký niêm yết/giao dịch bổ sung với Sở Giao dịch Chứng khoán đối với số lượng cổ phiếu đã phát hành trong thời hạn mười lăm (15) ngày kể từ ngày Ủy ban Chứng khoán Nhà nước gửi thông báo kết quả phát hành cho tổ chức phát hành.

### **Điều 38. Xử lý cổ phần lẻ**

1. Cổ phần lẻ là phần vốn ít hơn một (01) cổ phần. Trong quá trình phát hành cổ phiếu nếu phát sinh cổ phần lẻ, công ty phải có phương án xử lý đảm bảo tối đa quyền lợi và sự công bằng giữa các cổ đông. Phương án xử lý cổ phần lẻ phải được Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị thông qua.

2. Trong quá trình phát hành cổ phiếu để trả cổ tức hoặc phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu, nếu phát sinh cổ phần lẻ công ty có quyền mua lại cổ phần lẻ làm cổ phiếu quỹ. Số cổ phiếu phát sinh từ việc xử lý cổ phần lẻ được công ty ghi nhận, xử lý theo các quy định của Thông tư này và các quy định có liên quan.

## **Chương V**

### **MUA LẠI CỔ PHIẾU, BÁN CỔ PHIẾU QUỸ**

#### **Điều 39. Điều kiện mua lại cổ phiếu**

Công ty đại chúng mua lại cổ phiếu đã phát hành để làm cổ phiếu quỹ phải đáp ứng các điều kiện sau:

1. Các điều kiện quy định tại Điều 130 Luật Doanh nghiệp, khoản 1 Điều 37 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP và điểm b khoản 1 Điều 37 của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP đã được sửa đổi bởi khoản 11 Điều 1 của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP;

2. Có đủ nguồn để mua lại cổ phiếu căn cứ vào báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán theo quy định.

Trường hợp công ty đại chúng là công ty mẹ sử dụng nguồn thặng dư vốn cổ phần, quỹ đầu tư phát triển, quỹ khác để mua lại cổ phiếu, nguồn vốn thực hiện được căn cứ trên báo cáo tài chính của công ty mẹ.

Trường hợp công ty đại chúng là công ty mẹ sử dụng nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối để mua lại cổ phiếu, nguồn vốn thực hiện không được vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán. Trường hợp nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối dùng để mua lại cổ phiếu thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất và cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính của công ty mẹ, công ty mẹ chỉ được dùng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối để mua lại cổ phiếu sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận của chế độ kế toán doanh nghiệp.

#### **Điều 40. Các trường hợp không được mua lại cổ phiếu**

1. Công ty không được thực hiện việc mua lại cổ phiếu trong các trường hợp quy định tại Điều 38 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP và khoản 12 Điều 1 Nghị định số 60/2015/NĐ-CP.

2. Công ty không được mua lại cổ phiếu đối với các trường hợp khác theo quy định của pháp luật chuyên ngành.

#### **Điều 41. Tài liệu báo cáo mua lại cổ phiếu**

1. Tài liệu báo cáo mua lại cổ phiếu của công ty đại chúng bao gồm:

a) Báo cáo về việc mua lại cổ phiếu được lập theo Phụ lục số 23 ban hành kèm theo Thông tư này;

b) Quyết định Hội đồng quản trị thông qua đối với trường hợp mua lại không quá mười phần trăm (10%) tổng số cổ phần của từng loại đã được chào bán trong mười hai (12) tháng hoặc Quyết định của Đại hội đồng cổ đông trong trường hợp khác;

c) Văn bản xác nhận việc chỉ định thực hiện giao dịch của công ty chứng khoán;

d) Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua phương án mua lại cổ phiếu;

đ) Báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán theo quy định;

e) Tài liệu chứng minh việc đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận của chế độ kế toán doanh nghiệp trong trường hợp công ty mẹ sử dụng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối làm nguồn vốn để mua lại cổ phiếu và nguồn vốn thực hiện thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất, cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính của công ty mẹ.

2. Tài liệu báo cáo và công bố thông tin mua lại cổ phiếu của công ty đại chúng thuộc trường hợp miễn trừ theo quy định tại khoản 2 Điều 37 của Nghị định số 58/2012/NĐ-CP đã được sửa đổi bởi khoản 11 Điều 1 của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP bao gồm:

a) Báo cáo về việc mua lại cổ phiếu được lập theo Phụ lục số 23 ban hành kèm theo Thông tư này;

b) Quyết định của Hội đồng quản trị hoặc Tổng giám đốc/Giám đốc triển khai phương án mua lại cổ phiếu;

c) Trong thời hạn mười (10) ngày làm việc kể từ ngày kết thúc giao dịch mua lại cổ phiếu, công ty đại chúng phải gửi báo cáo kết quả giao dịch cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và công bố thông tin ra công chúng theo mẫu tại Phụ lục số 25 ban hành kèm theo Thông tư này.

#### **Điều 42. Điều kiện bán cổ phiếu quỹ**

1. Công ty bán cổ phiếu quỹ phải tuân thủ các điều kiện quy định tại Điều 39 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP và khoản 13 Điều 1 Nghị định số 60/2015/NĐ-CP.

2. Việc sử dụng cổ phiếu quỹ để chia cho cổ đông hiện hữu, thưởng cho người lao động phải được Đại hội đồng cổ đông thông qua và công ty phải đảm bảo có đủ nguồn vốn chủ sở hữu theo số liệu báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán, cụ thể từ các nguồn sau đây:

a) Thặng dư vốn;

b) Quỹ đầu tư phát triển;

c) Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối;

d) Quỹ khác (nếu có) được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ theo quy định của pháp luật.

Trường hợp công ty đại chúng là công ty mẹ sử dụng nguồn thặng dư vốn cổ phần, quỹ đầu tư phát triển, quỹ khác làm nguồn để chia cho cổ đông hiện hữu, thưởng cho người lao động thì nguồn vốn này được căn cứ trên báo cáo tài chính của công ty mẹ.

Trường hợp công ty đại chúng là công ty mẹ sử dụng nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối làm nguồn để chia cho cổ đông hiện hữu, thưởng cho người lao động thì nguồn vốn này không được vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán. Trường hợp nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối dùng làm nguồn để chia cho cổ đông hiện hữu, thưởng cho người lao động thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất và cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính của công ty mẹ, công ty mẹ chỉ được dùng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận theo quy định của chế độ kế

toán doanh nghiệp.

#### **Điều 43. Tài liệu báo cáo bán cổ phiếu quỹ**

Tài liệu báo cáo bán cổ phiếu quỹ của công ty đại chúng bao gồm:

1. Báo cáo về việc bán cổ phiếu quỹ được lập theo Phụ lục số 23 ban hành kèm theo Thông tư này;
2. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị thông qua phương án bán cổ phiếu quỹ;
3. Văn bản xác nhận việc chỉ định thực hiện giao dịch của công ty chứng khoán;
4. Báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán theo quy định;
5. Tài liệu chứng minh việc đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ theo hướng dẫn về phân phối lợi nhuận của chế độ kế toán doanh nghiệp trong trường hợp công ty mẹ sử dụng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối làm nguồn để chia cho cổ đông hiện hữu, thưởng cho người lao động theo quy định tại khoản 2 Điều 42 Thông tư này và nguồn vốn này thấp hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính hợp nhất, cao hơn mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên báo cáo tài chính của công ty mẹ khi công ty đại chúng sử dụng cổ phiếu quỹ để chia cho cổ đông hiện hữu, thưởng cho người lao động.

#### **Điều 44. Báo cáo và công bố thông tin mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ**

1. Công ty đại chúng phải gửi tài liệu báo cáo mua lại cổ phiếu nêu tại Điều 41 Thông tư này, tài liệu báo cáo bán cổ phiếu quỹ nêu tại Điều 43 Thông tư này cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

2. Trong thời hạn bảy (07) ngày làm việc kể từ ngày nhận được tài liệu báo cáo mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ nêu tại khoản 1 Điều này, trường hợp tài liệu báo cáo cần sửa đổi, bổ sung Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có văn bản gửi công ty đại chúng nêu rõ nội dung, yêu cầu sửa đổi, bổ sung. Thời gian công ty đại chúng sửa đổi, bổ sung tài liệu báo cáo không tính vào thời hạn xem xét, giải quyết của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

3. Trong thời hạn bảy (07) ngày làm việc kể từ ngày nhận được tài liệu báo cáo mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ đầy đủ, hợp lệ, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước gửi thông báo cho công ty đại chúng thực hiện. Trường hợp từ chối, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có văn bản nêu rõ lý do.

4. Trong thời hạn bảy (07) ngày làm việc kể từ ngày Ủy ban Chứng khoán Nhà nước thông báo về việc nhận được đầy đủ tài liệu báo cáo mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ, công ty đại chúng phải công bố thông tin trên phương tiện thông tin đại chúng theo Phụ lục số 24 ban hành kèm theo Thông tư này. Giao dịch mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ được thực hiện ít nhất sau bảy (07) ngày làm việc kể từ ngày công ty đại chúng công bố thông tin.

5. Trong thời hạn mười (10) ngày làm việc kể từ ngày kết thúc giao dịch mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ, công ty đại chúng phải gửi báo cáo kết quả giao dịch cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và công bố thông tin ra công chúng theo mẫu tại Phụ lục số 25 ban hành kèm theo Thông tư này. Trong trường hợp công ty đại chúng không thực hiện hết số lượng cổ phiếu dự kiến giao dịch, công ty đại chúng phải báo cáo và công bố lý do không hoàn thành.

6. Công ty đại chúng có cổ phiếu niêm yết/đăng ký giao dịch trên Sở Giao dịch Chứng khoán khi mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ phải thực hiện công bố thông tin trên phương tiện công bố thông tin của Sở Giao dịch Chứng khoán. Nội dung và thời điểm công bố thông tin theo quy định tại khoản 4, 5 Điều này.

#### **Điều 45. Thực hiện mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ**

1. Công ty đại chúng có cổ phiếu niêm yết/đăng ký giao dịch trên Sở Giao dịch Chứng khoán khi thực hiện mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ phải tuân thủ các quy định về giao dịch của Sở Giao dịch Chứng khoán.

2. Công ty đại chúng có cổ phiếu chưa niêm yết/đăng ký giao dịch trên Sở Giao dịch Chứng khoán khi mua lại cổ phiếu chỉ được thực hiện thông qua công ty chứng khoán được chỉ định.

3. Công ty đại chúng phải kết thúc việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ theo thời gian nêu trong bản công bố thông tin nhưng tối đa không quá ba mươi (30) ngày kể từ ngày bắt đầu thực hiện giao dịch kể cả trường hợp thay đổi giao dịch như quy định tại Điều 45 Thông tư này.

#### **Điều 46. Thay đổi việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ**

1. Công ty đại chúng không được thay đổi ý định hoặc phương án mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ như đã báo cáo và công bố thông tin ra công chúng, trường hợp bất khả kháng (thiên tai, hỏa hoạn, chiến tranh và những trường hợp khác được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận) thì phải báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

2. Công ty đại chúng phải báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, đồng thời thực hiện công bố thông tin về quyết định thay đổi trên phương tiện thông tin đại chúng trong thời hạn hai mươi bốn (24) giờ kể từ khi ra quyết định thay đổi việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ theo Phụ lục số 26 ban hành kèm theo Thông tư này.

3. Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có ý kiến về thay đổi việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ trong thời hạn ba (03) ngày làm việc kể từ khi nhận được báo cáo thay đổi.

4. Công ty đại chúng chỉ được thay đổi việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ sau khi có ý kiến chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Công ty đại chúng thông báo về thay đổi việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ trên phương tiện thông tin đại chúng đồng thời gửi cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước trong thời hạn hai mươi bốn (24) giờ kể từ khi được Ủy ban Chứng khoán

Nhà nước chấp thuận thay đổi việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ theo Phụ lục số 27 ban hành kèm theo Thông tư này.

5. Công ty đại chúng có cổ phiếu niêm yết/đăng ký giao dịch trên Sở Giao dịch Chứng khoán, khi thay đổi việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ phải thực hiện công bố thông tin trên phương tiện công bố thông tin của Sở Giao dịch Chứng khoán. Nội dung và thời điểm công bố thông tin theo quy định tại khoản 2, 4 Điều này.

#### **Điều 47. Quản lý và hạch toán cổ phiếu quỹ**

1. Cổ phiếu quỹ được coi là cổ phần chưa bán theo quy định tại khoản 4 Điều 111 Luật Doanh nghiệp. Cổ phiếu quỹ không có quyền biểu quyết, nhận lợi tức, các quyền phát sinh từ việc chào bán, phát hành thêm cổ phiếu và các quyền khác.

2. Cổ phiếu quỹ có thể được tiêu hủy để giảm vốn điều lệ theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông. Công ty đại chúng phải báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, đồng thời thực hiện công bố thông tin về việc tiêu hủy cổ phiếu trên phương tiện thông tin đại chúng trong thời hạn hai mươi bốn (24) giờ kể từ khi thực hiện tiêu hủy cổ phiếu quỹ.

3. Trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày có Quyết định của Đại hội đồng cổ đông về việc tiêu hủy cổ phiếu quỹ để giảm vốn điều lệ, công ty đại chúng phải làm thủ tục điều chỉnh giảm vốn điều lệ tương ứng với tổng giá trị mệnh giá cổ phiếu quỹ được tiêu hủy.

4. Việc quản lý, hạch toán và tiêu hủy cổ phiếu quỹ thực hiện theo các nguyên tắc hạch toán kế toán.

5. Trường hợp các công ty tham gia hợp nhất, sáp nhập có sở hữu cổ phiếu lẫn nhau dẫn đến phát sinh cổ phiếu quỹ sau quá trình hợp nhất, sáp nhập doanh nghiệp thì số cổ phiếu quỹ này phải được xử lý phù hợp với quy định pháp luật.

#### **Điều 48. Trách nhiệm của công ty chứng khoán và Sở Giao dịch Chứng khoán**

1. Công ty chứng khoán được chỉ định làm đại lý thực hiện việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ có trách nhiệm sau đây:

a) Hướng dẫn công ty đại chúng thực hiện việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ theo đúng quy định hiện hành và phương án đã được công bố;

b) Đảm bảo việc công ty đại chúng có đủ tiền trên tài khoản giao dịch để thực hiện khối lượng giao dịch đã báo cáo và công bố thông tin ra công chúng;

c) Không sử dụng các thông tin chưa công bố ra công chúng liên quan đến việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ của công ty đại chúng chỉ định để mua bán chứng khoán của công ty đại chúng chỉ định hoặc tiết lộ các thông tin liên quan cho bên thứ ba.

2. Trường hợp công ty đại chúng có cổ phiếu niêm yết/đăng ký giao dịch,

Sở Giao dịch Chứng khoán có trách nhiệm sau đây:

a) Giám sát công ty đại chúng thực hiện việc công bố thông tin trước và sau khi thực hiện mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ theo đúng các quy định hiện hành;

b) Giám sát công ty chứng khoán được chỉ định thực hiện mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ theo đúng các quy định hiện hành.

## **Chương VI**

### **CHÀO MUA CÔNG KHAI CỔ PHIẾU CỦA CÔNG TY ĐẠI CHÚNG**

#### **Điều 49. Các trường hợp chào mua công khai**

Các trường hợp phải chào mua công khai được quy định tại khoản 1 Điều 32 của khoản 11 Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán, Điều 41 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

#### **Điều 50. Các trường hợp không phải thực hiện chào mua công khai**

Các trường hợp không phải chào mua công khai được quy định tại khoản 2 Điều 32 của khoản 11 Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán và khoản 14 Điều 1 Nghị định số 60/2015/NĐ-CP.

#### **Điều 51. Hồ sơ đăng ký chào mua công khai**

Hồ sơ đăng ký chào mua công khai bao gồm các tài liệu sau:

1. Giấy đăng ký chào mua công khai theo mẫu tại Phụ lục số 28 ban hành kèm theo Thông tư này;
2. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị (đối với công ty cổ phần), Hội đồng thành viên hoặc chủ sở hữu công ty (đối với công ty trách nhiệm hữu hạn), Đại hội nhà đầu tư (đối với quỹ thành viên) thông qua việc chào mua công khai;
3. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông trong trường hợp công ty đại chúng mua lại cổ phiếu của chính mình nhằm mục đích giảm vốn điều lệ;
4. Báo cáo tài chính được kiểm toán của năm trước liền kề và các tài liệu xác minh năng lực tài chính theo pháp luật chuyên ngành hoặc xác nhận về khả năng tài chính đối với cá nhân và tổ chức thực hiện chào mua công khai;
5. Tài liệu chứng minh công ty có đủ điều kiện mua lại cổ phiếu trong trường hợp công ty đại chúng mua lại cổ phiếu của chính mình theo hình thức chào mua công khai;
6. Bản công bố thông tin chào mua công khai theo mẫu tại Phụ lục số 29 ban hành kèm theo Thông tư này.

#### **Điều 52. Quy trình tiếp nhận, xử lý hồ sơ, công bố thông tin và báo cáo kết quả chào mua công khai**

1. Quy trình tiếp nhận, xử lý hồ sơ, công bố thông tin và báo cáo kết quả



chào mua công khai cổ phiếu của công ty đại chúng được thực hiện theo quy định tại Điều 43 và Điều 52 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

2. Báo cáo kết quả chào mua công khai được lập theo mẫu tại Phụ lục số 30 ban hành kèm theo Thông tư này.

## **Chương VII**

### **PHÁT HÀNH CHỨNG KHOÁN TẠI NƯỚC NGOÀI CỦA DOANH NGHIỆP VIỆT NAM**

**Điều 53. Điều kiện phát hành chứng khoán làm cơ sở chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài**

Việc phát hành chứng khoán làm cơ sở chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài phải đáp ứng các điều kiện quy định tại Điều 29 Nghị định số 58/2012/NĐ-CP.

**Điều 54. Hồ sơ phát hành cổ phiếu mới làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài**

Hồ sơ phát hành cổ phiếu mới làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài bao gồm:

1. Các tài liệu theo quy định tại khoản 3, 6, 7, 8, 10, 11, 12, 13 Điều 5 Thông tư này;

2. Giấy đăng ký phát hành cổ phiếu theo mẫu tại Phụ lục số 31 ban hành kèm theo Thông tư này;

3. Bản công bố thông tin theo mẫu tại Phụ lục số 32 ban hành kèm theo Thông tư này;

4. Báo cáo tài chính theo quy định tại khoản 5 Điều 5 Thông tư này;

5. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án huy động vốn dưới hình thức phát hành cổ phiếu mới làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài;

6. Đề án phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở cổ phiếu mới phát hành. Đề án này phải đáp ứng các điều kiện chào bán theo quy định của nước sở tại.

**Điều 55. Hồ sơ hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu đã phát hành tại Việt Nam**

Hồ sơ hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu đã phát hành tại Việt Nam bao gồm:

1. Các tài liệu theo quy định tại khoản 3, 6, 7, 8, 12 Điều 5 và khoản 6 Điều 54 Thông tư này;

2. Bản công bố thông tin theo mẫu tại Phụ lục số 33 ban hành kèm theo

Thông tư này;

3. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua việc hỗ trợ chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu đã phát hành.

**Điều 56. Xử lý hồ sơ phát hành cổ phiếu mới làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài và hồ sơ hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu đã phát hành tại Việt Nam**

1. Đối với hồ sơ phát hành cổ phiếu mới làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài và hồ sơ hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu đã phát hành của tổ chức đó tại Việt Nam, trong thời hạn ba mươi (30) ngày kể từ ngày nhận được hồ sơ báo cáo đầy đủ, hợp lệ, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có văn bản chấp thuận hoặc từ chối. Trường hợp từ chối, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước phải nêu rõ lý do.

2. Trường hợp được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận thì sau khi được chấp thuận, tổ chức phát hành cổ phiếu làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài hoặc tổ chức hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu đã phát hành tại Việt Nam phải gửi cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước bản sao hồ sơ đăng ký chào bán chứng chỉ lưu ký khi đăng ký chính thức với cơ quan có thẩm quyền của nước sở tại.

3. Trong thời gian trước khi hồ sơ đăng ký chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài được cơ quan có thẩm quyền nước sở tại chấp thuận, tổ chức phát hành cổ phiếu mới làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài hoặc hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu đã phát hành tại Việt Nam phải thông báo cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước những thay đổi, bổ sung (nếu có) trong hồ sơ đăng ký chào bán với cơ quan quản lý chứng khoán nước ngoài.

4. Chứng chỉ lưu ký giao dịch tại nước ngoài có thể được hủy theo yêu cầu của người sở hữu chứng chỉ lưu ký. Tổ chức phát hành chứng chỉ lưu ký có trách nhiệm thông báo cho Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước số lượng chứng chỉ lưu ký được hủy vào các ngày 15 và 30 hàng tháng.

Chứng chỉ lưu ký sau khi hủy bỏ không được tái phát hành ngoại trừ trường hợp được tổ chức phát hành thực hiện việc đăng ký với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước theo các quy định tại Điều 55 Thông tư này.

5. Việc giao dịch, niêm yết cổ phiếu làm cơ sở cho chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài sau khi hủy chứng chỉ lưu ký được thực hiện theo quy định của Sở Giao dịch Chứng khoán.

6. Ngoài các quy định riêng nêu trên, quy trình xử lý hồ sơ phát hành cổ phiếu mới làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài và hồ sơ hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu đã phát

hành tại Việt Nam thực hiện theo quy trình xử lý hồ sơ đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng quy định tại Mục 2, Mục 3 Chương II Thông tư này.

## Chương VIII TỔ CHỨC THỰC HIỆN

### Điều 57. Tổ chức thực hiện

1. Thông tư này có hiệu lực kể từ ngày ~~10~~ <sup>15</sup> tháng ~~12~~ năm 2015 và thay thế Thông tư số 130/2012/TT-BTC ngày 10 tháng 08 năm 2012 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và một số trường hợp phát hành thêm cổ phiếu của công ty đại chúng và Thông tư số 204/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn hồ sơ, thủ tục chào bán chứng khoán ra công chúng.

2. Trường hợp tổ chức, cá nhân nộp hồ sơ, tài liệu chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước trước ngày 01 tháng 9 năm 2015 hoặc Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án chào bán trước ngày 01 tháng 9 năm 2015 trong đó có những điều khoản không đúng theo tinh thần của Nghị định số 60/2015/NĐ-CP, điều kiện và hồ sơ đăng ký được thực hiện theo quy định tại Nghị định số 58/2012/NĐ-CP, Thông tư số 130/2012/TT-BTC ngày 10 tháng 08 năm 2012 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và một số trường hợp phát hành thêm cổ phiếu của công ty đại chúng và Thông tư số 204/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn hồ sơ, thủ tục chào bán chứng khoán ra công chúng.

3. Ủy ban Chứng khoán nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, các công ty đại chúng, công ty chứng khoán và các tổ chức, cá nhân có liên quan chịu trách nhiệm thực hiện Thông tư này. *Ban*

#### Nơi nhận:

- Văn phòng Chính phủ;
- Văn phòng Tổng bí thư;
- Văn phòng Trung ương và các Ban của Đảng;
- Văn phòng Quốc hội;
- Văn phòng Chủ tịch nước;
- Ban chỉ đạo phòng chống tham nhũng;
- Các Bộ, cơ quan ngang Bộ, cơ quan thuộc Chính phủ;
- HĐND, UBND các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương;
- Viện Kiểm sát NDTC, Toà án NDTC;
- Kiểm toán Nhà nước;
- Cơ quan Trung ương của các đoàn thể;
- Công báo; Website Chính phủ;
- Cục kiểm tra văn bản - Bộ Tư pháp;
- Các đơn vị thuộc Bộ Tài chính; Website BTC;
- Lưu: VT, UBCK. *330*

**KT. BỘ TRƯỞNG  
THỨ TRƯỞNG**



**Trần Xuân Hà**

## **Phụ lục số 01**

### **Mẫu Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

## **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

### **Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng** Cổ phiếu:... *(tên cổ phiếu)*

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

#### **I. Giới thiệu về tổ chức đăng ký chào bán:**

1. Tên tổ chức đăng ký chào bán *(đầy đủ)*:
2. Tên giao dịch:
3. Vốn điều lệ:
4. Địa chỉ trụ sở chính:
5. Điện thoại: Fax:
6. Nơi mở tài khoản doanh nghiệp: Số hiệu tài khoản:
7. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh
  - Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư ..... cấp (nêu thông tin về Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cấp lần đầu và thay đổi lần thay đổi cuối cùng)
  - Ngành nghề kinh doanh chủ yếu:
  - Sản phẩm/dịch vụ chính:

#### **II. Mục đích chào bán cổ phiếu**

#### **III. Cổ phiếu đăng ký chào bán:**

1. Tên cổ phiếu:
2. Loại cổ phiếu:
3. Mệnh giá cổ phiếu: đồng

4. Giá chào bán cao nhất dự kiến:           đồng/cổ phiếu
5. Giá chào bán thấp nhất dự kiến:       đồng/cổ phiếu
6. Số lượng cổ phiếu đăng ký chào bán:       cổ phiếu
7. Thời gian dự kiến chào bán:
8. Tổng khối lượng vốn huy động dự kiến:       đồng
9. Tỷ lệ số cổ phần đăng ký chào bán thêm trên tổng số cổ phần hiện có:
10. Thời gian đăng ký mua cổ phiếu dự kiến: từ ngày .... đến ngày .....
11. Phương thức phân phối (*thông qua báo lãnh chào bán, đại lý phát hành hay đấu giá*):

#### **IV. Cổ phiếu cùng loại hiện đang lưu hành:**

1. Tổng số cổ phiếu:
2. Tổng giá trị cổ phiếu (*tính theo mệnh giá hoặc giá thị trường tại thời điểm báo cáo (nếu có)*):
3. Đặc điểm (*nêu rõ các đặc điểm hoặc các quyền kèm theo*):

#### **V. Các bên liên quan:**

1. Tổ chức bảo lãnh phát hành:
2. Tổ chức tư vấn:
3. Tổ chức kiểm toán:
4. ...

#### **VI. Cam kết của tổ chức phát hành:**

1. Chúng tôi xin đảm bảo rằng những số liệu trong hồ sơ này là đầy đủ và đúng sự thật, không phải là số liệu giả hoặc thiếu có thể làm cho người mua cổ phiếu chịu thiệt hại.
2. Chúng tôi cam kết:
  - Nghiên cứu đầy đủ và thực hiện nghiêm chỉnh các văn bản pháp luật về chứng khoán và thị trường chứng khoán.
  - Không có bất kỳ tuyên bố chính thức nào về việc chào bán chứng khoán trên các phương tiện thông tin đại chúng trước khi được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán.
  - Sử dụng vốn huy động đúng mục đích đã nêu trong Bản cáo bạch.
  - Chịu mọi hình thức xử lý nếu vi phạm các cam kết nêu trên.

## VII. Hồ sơ kèm theo:

1. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phát hành, phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng và cam kết đưa cổ phiếu vào giao dịch trên thị trường giao dịch chứng khoán có tổ chức trong thời hạn một năm (đối với cổ phiếu chưa niêm yết, đăng ký giao dịch) kể từ ngày kết thúc đợt chào bán;
2. Điều lệ công ty;
3. Bản cáo bạch;
4. Báo cáo tài chính;
5. Cam kết bảo lãnh phát hành (nếu có);
6. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng;
7. Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được của đợt chào bán gần nhất (nếu có);
8. Thông tin về người có liên quan với thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát của tổ chức chào bán;
9. Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu của đợt chào bán.
10. (Các tài liệu khác nếu có).

..., ngày ... tháng ... năm ...

(tên tổ chức chào bán)

(người đại diện theo pháp luật)

(ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)

## Phụ lục số 02

### Mẫu Bản cáo bạch chào bán cổ phiếu ra công chúng

(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

(trang bìa)

ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC CẤP CHỨNG NHẬN ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN CỔ PHIẾU RA CÔNG CHỨNG CHỈ CÓ NGHĨA LÀ VIỆC ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN CỔ PHIẾU ĐÃ THỰC HIỆN THEO CÁC QUY ĐỊNH CỦA PHÁP LUẬT LIÊN QUAN MÀ KHÔNG HÀM Ý ĐẢM BẢO GIÁ TRỊ CỦA CỔ PHIẾU. MỌI TUYÊN BỐ TRÁI VỚI ĐIỀU NÀY LÀ BẤT HỢP PHÁP.

## BẢN CÁO BẠCH

### CÔNG TY: ABC

(Giấy chứng nhận ĐKDN số .... do.... cấp ngày ...tháng ...năm....)  
(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKDN cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)

### CHÀO BÁN CỔ PHIẾU RA CÔNG CHỨNG

(Giấy chứng nhận đăng ký chào bán số . . ./GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày . . . tháng . . . năm . . .)

TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH CHÍNH:

(hoặc TỔ CHỨC ĐẠI LÝ PHÁT HÀNH)

Công ty: .....

Công ty:.....

TỔ CHỨC ĐỒNG BẢO LÃNH (nếu có):

Công ty: .....

Công ty :.....

Bản cáo bạch này và tài liệu bổ sung sẽ được cung cấp tại: . . . . . từ ngày: . . . .

Phụ trách công bố thông tin:

Họ tên: .....

Số điện thoại: .....

(trang bìa)

## **CÔNG TY: ABC**

(Giấy chứng nhận ĐKKD số .... do.... cấp ngày ...tháng ...năm ....)  
(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKKD cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)

## **CHÀO BÁN CỔ PHIẾU RA CÔNG CHÚNG**

**Tên cổ phiếu:**

**Mệnh giá:**

**Giá bán:**

**Tổng số lượng chào bán:** (nêu rõ số lượng chào bán ra công chúng và số lượng bán thẳng cho các nhà đầu tư có tổ chức, nếu có)

**Tổng giá trị chào bán:**

**TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH (HOẶC ĐẠI LÝ PHÁT HÀNH):**

**TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH CHÍNH:**

1. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
2. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
3. ....

**TỔ CHỨC ĐỒNG BẢO LÃNH PHÁT HÀNH:**

1. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
2. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
3. ....

**TỔ CHỨC KIỂM TOÁN:**

CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)

.....

**TỔ CHỨC TƯ VẤN:**

CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)

.....



*(trang bìa)*

## **MỤC LỤC**

<b>Các nhân tố rủi ro ảnh hưởng đến giá cổ phiếu chào bán</b>	Trang
<b>Những người chịu trách nhiệm chính đối với nội dung Bản cáo bạch</b>	
<b>Các khái niệm</b>	
<b>Tình hình và đặc điểm của tổ chức phát hành</b>	
<b>Cổ phiếu chào bán</b>	
<b>Mục đích chào bán</b>	
<b>Kế hoạch sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán</b>	
<b>Các đối tác liên quan tới đợt chào bán</b>	
<b>Phụ lục</b>	

# NỘI DUNG BẢN CÁO BẠCH

**I. CÁC NHÂN TỐ RỦI RO** (*phân tích rõ ảnh hưởng của các nhân tố rủi ro đến đợt chào bán, giá cổ phiếu chào bán hoặc dự án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán*)

**1. Đối với tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng**

1.1 Rủi ro về kinh tế

1.2 Rủi ro về luật pháp

1.3 Rủi ro đặc thù (*ngành, công ty, lĩnh vực hoạt động*)

1.4 Rủi ro của đợt chào bán, của dự án sử dụng tiền thu được từ đợt chào bán

1.5 Rủi ro pha loãng

1.6 Rủi ro quản trị công ty

1.7 Rủi ro khác

**2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng**

2.1 Rủi ro về lãi suất: (*Phân tích tình hình huy động và cho vay, chênh lệch giữa kỳ hạn tiền gửi và tiền vay, từ đó những biến động về lãi suất đã gây tác động thế nào tới giá trị các khoản tiền gửi và cho vay*)

2.2 Rủi ro về tín dụng: (*Phân tích rủi ro có thể xảy ra do có một số công ty vì lý do cụ thể nào đó có thể không trả được nợ vay*)

2.3 Rủi ro về ngoại hối: (*Biến động tỷ giá đã gây tác động thế nào đến giá trị của các loại tài sản có và nợ bằng ngoại tệ. Kết quả ròng của các tác động này là thuận lợi hay bất lợi*)

2.4 Rủi ro về thanh toán: (*Phân tích khả năng có thể xảy ra việc rút tiền đột xuất với khối lượng lớn của người gửi tiền và khả năng của ngân hàng trong việc bảo đảm tiền mặt để đáp ứng yêu cầu rút tiền thường xuyên và đặc biệt là nhu cầu đột xuất của khách hàng*)

2.5 Rủi ro từ các hoạt động ngoại bảng: (*Phân tích các giao dịch kỳ hạn, các khoản cam kết cho vay, các khoản bảo lãnh L/C có khả năng gây ra những tác động gì đến tình hình tài chính của ngân hàng*)

2.6 Rủi ro luật pháp:

2.7 Rủi ro của đợt chào bán, của dự án sử dụng vốn từ đợt chào bán:

2.8 Rủi ro pha loãng:

2.9 Rủi ro khác: (*Rủi ro bất khả kháng: thiên tai, dịch họa...*)

**II. NHỮNG NGƯỜI CHỊU TRÁCH NHIỆM CHÍNH ĐỐI VỚI NỘI DUNG BẢN CÁO BẠCH**

**1. Tổ chức phát hành**

Ông/Bà: ..... Chức vụ: Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Ông/Bà: ..... Chức vụ: Giám đốc (Tổng giám đốc)  
Ông/Bà: ..... Chức vụ: Kế toán trưởng (Giám đốc Tài chính)  
Ông/Bà: ..... Chức vụ: Trưởng ban kiểm soát

Chúng tôi đảm bảo rằng các thông tin và số liệu trong Bản cáo bạch này là chính xác, trung thực và cam kết chịu trách nhiệm về tính trung thực, chính xác của những thông tin và số liệu này.

## 2. Tổ chức bảo lãnh phát hành, Tổ chức tư vấn

Đại diện theo pháp luật: Ông/Bà: .....

Chức vụ:

Bản cáo bạch này là một phần của hồ sơ đăng ký chào bán do *(tên tổ chức bảo lãnh phát hành, tổ chức tư vấn)* tham gia lập trên cơ sở hợp đồng tư vấn (hợp đồng bảo lãnh phát hành) với *(tên tổ chức phát hành)*. Chúng tôi đảm bảo rằng việc phân tích, đánh giá và lựa chọn ngôn từ trong Bản cáo bạch này đã được thực hiện một cách hợp lý và cẩn trọng dựa trên cơ sở các thông tin và số liệu do *(tên tổ chức phát hành)* cung cấp.

## III. CÁC KHÁI NIỆM

*(Những từ, nhóm từ viết tắt hoặc khó hiểu, hoặc có thể gây hiểu lầm được thể hiện trong Bản cáo bạch cần phải định nghĩa)*

## IV. TÌNH HÌNH VÀ ĐẶC ĐIỂM CỦA TỔ CHỨC PHÁT HÀNH

*(Trong trường hợp chào bán thêm, phần này có thể được trình bày một cách tóm tắt nhưng vẫn phải đảm bảo đầy đủ các nội dung dưới đây)*

### 1. Tóm tắt quá trình hình thành và phát triển

### 2. Cơ cấu tổ chức công ty (và cơ cấu trong tập đoàn, nếu có) *(thể hiện bằng sơ đồ và kèm theo diễn giải)*

### 3. Cơ cấu bộ máy quản lý của công ty *(thể hiện bằng sơ đồ và kèm theo diễn giải)*

### 4. Danh sách cổ đông *(tên, địa chỉ, tỷ lệ nắm giữ)* nắm giữ từ 5% trở lên vốn cổ phần của công ty và những người có liên quan; Danh sách cổ đông sáng lập và tỷ lệ cổ phần nắm giữ *(nếu các quy định về hạn chế chuyển nhượng còn hiệu lực)*; Cơ cấu cổ đông tại ngày chốt gần nhất trên mức vốn thực góp hiện tại *(tổ chức, cá nhân trong nước, nước ngoài: số lượng và tỷ lệ nắm giữ)*;

**5. Danh sách những công ty mẹ và công ty con của tổ chức phát hành, những công ty mà tổ chức phát hành đang nắm giữ quyền kiểm soát hoặc cổ phần chi phối, những công ty nắm quyền kiểm soát hoặc cổ phần chi phối đối với tổ chức phát hành;**

**6. Giới thiệu về quá trình tăng vốn của Công ty** (*thời điểm tăng vốn, giá trị vốn tăng thêm, hình thức tăng vốn, đơn vị cấp, ý kiến kiểm toán về tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt chào bán gần nhất*);

## **7. Hoạt động kinh doanh**

**7.1. Đối với tổ chức phát hành không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng**

7.1.1. Sản lượng sản phẩm/giá trị dịch vụ qua các năm (*tỷ lệ từng loại sản phẩm/dịch vụ trong doanh thu, lợi nhuận*)

7.1.2. Báo cáo tình hình đầu tư, hiệu quả đầu tư, hiệu quả sản xuất kinh doanh hay cung cấp dịch vụ trong các lĩnh vực đầu tư, sản xuất kinh doanh hay cung cấp dịch vụ chính của tổ chức phát hành

7.1.3. Hoạt động Marketing

7.1.4. Nhân hiệu thương mại, đăng ký phát minh sáng chế và bản quyền

7.1.5. Các hợp đồng đang được thực hiện hoặc đã được ký kết (*nêu tên, trị giá, thời điểm ký kết, thời gian thực hiện, sản phẩm, đối tác trong hợp đồng*)

**7.2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng**

7.2.1. Ngành nghề kinh doanh chính của công ty:

- Chung loại và chất lượng sản phẩm/dịch vụ;
- Huy động vốn (*Cơ cấu, tỷ trọng nguồn vốn huy động trong nước, ngoài nước của tổ chức phát hành trong 2-3 năm gần nhất*);
- Hoạt động tín dụng (*Hiệu quả, tỷ lệ an toàn vốn, tổng dư nợ cho vay, tỷ lệ nợ khó đòi, rủi ro lãi suất, phân loại... trong 2-3 năm gần nhất*);
- Hoạt động kinh doanh ngoại tệ và thanh toán (*Tình hình hoạt động kinh doanh ngoại tệ và thanh toán, các dịch vụ thanh toán trong nước và thanh toán quốc tế trong 2-3 năm gần nhất*);
- Hoạt động ngân hàng đại lý (*nếu có*).

7.2.2. Quản lý rủi ro và bảo toàn vốn:

7.2.3. Thị trường hoạt động:

- Mạng lưới chi nhánh;
- Mạng lưới khách hàng và các loại dịch vụ cho khách hàng;
- Thị phần và khả năng cạnh tranh;

7.2.4. Các dự án phát triển hoạt động kinh doanh đang thực hiện.

## 8. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong 2 năm gần nhất và lũy kế đến quý gần nhất

8.1. Tóm tắt một số chỉ tiêu về hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong 2 năm gần nhất và lũy kế đến quý gần nhất

– Kết quả hoạt động kinh doanh

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	% tăng giảm	Lũy kế đến quý gần nhất
* Đối với tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:				
Tổng giá trị tài sản				
Doanh thu thuần				
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận khác				
Lợi nhuận trước thuế				
Lợi nhuận sau thuế				
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức				
* Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:				
Tổng giá trị tài sản				
Doanh thu hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự				
Thuế và các khoản phải nộp				
Lợi nhuận trước thuế				
Lợi nhuận sau thuế				

– Các chỉ tiêu khác (tùy theo đặc điểm riêng của ngành, của công ty để làm rõ kết quả hoạt động kinh doanh trong hai năm gần nhất)

8.2. Những nhân tố ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm báo cáo (Nêu rõ những nhân tố chính tác động đến tình hình kinh doanh của công ty trong năm báo cáo. Trường hợp tình hình sản xuất kinh doanh của công ty giảm sút, cần giải trình rõ nguyên nhân).

## 9. Vị thế của công ty so với các doanh nghiệp khác trong cùng ngành

– Vị thế của công ty trong ngành;

- Triển vọng phát triển của ngành;
- Đánh giá về sự phù hợp định hướng phát triển của công ty với định hướng của ngành, chính sách của Nhà nước, và xu thế chung trên thế giới.

#### 10. Chính sách đối với người lao động

- Số lượng và cơ cấu (theo trình độ) người lao động trong công ty;
- Chính sách đào tạo, lương thưởng, trợ cấp, . . .
- Quy chế phát hành cổ phiếu cho người lao động (nếu có).

#### 11. Chính sách cổ tức *(nêu rõ tỷ lệ cổ tức trong hai năm gần nhất và các chính sách liên quan đến việc trả cổ tức)*

#### 12. Tình hình tài chính

##### 12.1. Đối với các tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng

##### 12.1.1 Các chỉ tiêu cơ bản *(trong năm gần nhất)*

- Báo cáo về vốn điều lệ, vốn kinh doanh và tình hình sử dụng vốn điều lệ, vốn kinh doanh:
- Trích khấu hao TSCĐ: *(theo đúng chế độ quy định? có thay đổi gì trong chính sách khấu hao?)*
- Mức lương bình quân: *(so sánh với mức lương bình quân của các doanh nghiệp khác cùng ngành trong cùng địa bàn?)*
- Thanh toán các khoản nợ đến hạn: *(có thanh toán đúng hạn và đầy đủ các khoản nợ không?)*
- Các khoản phải nộp theo luật định: *(có thực hiện theo luật định?)*
- Trích lập các quỹ theo luật định: *(có đúng theo Điều lệ và luật định?)*
- Tổng dư nợ vay: *(ghi rõ nợ quá hạn, tổng dư nợ bảo lãnh (nếu có), quá hạn ngắn hạn, trung hạn và dài hạn, nguyên nhân dẫn đến nợ quá hạn, khả năng thu hồi)*
- Tình hình công nợ hiện nay: *(tổng số nợ phải thu, tổng số nợ phải trả)*

##### 12.1.2 Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu *(tùy theo từng ngành)*

Các chỉ tiêu	Năm X - 1	Năm X	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn: TSLĐ/Nợ ngắn hạn			
+ Hệ số thanh toán nhanh:			

<u>TSLĐ - Hàng tồn kho</u> Nợ ngắn hạn			
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn + Hệ số Nợ/Tổng tài sản + Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu			
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động + Vòng quay hàng tồn kho: <u>Giá vốn hàng bán</u> Hàng tồn kho + Doanh thu thuần/Tổng tài sản			
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời + Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần + Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu + Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản + Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần + Thu nhập trên cổ phần (EPS)			

**12.2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	Ghi chú
<b>1. Vốn tự có</b> – Vốn điều lệ – Tỷ lệ an toàn vốn			
<b>2. Chất lượng tài sản</b> – Tỷ lệ nợ xấu – (Số dư các khoản cho vay và ứng trước khách hàng + các khoản cho vay các tổ chức tín dụng khác)/Tổng tài sản – Tài sản có sinh lời/Tổng tài sản có nội bảng			

<b>3. Kết quả hoạt động kinh doanh</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lợi nhuận trước thuế/Vốn chủ sở hữu bình quân</li> <li>- Thu nhập dịch vụ/Tổng thu nhập</li> <li>- Thu nhập ròng từ hoạt động dịch vụ/Lợi nhuận trước thuế</li> </ul>			
<b>4. Khả năng thanh khoản</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Khả năng thanh toán ngay</li> <li>- Tỷ lệ nguồn vốn ngắn hạn được sử dụng cho vay trung và dài hạn</li> </ul>			

*(Tính toán các hệ số trên áp dụng theo các quy định hướng dẫn về xếp loại ngân hàng thương mại cổ phần của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam).*

### **13. Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng**

- Danh sách (*Tên, tuổi, số CMND*)
- Sơ yếu lý lịch, bao gồm các nội dung sau:
  - + Chức vụ hiện tại, chức vụ đang nắm giữ ở các tổ chức khác, các công tác đã trải qua, bằng cấp, tỷ lệ sở hữu chứng khoán của bản thân, đại diện sở hữu và những người liên quan; tỷ lệ sở hữu chứng khoán ở các công ty khác;
  - + Các khoản nợ đối với công ty (nếu có);
  - + Lợi ích liên quan đối với tổ chức phát hành (nếu có).

### **14. Tài sản (Những nhà xưởng, tài sản thuộc sở hữu của công ty)**

### **15. Kế hoạch lợi nhuận và cổ tức năm tiếp theo**

Chỉ tiêu	Năm X+1	
	Kế hoạch	% tăng giảm so với năm X
Doanh thu thuần hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương đương		
Lợi nhuận sau thuế		
Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương đương		
Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu		
Cổ tức		



- Nêu căn cứ để đạt được kế hoạch lợi nhuận và cổ tức nói trên.

## **16. Đánh giá của tổ chức tư vấn về kế hoạch lợi nhuận và cổ tức**

**17. Thời hạn dự kiến đưa cổ phiếu vào giao dịch trên thị trường có tổ chức** (*không quá 1 năm kể từ ngày kết thúc đợt chào bán đối với cổ phiếu chưa niêm yết, đăng ký giao dịch*)

**18. Thông tin về những cam kết nhưng chưa thực hiện của tổ chức phát hành** (*thông tin về trái phiếu chuyển đổi, thông tin về các hợp đồng thuê sử dụng đất...*)

**19. Các thông tin, các tranh chấp kiện tụng liên quan tới công ty mà có thể ảnh hưởng đến giá cổ phiếu chào bán** (*nếu có*)

## **V. CỔ PHIẾU CHÀO BÁN**

### **1. Loại cổ phiếu**

### **2. Mệnh giá**

**3. Tổng số cổ phiếu dự kiến chào bán** (*nêu rõ tỷ lệ cổ phiếu được bán cho các nhà đầu tư có tổ chức, nếu có*)

### **4. Giá chào bán dự kiến**

### **5. Phương pháp tính giá**

**6. Phương thức phân phối** (*Đại lý hay bảo lãnh phát hành, tên, trách nhiệm của từng tổ chức tham gia phân phối cổ phiếu*)

### **7. Thời gian phân phối cổ phiếu**

**8. Đăng ký mua cổ phiếu** (*Thời hạn, số lượng, phương thức thanh toán, chuyển giao cổ phiếu, quyền lợi người mua cổ phiếu, số lượng cổ phiếu đặt mua tối thiểu, thời hạn và cách thức trả lại tiền đặt mua cổ phiếu trong trường hợp số lượng cổ phiếu đăng ký mua không đạt mức tối thiểu*)

**9. Phương thức thực hiện quyền** (*trong trường hợp chào bán cổ phiếu tăng vốn có kèm theo quyền mua cổ phần, chào bán cổ phiếu ưu đãi chuyển đổi hoặc có kèm theo chứng quyền*)

- Điều kiện, thời gian thực hiện quyền;
- Tỷ lệ chuyển đổi và phương pháp tính giá mua và/hoặc chuyển đổi;
- Phương pháp tính và đền bù thiệt hại trong trường hợp không thực hiện được quyền;
- Các điều khoản khác liên quan đến quyền lợi của người sở hữu quyền mua cổ phần hoặc chứng quyền.

**10. Giới hạn về tỷ lệ nắm giữ đối với người nước ngoài** (*tỷ lệ tham gia của nhà đầu tư nước ngoài phải tuân thủ quy định của pháp luật chuyên ngành và phù hợp với các điều ước quốc tế*)

### **11. Các hạn chế liên quan đến việc chuyển nhượng**

**12. Các loại thuế có liên quan** (*thuế thu nhập và các thuế khác liên quan đến cổ phiếu chào bán*)

**13. Ngân hàng mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu** (đối với trường hợp tổ chức phát hành là ngân hàng thương mại thì phải lựa chọn một ngân hàng thương mại khác để mở tài khoản phong tỏa)

## **VI. MỤC ĐÍCH CHÀO BÁN**

### **1. Mục đích chào bán**

**2. Phương án khả thi** (*trường hợp huy động vốn để thực hiện các dự án đầu tư*)

- Nêu rõ phương án khả thi (hoặc luận chứng kinh tế) do cơ quan nào lập (trường hợp do chính tổ chức phát hành lập phải nêu rõ), đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt (nếu có).
- Trình bày các nội dung chính của phương án khả thi (luận chứng kinh tế) như: mục đích, cơ sở lý luận và thực tiễn, kế hoạch triển khai, đối tác tham gia, các vấn đề về tài chính ....
- Trường hợp huy động vốn để thực hiện dự án đầu tư có tài trợ bổ sung của ngân hàng, cần nêu rõ cam kết cấp hạn mức tín dụng của ngân hàng.
- Ý kiến của tổ chức chuyên môn độc lập về phương án khả thi (nếu có).

## **VII. KẾ HOẠCH SỬ DỤNG SỐ TIỀN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT CHÀO BÁN**

(Nêu rõ từng bước kế hoạch sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán).

## **VIII. CÁC ĐỐI TÁC LIÊN QUAN TỚI ĐỢT CHÀO BÁN**

- Nêu tên, địa chỉ trụ sở chính và giới thiệu sơ bộ các đối tác có liên quan đến đợt chào bán: tổ chức bảo lãnh phát hành hoặc đại lý phát hành, tổ chức kiểm toán, tư vấn...
- Tổ chức bảo lãnh phát hành (hoặc tư vấn phát hành) phải nêu rõ ý kiến của mình về đợt chào bán, số lượng cổ phiếu bảo lãnh phát hành hoặc đại lý, các khoản phí và điều kiện kèm theo.

**IX. NGÀY THÁNG, CHỮ KÝ, ĐÓNG DẤU CỦA ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC PHÁT HÀNH (CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, GIÁM ĐỐC HOẶC TỔNG GIÁM ĐỐC, GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH HOẶC KẾ TOÁN TRƯỞNG), TỔ CHỨC TƯ VẤN, TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH (NẾU CÓ)**

## **X. PHỤ LỤC**

**1. Phụ lục I:** Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

**2. Phụ lục II:** Quyết định của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị

- 3. Phụ lục III:** Điều lệ công ty
- 4. Phụ lục IV:** Báo cáo tài chính kiểm toán và Báo cáo tài chính quý gần nhất
- 5. Phụ lục V:** Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được của đợt chào bán gần nhất *(nếu có)*
- 6. Phụ lục VI:** Danh mục các văn bản tài liệu liên quan đến thông tin công bố trong Bản cáo bạch và các tài liệu pháp lý của dự án đầu tư *(nếu có)*
- 7. Phụ lục VII:** Báo cáo về các vụ việc tranh chấp của tổ chức phát hành *(nếu có)*
- 8. Các phụ lục khác** *(nếu có)*.

## **Phụ lục số 03**

### **Mẫu Cam kết bảo lãnh phát hành cổ phiếu ra công chúng**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

## **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

### **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

## **CAM KẾT BẢO LÃNH PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU RA CÔNG CHỨNG**

Cổ phiếu: ..... *(tên cổ phiếu)*

### **I. Các bên tham gia cam kết**

1. Tổ chức phát hành (dưới đây gọi là Bên được bảo lãnh)

- Tên tổ chức phát hành:
- Địa chỉ:
- Giấy chứng nhận ĐKDN số..... do .... cấp ngày .../.../... (nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKDN cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)
- Người đại diện theo pháp luật của tổ chức phát hành: Ông (Bà)... *(ghi rõ họ tên, địa chỉ, chức vụ hiện nay)*

2. Tổ chức bảo lãnh phát hành (dưới đây gọi là Bên bảo lãnh)

- Tên (tên của tổ chức bảo lãnh phát hành chính trong trường hợp bảo lãnh phát hành theo tổ hợp):
- Địa chỉ:
- Giấy phép thành lập và hoạt động của công ty chứng khoán số ..... do ..... cấp ngày.../.../..
- Giấy phép hoạt động bảo lãnh phát hành số ..... do ..... cấp ngày.../.../..
- Người đại diện theo pháp luật của tổ chức bảo lãnh: Ông (Bà)... *(ghi rõ họ tên, địa chỉ, chức vụ hiện nay)*

### **II. Các điều khoản bảo lãnh**

Chúng tôi gồm Bên bảo lãnh và Bên được bảo lãnh cùng nhau ký Cam kết bảo lãnh phát hành cổ phiếu... *(tên cổ phiếu)* theo các điều khoản sau:

***Điều 1: Cổ phiếu được bảo lãnh phát hành***

1. Tên cổ phiếu:
2. Loại cổ phiếu:
3. Mệnh giá:
4. Thời gian phát hành dự kiến:
5. Tổng số cổ phiếu đăng ký chào bán:
6. Tổng số cổ phiếu cam kết bảo lãnh:

Trong đó:

Tên tổ chức bảo lãnh	Số lượng cổ phiếu bảo lãnh	%	Phí bảo lãnh phát hành
Tổ chức bảo lãnh A			
Tổ chức bảo lãnh B			
.....			
<b>Tổng</b>		<b>100</b>	

### ***Điều 2: Phương thức bảo lãnh***

Bên bảo lãnh nhận bảo lãnh phát hành cổ phiếu theo phương thức (*nêu một trong các phương thức dưới đây*):

1. Cam kết chắc chắn (*nêu 1 trong các hình thức*):

a) Bên bảo lãnh nhận mua toàn bộ (hoặc ... %) số cổ phiếu phát hành với:

- Giá chiết khấu: ... đồng/1 cổ phiếu; hoặc:
- Giá chào bán cổ phiếu ra công chúng và hưởng phí bảo lãnh ....% tổng giá trị cổ phiếu bảo lãnh.

b) Bên bảo lãnh cam kết mua toàn bộ số cổ phiếu còn lại không được phân phối hết với giá: ... đồng/1 cổ phiếu.

2. Cố gắng tối đa (ghi cụ thể nội dung)
3. Hình thức khác (ghi cụ thể nội dung)

### ***Điều 3: Phương thức phân phối***

Bên bảo lãnh nhận tiến hành phân phối cổ phiếu theo:

– Phương thức: (*nêu rõ các phương thức ưu tiên trong trường hợp số lượng cổ phiếu đăng ký mua vượt quá số lượng cổ phiếu phát hành ra công chúng*):

- Thời gian phân phối dự kiến: từ ngày .../.../...

- Thời gian nhận đăng ký mua cổ phiếu:
- Thời gian chuyển giao cổ phiếu cho người mua:

**Điều 4: Thời hạn và phương thức thanh toán**

- Thời hạn và phương thức thanh toán số tiền thu được từ đợt chào bán:
- Thời hạn và phương thức thanh toán phí bảo lãnh phát hành:

**Điều 5: Quyền và nghĩa vụ của Bên được bảo lãnh**

- Chịu trách nhiệm đứng ra tổ chức thực hiện tất cả các công việc liên quan đến việc lập, chỉnh sửa và gửi Hồ sơ đăng ký chào bán (nếu có thoả thuận khác phải ghi rõ).
- Chịu chi phí liên quan đến việc đăng ký chào bán (nếu có thoả thuận khác phải ghi rõ):
  - + Chi phí lập hồ sơ.
  - + Chi phí in ấn (hoặc mua) chứng chỉ cổ phiếu.
  - + ...
- Có quyền được thông báo về kế hoạch, tiến độ, phương thức phân phối cổ phiếu của Bên bảo lãnh.
- Có quyền khiếu nại lên UBCKNN, các cơ quan pháp luật trong các trường hợp vi phạm cam kết của Bên bảo lãnh.

**Điều 6: Quyền và nghĩa vụ của Bên bảo lãnh**

- Phối hợp với Bên được bảo lãnh lập Hồ sơ đăng ký chào bán (nếu có thoả thuận khác phải ghi rõ).
- Lập kế hoạch, tổ chức phân phối cổ phiếu.
- Thông báo cho Bên được bảo lãnh biết về kế hoạch, tiến độ phân phối khi Bên được bảo lãnh yêu cầu.
- Thông báo ra công chúng các thông tin liên quan đến quá trình chào bán, phân phối và chuyển giao cổ phiếu.
- Chịu chi phí liên quan đến việc phân phối số cổ phiếu nhận bảo lãnh (nếu có thoả thuận khác phải ghi rõ).
- Được hưởng phí bảo lãnh phát hành.
- Có quyền khiếu nại lên UBCKNN, các cơ quan pháp luật trong các trường hợp vi phạm cam kết của Bên được bảo lãnh.

### III. Trường hợp huỷ bỏ cam kết

- Bên được bảo lãnh được quyền huỷ bỏ Cam kết bảo lãnh phát hành trong các trường hợp sau:
- Bên bảo lãnh được quyền huỷ bỏ Cam kết bảo lãnh phát hành trong các trường hợp sau:
- Trách nhiệm và nghĩa vụ của các Bên:

### IV. Xử phạt (nêu rõ các điều khoản phạt khi các bên vi phạm cam kết)

### V. Giải quyết tranh chấp

Mọi tranh chấp phát sinh giữa các bên không được quy định trong hợp đồng này sẽ được giải quyết theo pháp luật Việt Nam hiện hành.

### VI. Hiệu lực thi hành

.....  
.....

Cam kết này được lập thành 03 bản tại ..., mỗi bên giữ 01 bản, 01 bản gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước trong hồ sơ đăng ký chào bán.

..., ngày ... tháng ... năm ...

**Bên được bảo lãnh**

*(Tên tổ chức phát hành)*

*(người đại diện theo pháp luật)*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

**Bên bảo lãnh**

*(Tên tổ chức bảo lãnh phát hành)*

*(người đại diện theo pháp luật)*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 04

### **Mẫu Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng thành lập mới doanh nghiệp thuộc lĩnh vực cơ sở hạ tầng/doanh nghiệp thuộc lĩnh vực công nghệ cao/tổ chức tín dụng cổ phần**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015  
của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng,  
chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ  
phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

## **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

### **Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng thành lập mới doanh nghiệp thuộc lĩnh vực cơ sở hạ tầng/doanh nghiệp thuộc lĩnh vực công nghệ cao/tổ chức tín dụng cổ phần**

Cổ phiếu:... *(tên cổ phiếu)*

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

#### **I. Giới thiệu về tổ chức đăng ký chào bán**

1. Tên tổ chức đăng ký chào bán *(đầy đủ)*:
2. Vốn điều lệ dự kiến:
3. Địa chỉ trụ sở chính:
4. Điện thoại: Fax:

#### **II. Mục đích chào bán cổ phiếu**

#### **III. Cổ phiếu đăng ký chào bán**

1. Tên cổ phiếu:
2. Loại cổ phiếu:
3. Mệnh giá cổ phiếu: đồng
4. Giá chào bán cao nhất dự kiến: đồng/cổ phiếu
5. Giá chào bán thấp nhất dự kiến: đồng/cổ phiếu
6. Số lượng cổ phiếu đăng ký chào bán: cổ phiếu
7. Thời gian dự kiến chào bán:
8. Tổng khối lượng vốn huy động dự kiến: đồng
9. Thời gian đăng ký mua cổ phiếu dự kiến: từ ngày .... đến ngày .....



10. Phương thức phân phối (*thông qua bảo lãnh chào bán, đại lý phát hành hay đấu giá*):

#### **IV. Các bên liên quan**

1. Tổ chức bảo lãnh phát hành:
2. Tổ chức tư vấn
3. Tổ chức kiểm toán
4. ...

#### **V. Cam kết của tổ chức phát hành**

1. Chúng tôi xin đảm bảo rằng những số liệu trong hồ sơ này là đầy đủ và đúng sự thật, không phải là số liệu giả hoặc thiếu có thể làm cho người mua cổ phiếu chịu thiệt hại.
2. Chúng tôi cam kết:
  - Nghiên cứu đầy đủ và thực hiện nghiêm chỉnh các văn bản pháp luật về chứng khoán và thị trường chứng khoán.
  - Không có bất kỳ tuyên bố chính thức nào về việc chào bán chứng khoán trên các phương tiện thông tin đại chúng trước khi được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán.
  - Sử dụng vốn huy động đúng mục đích đã nêu trong Bản cáo bạch.
  - Chịu mọi hình thức xử lý nếu vi phạm các cam kết nêu trên.

#### **VI. Hồ sơ kèm theo**

1. Tài liệu chứng minh doanh nghiệp làm chủ đầu tư xây dựng các công trình cơ sở hạ tầng thuộc đề án phát triển kinh tế xã hội cấp Bộ, ngành hoặc các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương;
2. Dự thảo Điều lệ công ty;
3. Văn bản chấp thuận phương án chào bán của cơ quan quản lý có thẩm quyền đối với các doanh nghiệp thành lập mới có vốn nhà nước;
4. Bản cáo bạch;
5. Cam kết bảo lãnh phát hành;
6. Dự án đầu tư được cấp có thẩm quyền phê duyệt;
7. Cam kết chịu trách nhiệm liên đới của Hội đồng quản trị hoặc các cổ đông sáng lập đối với phương án phát hành và phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng;
8. Cam kết của Hội đồng quản trị hoặc các cổ đông sáng lập đưa cổ phiếu vào giao dịch trên thị trường giao dịch chứng khoán có tổ chức trong thời hạn một năm, kể từ ngày doanh nghiệp chính thức đi vào hoạt động;
9. Phương án chi tiết chào bán cổ phiếu ra công chúng, trong đó xác định rõ tỷ lệ chào bán thành công hoặc số tiền tối thiểu cần thu được trong đợt chào bán và phương án xử lý trong trường hợp chào bán không đạt tỷ lệ chào bán thành công hoặc không thu đủ số tiền tối thiểu như dự kiến;

10. Văn bản chỉ định Ngân hàng giám sát việc sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán;
11. Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu của đợt chào bán;
12. (Các tài liệu khác nếu có).

..., ngày ... tháng ... năm ...

(tên tổ chức chào bán)

**Đại diện cổ đông sáng lập (đối với việc đăng ký chào bán của doanh nghiệp thành lập mới thuộc lĩnh vực cơ sở hạ tầng hoặc công nghệ cao)**

**hoặc Trưởng ban trụ bị thành lập tổ chức tín dụng là công ty cổ phần (đối với việc đăng ký chào bán để thành lập tổ chức tín dụng là công ty cổ phần)**

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)

## Phụ lục số 05

### Mẫu Thông tin tóm tắt của các pháp nhân là cổ đông lớn của tổ chức tín dụng là công ty cổ phần

(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

## CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

### THÔNG TIN TÓM TẮT VỀ TỔ CHỨC .....

#### I. Giới thiệu về tổ chức dự kiến là cổ đông lớn của tổ chức tín dụng là công ty cổ phần

1. Tên tổ chức (đầy đủ):
2. Tên giao dịch:
3. Vốn điều lệ:
4. Địa chỉ trụ sở chính:
5. Điện thoại: Fax:
6. Địa chỉ website:
7. Nơi mở tài khoản: Số hiệu tài khoản:
8. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh
  - Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ...
  - Ngành nghề kinh doanh chủ yếu: Mã số:
  - Sản phẩm/dịch vụ chính:
9. Người đại diện theo pháp luật:

#### II. Tình hình tài chính

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X
Tổng giá trị tài sản		
Doanh thu thuần		
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		
Lợi nhuận khác		
Lợi nhuận trước thuế		
Lợi nhuận sau thuế		

**III. Số cổ phần của tổ chức tín dụng là công ty cổ phần được cổ đông lớn dự kiến mua**

*..., ngày ... tháng ... năm ...*

*(Trường ban trừ bị thành lập tổ chức  
tín dụng là công ty cổ phần)*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 06

### Mẫu Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu của cổ đông lớn

(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

## CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

### Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu của cổ đông lớn Cổ phiếu:... (tên cổ phiếu)

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

#### **A. Giới thiệu về tổ chức/cá nhân đăng ký chào bán**

##### **I. Đối với tổ chức đăng ký chào bán**

1. Tên tổ chức đăng ký chào bán (đầy đủ):
2. Tên giao dịch:
3. Vốn điều lệ:
4. Địa chỉ trụ sở chính:
5. Điện thoại: Fax:
6. Nơi mở tài khoản doanh nghiệp: Số hiệu tài khoản:
7. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh
  - Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm .. do .... cấp (nêu thông tin về Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng).
  - Ngành nghề kinh doanh chủ yếu:
  - Sản phẩm/dịch vụ chính:

##### **II. Đối với cá nhân đăng ký chào bán**

1. Tên cá nhân đăng ký chào bán (đầy đủ):
2. Ngày tháng năm sinh:
3. Số CMTND hoặc hộ chiếu .....Cấp ngày: .....Nơi cấp:
4. Địa chỉ:
5. Điện thoại:

## **B. Mục đích chào bán cổ phiếu**

### **C. Cổ phiếu đăng ký chào bán**

1. Tên cổ phiếu:
  2. Loại cổ phiếu:
  3. Mệnh giá cổ phiếu:                      đồng
  4. Số lượng cổ phiếu sở hữu:                      cổ phiếu, chiếm :     % số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- Trong đó: Số lượng cổ phiếu được phép tự do chuyển nhượng:                      cổ phiếu
5. Số lượng cổ phiếu đăng ký chào bán:                      cổ phiếu
  6. Tỷ lệ số cổ phần đăng ký chào bán trên tổng số cổ phần hiện có:
  7. Phương thức phân phối (*thông qua bảo lãnh chào bán, đại lý phát hành hay đấu giá*):
  7. Thời gian dự kiến chào bán:
  8. Thời gian đăng ký mua cổ phiếu dự kiến: từ ngày .... đến ngày .....

### **D. Các bên liên quan**

1. Tổ chức bảo lãnh chào bán:
2. Tổ chức tư vấn:
3. Tổ chức kiểm toán:
4. ...

### **E. Cam kết của tổ chức/cá nhân chào bán**

1. Chúng tôi/Tôi xin đảm bảo rằng những số liệu trong hồ sơ này là đầy đủ và đúng sự thật, không phải là số liệu giả hoặc thiếu có thể làm cho người mua cổ phiếu chịu thiệt hại.
2. Chúng tôi/Tôi cam kết:
  - Nghiên cứu đầy đủ và thực hiện nghiêm chỉnh các văn bản pháp luật về chứng khoán và thị trường chứng khoán.
  - Không có bất kỳ tuyên bố chính thức nào về việc chào bán chứng khoán trên các phương tiện thông tin đại chúng trước khi được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán.
  - Chịu mọi hình thức xử lý nếu vi phạm các cam kết nêu trên.

### **G. Hồ sơ kèm theo:**

1. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị (đối với cổ đông là công ty cổ phần); Hội đồng thành viên hoặc chủ sở hữu (đối với cổ đông là công ty trách nhiệm hữu hạn) thông qua việc bán cổ phần và phương án chào bán;
2. Bản cáo bạch;
3. Tài liệu chứng minh cổ đông lớn là chủ sở hữu hợp pháp số cổ phần đăng ký chào bán và số cổ phần này được phép chuyển nhượng theo quy định của pháp luật;
4. Báo cáo tài chính;
5. Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu của đợt chào bán.

*..., ngày ... tháng ... năm ...*

*Tổ chức (người đại diện theo pháp luật)/ cá nhân chào bán chứng khoán  
ra công chúng*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 07

**Mẫu Bản cáo bạch chào bán cổ phiếu ra công chúng của cổ đông lớn**  
(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

(trang bìa)

ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC CẤP CHỨNG NHẬN ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN CỔ PHIẾU RA CÔNG CHỨNG CHỈ CÓ NGHĨA LÀ VIỆC ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN CỔ PHIẾU ĐÃ THỰC HIỆN THEO CÁC QUY ĐỊNH CỦA PHÁP LUẬT LIÊN QUAN MÀ KHÔNG HÀM Ý ĐẢM BẢO GIÁ TRỊ CỦA CỔ PHIẾU. MỌI TUYÊN BỐ TRÁI VỚI ĐIỀU NÀY LÀ BẤT HỢP PHÁP.

# BẢN CÁO BẠCH

## CÔNG TY: ABC

*Giấy chứng nhận ĐKDN số .... do.... cấp ngày ...tháng ...năm....  
(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKDN cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)*

## CÁ NHÂN: ABC

## CHÀO BÁN CỔ PHIẾU..... RA CÔNG CHỨNG

*(Giấy chứng nhận đăng ký chào bán số . . ./GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày . . . tháng . . . năm . . .)*

*Bản cáo bạch này và tài liệu bổ sung sẽ được cung cấp tại: . . . . . từ ngày: . . . . .  
Phụ trách công bố thông tin:*

*Họ tên: . . . . .*

*Số điện thoại: . . . . .*



(trang bìa)

## **CÔNG TY: ABC**

*(Giấy chứng nhận ĐKDN số .... do.... cấp ngày ...tháng ...năm ....)  
(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKDN cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)*

## **CÁ NHÂN: ABC**

# **CHÀO BÁN CỔ PHIẾU..... RA CÔNG CHÚNG**

**Tên cổ phiếu:**

**Mệnh giá:**

**Giá bán:**

**Tổng số lượng chào bán:** *(nêu rõ số lượng chào bán ra công chúng và số lượng bán thẳng cho các nhà đầu tư có tổ chức, nếu có)*

**Tổng giá trị chào bán:**

**TỔ CHỨC KIỂM TOÁN:**

**CÔNG TY :.....** *(ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)*

**TỔ CHỨC TƯ VẤN:**

**CÔNG TY :.....** *(ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)*

(trang bìa)

## MỤC LỤC

	Trang
<b>Các nhân tố rủi ro ảnh hưởng đến giá cổ phiếu chào bán</b>	
<b>Những người chịu trách nhiệm chính đối với nội dung Bản cáo bạch</b>	
<b>Các khái niệm</b>	
<b>Giới thiệu về tổ chức/cá nhân thực hiện chào bán cổ phiếu</b>	
<b>Tình hình và đặc điểm của tổ chức có cổ phiếu được chào bán</b>	
<b>Cổ phiếu chào bán</b>	
<b>Mục đích chào bán</b>	
<b>Các đối tác liên quan tới đợt chào bán</b>	
<b>Xác nhận của tổ chức có cổ phiếu được chào bán về các thông tin liên quan đến tổ chức này</b>	

## NỘI DUNG BẢN CÁO BẠCH

**I. CÁC NHÂN TỐ RỦI RO** (*phân tích rõ ảnh hưởng của các nhân tố rủi ro đến đợt chào bán, giá cổ phiếu chào bán*)

### II. NHỮNG NGƯỜI CHỊU TRÁCH NHIỆM CHÍNH ĐỐI VỚI NỘI DUNG BẢN CÁO BẠCH

#### 1. Tổ chức/cá nhân thực hiện chào bán

Ông/Bà: ..... Chức vụ: Chủ tịch Hội đồng quản trị hoặc Chủ tịch Hội đồng thành viên hoặc Đại diện chủ sở hữu hoặc Giám đốc

Chúng tôi/Tôi đảm bảo rằng các thông tin và số liệu trong Bản cáo bạch này là chính xác, trung thực và cam kết chịu trách nhiệm về tính trung thực, chính xác của những thông tin và số liệu này.

#### 2. Tổ chức bảo lãnh phát hành, tổ chức tư vấn

Đại diện theo pháp luật: Ông/Bà: .....

Chức vụ:

Bản cáo bạch này là một phần của hồ sơ đăng ký chào bán do (*tên tổ chức bảo lãnh phát hành, tổ chức tư vấn*) tham gia lập trên cơ sở hợp đồng tư vấn (hợp đồng bảo lãnh phát hành) với (*tên tổ chức/cá nhân thực hiện chào bán*). Chúng tôi đảm bảo rằng việc phân tích, đánh giá và lựa chọn ngôn từ trong Bản cáo bạch này đã được thực hiện một cách hợp lý và cẩn trọng dựa trên cơ sở các thông tin và số liệu do (*tên tổ chức phát hành*) cung cấp.

### III. CÁC KHÁI NIỆM

(*Những từ, nhóm từ viết tắt hoặc khó hiểu, hoặc có thể gây hiểu lầm được thể hiện trong Bản cáo bạch cần phải định nghĩa*)

### IV. GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC/CÁ NHÂN THỰC HIỆN CHÀO BÁN CỔ PHIẾU

1. Tóm tắt quá trình hình thành và phát triển (đối với tổ chức)
2. Mối quan hệ với công ty có cổ phiếu được chào bán (nếu có)
3. Tỷ lệ sở hữu cổ phiếu chào bán/ tổng số lượng cổ phiếu đang lưu hành
4. Tỷ lệ cổ phiếu chào bán/cổ phiếu đang sở hữu

## V. TÌNH HÌNH VÀ ĐẶC ĐIỂM CỦA TỔ CHỨC CÓ CỔ PHIẾU ĐƯỢC CHÀO BÁN

1. Tóm tắt quá trình hình thành và phát triển
2. Cơ cấu tổ chức công ty (và cơ cấu trong tập đoàn, nếu có) (thể hiện bằng sơ đồ và kèm theo diễn giải)
3. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong 2 năm gần nhất và lũy kế đến quý gần nhất

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	% tăng giảm	Lũy kế đến quý gần nhất
* Đối với tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:				
Tổng giá trị tài sản				
Doanh thu thuần				
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận khác				
Lợi nhuận trước thuế				
Lợi nhuận sau thuế				
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức				
* Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:				
Tổng giá trị tài sản				
Doanh thu hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự				
Thuế và các khoản phải nộp				
Lợi nhuận trước thuế				
Lợi nhuận sau thuế				

### 4. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

#### 4.1. Đối với các tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:

Các chỉ tiêu	Năm X - 1	Năm X	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			

<ul style="list-style-type: none"> <li>+ Hệ số thanh toán ngắn hạn: TSLĐ/Nợ ngắn hạn</li> <li>+ Hệ số thanh toán nhanh: <u>TSLĐ - Hàng tồn kho</u> Nợ ngắn hạn</li> </ul>			
<p>2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản</li> <li>+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu</li> </ul>			
<p>3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Vòng quay hàng tồn kho: <u>Giá vốn hàng bán</u> Hàng tồn kho bình quân</li> <li>+ Doanh thu thuần/Tổng tài sản</li> </ul>			
<p>4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần</li> <li>+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu</li> <li>+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản</li> <li>+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần</li> <li>+ Thu nhập trên vốn cổ phần (EPS)</li> </ul>			

**4.2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	Ghi chú
<p><b>1. Vốn tự có</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vốn điều lệ</li> <li>- Tỷ lệ an toàn vốn</li> </ul>			

<b>2. Chất lượng tài sản</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tỷ lệ nợ xấu</li> <li>- (Số dư các khoản cho vay và ứng trước khách hàng + các khoản cho vay các tổ chức tín dụng khác)/Tổng tài sản</li> <li>- Tài sản có sinh lời/Tổng tài sản có nội bảng</li> </ul>			
<b>3. Kết quả hoạt động kinh doanh</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lợi nhuận trước thuế/Vốn chủ sở hữu bình quân</li> <li>- Thu nhập dịch vụ/Tổng thu nhập</li> <li>- Thu nhập ròng từ hoạt động dịch vụ/Lợi nhuận trước thuế</li> </ul>			
<b>4. Khả năng thanh khoản</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Khả năng thanh toán ngay</li> <li>- Tỷ lệ nguồn vốn ngắn hạn được sử dụng cho vay trung và dài hạn</li> </ul>			

*(Tính toán các hệ số trên áp dụng theo các quy định hướng dẫn về xếp loại ngân hàng thương mại cổ phần của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam).*

### 5. Kế hoạch lợi nhuận và cổ tức năm tiếp theo

Chỉ tiêu	Năm X+1	
	Kế hoạch	% tăng giảm so với năm X
Doanh thu thuần hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương đương		
Lợi nhuận sau thuế		
Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần		
Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu		
Cổ tức		

- Nêu căn cứ để đạt được kế hoạch lợi nhuận và cổ tức nói trên.

### 6. Đánh giá của tổ chức tư vấn về kế hoạch lợi nhuận và cổ tức

7. Thông tin về những cam kết nhưng chưa thực hiện của tổ chức có cổ phiếu được chào bán (*thông tin về trái phiếu chuyển đổi, thông tin về các hợp đồng thuê sử dụng đất...*);

8. Các thông tin, các tranh chấp kiện tụng liên quan tới công ty mà có thể ảnh hưởng đến giá cả cổ phiếu chào bán (*nếu có*)

## VI. CỔ PHIẾU CHÀO BÁN

1. Loại cổ phiếu

2. Mệnh giá

3. Tổng số cổ phiếu dự kiến chào bán (*nêu rõ tỷ lệ cổ phiếu được bán thẳng cho các nhà đầu tư có tổ chức, nếu có*)

4. Giá chào bán dự kiến

5. Phương pháp tính giá

6. Phương thức phân phối (*Đại lý hay bảo lãnh phát hành, tên, trách nhiệm của từng tổ chức tham gia phân phối cổ phiếu*)

7. Thời gian phân phối cổ phiếu

8. Đăng ký mua cổ phiếu (*Thời hạn, số lượng, phương thức thanh toán, chuyển giao cổ phiếu, quyền lợi người mua cổ phiếu, số lượng cổ phiếu đặt mua tối thiểu, thời hạn và cách thức trả lại tiền đặt mua cổ phiếu trong trường hợp số lượng cổ phiếu đăng ký mua không đạt mức tối thiểu*)

9. Giới hạn về tỷ lệ nắm giữ đối với người nước ngoài (*tỷ lệ tham gia của nhà đầu tư nước ngoài phải tuân thủ quy định của pháp luật chuyên ngành và phù hợp với các điều ước quốc tế*)

10. Các hạn chế liên quan đến việc chuyển nhượng

11. Các loại thuế có liên quan (*thuế thu nhập và các thuế khác liên quan đến cổ phiếu chào bán*)

12. Ngân hàng mở tài khoản phong toả nhận tiền mua cổ phiếu

## VII. MỤC ĐÍCH CHÀO BÁN

### VIII. CÁC ĐỐI TÁC LIÊN QUAN TỚI ĐỢT CHÀO BÁN

– Nêu tên, địa chỉ trụ sở chính và giới thiệu sơ bộ các đối tác có liên quan đến đợt chào bán: tổ chức bảo lãnh phát hành hoặc đại lý phát hành, tổ chức kiểm toán, tư vấn...

– Tổ chức bảo lãnh phát hành (hoặc tư vấn phát hành) phải nêu rõ ý kiến của mình về đợt chào bán; số lượng cổ phiếu bảo lãnh phát hành hoặc đại lý; các khoản phí và điều kiện kèm theo.

**IX. BÁO CÁO CỦA TỔ CHỨC CÓ CỔ PHIẾU ĐƯỢC CHÀO BÁN VỀ CÁC THÔNG TIN LIÊN QUAN ĐẾN TỔ CHỨC NÀY**

**X. NGÀY THÁNG, CHỮ KÝ, ĐÓNG DẤU CỦA ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC/CÁ NHÂN THỰC HIỆN CHÀO BÁN, TỔ CHỨC TƯ VẤN, TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH (NẾU CÓ)**

**XI. PHỤ LỤC**

- 1. Phụ lục I:** Quyết định của Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị (đối với cổ đông là công ty cổ phần); Hội đồng thành viên hoặc chủ sở hữu (đối với cổ đông là công ty trách nhiệm hữu hạn) thông qua việc bán cổ phần và phương án chào bán;
- 2. Phụ lục II:** Tài liệu chứng minh cổ đông lớn là chủ sở hữu hợp pháp số cổ phần đăng ký chào bán và số cổ phần này được phép chuyển nhượng theo quy định của pháp luật;
- 3. Phụ lục III:** Báo cáo tài chính của tổ chức có cổ phiếu được chào bán;
- 4. Phụ lục IV:** Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu của đợt chào bán;
- 5. Các phụ lục khác (nếu có).**



## Phụ lục số 08

### Mẫu Giấy đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng

(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

## CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

### Giấy đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng

Trái phiếu:... (tên trái phiếu)

*Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước*

#### I. Giới thiệu về tổ chức đăng ký chào bán

1. Tên tổ chức đăng ký chào bán (đầy đủ):
2. Tên giao dịch:
3. Vốn điều lệ:
4. Địa chỉ trụ sở chính:
5. Điện thoại: Fax:
6. Nơi mở tài khoản doanh nghiệp: Số hiệu tài khoản:
7. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh
  - Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ..... do Sở Kế hoạch và Đầu tư ..... cấp (nêu thông tin về Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)
  - Ngành nghề kinh doanh chủ yếu:
  - Sản phẩm/dịch vụ chính:

#### II. Giới thiệu về tổ chức nhận bảo đảm (trường hợp chào bán trái phiếu có bảo đảm)

1. Tên tổ chức nhận bảo đảm:
2. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ..... do Sở Kế hoạch và Đầu tư ..... cấp (nêu thông tin về Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng).

3. Trụ sở chính
4. Người đại diện theo pháp luật
5. Phương thức bảo đảm (bằng bảo lãnh thanh toán hay bảo đảm bằng tài sản)

### **III. Mục đích chào bán trái phiếu**

### **IV. Trái phiếu đăng ký chào bán**

1. Tên trái phiếu:
2. Loại trái phiếu:
3. Thời hạn trái phiếu: ... năm
4. Kỳ hạn trả lãi:
5. Mệnh giá trái phiếu:                      đồng
6. Số lượng trái phiếu hiện có:
7. Giá bán dự kiến:                      đồng/trái phiếu
8. Số lượng trái phiếu đăng ký chào bán:                      trái phiếu
9. Thời gian dự kiến chào bán:
10. Tỷ lệ số trái phiếu đăng ký chào bán thêm trên tổng số trái phiếu hiện có:
11. Thời gian đăng ký mua trái phiếu dự kiến: từ ngày .... đến ngày .....
12. Phương thức phân phối (thông qua bảo lãnh phát hành, đại lý chào bán hay đấu giá):
13. Các điều khoản liên quan đến chuyển đổi trái phiếu (trường hợp chào bán trái phiếu chuyển đổi): Điều kiện, thời hạn tiến hành chuyển đổi, tỷ lệ chuyển đổi và phương pháp tính giá chuyển đổi, các điều khoản khác (nếu có)
14. Các điều khoản đối với chứng quyền kèm theo trái phiếu (trường hợp phát hành trái phiếu kèm theo chứng quyền):

### **V. Các bên liên quan**

1. Tổ chức bảo lãnh phát hành:
2. Tổ chức tư vấn:
3. Tổ chức kiểm toán
4. ...

### **VI. Cam kết của tổ chức phát hành**

1. Chúng tôi xin đảm bảo rằng những số liệu trong hồ sơ này là đầy đủ và đúng sự thật, không phải là số liệu giả hoặc thiếu có thể làm cho người mua trái phiếu chịu thiệt hại.

## 2. Chúng tôi cam kết:

- Nghiên cứu đầy đủ và thực hiện nghiêm chỉnh các văn bản pháp luật về chứng khoán và thị trường chứng khoán.
- Không có bất kỳ tuyên bố chính thức nào về việc chào bán chứng khoán trên các phương tiện thông tin đại chúng trước khi được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán.
- Sử dụng vốn huy động đúng mục đích đã nêu trong Bản cáo bạch.
- Chịu mọi hình thức xử lý nếu vi phạm các cam kết nêu trên.

## VII. Hồ sơ kèm theo

1. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng quản trị, Hội đồng thành viên hoặc Chủ sở hữu công ty thông qua phương án phát hành, phương án sử dụng và trả nợ vốn thu được từ đợt chào bán trái phiếu ra công chúng;

2. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu ra công chúng;

3. Điều lệ công ty;

4. Bản cáo bạch;

5. Báo cáo tài chính;

6. Cam kết bảo lãnh phát hành trái phiếu (*nếu có*);

7. Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được của đợt chào bán gần nhất (*nếu có*);

8. Cam kết thực hiện nghĩa vụ của tổ chức phát hành đối với nhà đầu tư về điều kiện phát hành, thanh toán, bảo đảm quyền và lợi ích hợp pháp của nhà đầu tư và các điều kiện khác;

9. Thông tin về người có liên quan với thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát của tổ chức chào bán;

10. Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu của đợt chào bán;

11. (*Các tài liệu khác nếu có*).

..., ngày ... tháng ... năm ...

(*tên tổ chức chào bán*)

(*người đại diện theo pháp luật*)

(*ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu*)

## **Phụ lục số 09**

### **Mẫu Bản cáo bạch chào bán trái phiếu ra công chúng**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

(trang bìa)

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC CẤP CHỨNG NHẬN ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN TRÁI PHIẾU RA CÔNG CHỨNG CHỈ CÓ NGHĨA LÀ VIỆC ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN TRÁI PHIẾU ĐÃ THỰC HIỆN THEO CÁC QUY ĐỊNH CỦA PHÁP LUẬT LIÊN QUAN MÀ KHÔNG HÀM Ý ĐẢM BẢO GIÁ TRỊ CỦA TRÁI PHIẾU. MỌI TUYÊN BỐ TRÁI VỚI ĐIỀU NÀY LÀ BẤT HỢP PHÁP.**

# **BẢN CÁO BẠCH**

## **CÔNG TY: ABC**

*(Giấy chứng nhận ĐKDN số .... do.... cấp ngày ...tháng ...năm....)  
(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKDN cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)*

## **CHÀO BÁN TRÁI PHIẾU RA CÔNG CHỨNG**

*(Giấy chứng nhận đăng ký chào bán số . . ./GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày . . . tháng . . . năm . . .)*

**TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH CHÍNH:**

Công ty: .....

Công ty:.....

**TỔ CHỨC ĐỒNG BẢO LÃNH (nếu có):**

Công ty: .....

Công ty :.....

*Bản cáo bạch này và tài liệu bổ sung sẽ được cung cấp tại: . . . . . từ ngày: . . . . .*

*Phụ trách công bố thông tin:*

*Họ tên: . . . . .*

*Số điện thoại: . . . . .*

(trang bìa)

## CÔNG TY: ABC

(Giấy chứng nhận ĐKDN số .... do.... cấp ngày ...tháng ...năm ....)  
(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKDN cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)

## CHÀO BÁN TRÁI PHIẾU RA CÔNG CHÚNG

**Tên trái phiếu:**

**Loại trái phiếu:** (có đảm bảo? không có đảm bảo? chuyển đổi? có kèm theo chứng quyền?)

**Thời gian đáo hạn:**

**Lãi suất:**

**Kỳ hạn trả lãi:**

**Mệnh giá:**

**Giá bán:**

**Tổng số lượng chào bán:** (nêu rõ số lượng chào bán ra công chúng và số lượng bán thẳng cho các nhà đầu tư có tổ chức, nếu có)

**Tổng giá trị chào bán:**

**TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH CHÍNH:**

1. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
2. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)

**TỔ CHỨC ĐỒNG BẢO LÃNH PHÁT HÀNH (nếu có):**

1. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
2. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)

**TỔ CHỨC KIỂM TOÁN:**

CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)

**TỔ CHỨC TƯ VẤN:**

CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)

**TỔ CHỨC ĐẠI DIỆN NGƯỜI SỞ HỮU TRÁI PHIẾU:**

CÔNG TY: ..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)

*(trang bìa)*

## **MỤC LỤC**

	Trang
<b>Các nhân tố rủi ro ảnh hưởng đến giá trái phiếu chào bán</b>	
<b>Những người chịu trách nhiệm chính đối với nội dung Bản cáo bạch</b>	
<b>Các khái niệm</b>	
<b>Tình hình và đặc điểm của tổ chức phát hành</b>	
<b>Trái phiếu chào bán</b>	
<b>Mục đích chào bán</b>	
<b>Kế hoạch sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán</b>	
<b>Các đối tác liên quan tới đợt chào bán</b>	
<b>Phụ lục</b>	

# NỘI DUNG BẢN CÁO BẠCH

**I. CÁC NHÂN TỐ RỦI RO** *(phân tích rõ ảnh hưởng của các nhân tố rủi ro đến đợt chào bán, giá trái phiếu chào bán và dự án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán)*

**1. Đối với tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng**

1.1 Rủi ro về kinh tế

1.2 Rủi ro về luật pháp

1.3 Rủi ro đặc thù *(ngành, công ty, lĩnh vực hoạt động)*

1.4 Rủi ro của đợt chào bán, của dự án sử dụng vốn từ đợt chào bán

1.5 Rủi ro pha loãng *(đối với trái phiếu chuyển đổi)*

1.6 Rủi ro quản trị công ty *(sau khi chuyển đổi thành cổ phiếu tăng vốn điều lệ)*

1.7 Rủi ro khác

**2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng**

2.1 Rủi ro về lãi suất: *(Phân tích tình hình huy động và cho vay, chênh lệch giữa kỳ hạn tiền gửi và tiền vay, từ đó những biến động về lãi suất đã gây tác động thế nào tới giá trị các khoản tiền gửi và cho vay)*

2.2 Rủi ro về tín dụng: *(Phân tích rủi ro có thể xảy ra do có một số công ty vì lý do cụ thể nào đó có thể không trả được nợ vay)*

2.3 Rủi ro về ngoại hối: *(Biến động tỷ giá đã gây tác động thế nào đến giá trị của các loại tài sản có và nợ bằng ngoại tệ. Kết quả ròng của các tác động này là thuận lợi hay bất lợi)*

2.4 Rủi ro về thanh toán: *(Phân tích khả năng có thể xảy ra việc rút tiền đột xuất với khối lượng lớn của người gửi tiền và khả năng của ngân hàng trong việc bảo đảm tiền mặt để đáp ứng yêu cầu rút tiền thường xuyên và đặc biệt là nhu cầu đột xuất của khách hàng)*

2.5 Rủi ro từ các hoạt động ngoại bảng: *(Phân tích các giao dịch kỳ hạn, các khoản cam kết cho vay, các khoản bảo lãnh L/C có khả năng gây ra những tác động gì đến tình hình tài chính của ngân hàng)*

2.6 Rủi ro luật pháp:

2.7 Rủi ro của đợt chào bán, của dự án sử dụng vốn từ đợt chào bán:

2.8 Rủi ro pha loãng *(đối với trái phiếu chuyển đổi):*

2.9 Rủi ro khác: *(Rủi ro bất khả kháng: thiên tai, dịch họa...)*

## II. NHỮNG NGƯỜI CHỊU TRÁCH NHIỆM CHÍNH ĐỐI VỚI NỘI DUNG BẢN CÁO BẠCH

### 1. Tổ chức phát hành

Ông/Bà: ..... Chức vụ: Chủ tịch Hội đồng quản trị

Ông/Bà: ..... Chức vụ: Giám đốc (Tổng giám đốc)

Ông/Bà: ..... Chức vụ: Kế toán trưởng (Giám đốc Tài chính)

Ông/Bà: ..... Chức vụ: Trưởng ban kiểm soát

Chúng tôi đảm bảo rằng các thông tin và số liệu trong Bản cáo bạch này là chính xác, trung thực và cam kết chịu trách nhiệm về tính trung thực, chính xác của những thông tin và số liệu này.

### 2. Tổ chức bảo lãnh phát hành, Tổ chức tư vấn

Đại diện theo pháp luật: Ông/Bà: .....

Chức vụ:

Bản cáo bạch này là một phần của hồ sơ đăng ký chào bán do (*tên tổ chức bảo lãnh phát hành, tổ chức tư vấn*) tham gia lập trên cơ sở hợp đồng tư vấn (hợp đồng bảo lãnh phát hành) với (*tên tổ chức phát hành*). Chúng tôi đảm bảo rằng việc phân tích, đánh giá và lựa chọn ngôn từ trong Bản cáo bạch này đã được thực hiện một cách hợp lý và cẩn trọng dựa trên cơ sở các thông tin và số liệu do (*tên tổ chức phát hành*) cung cấp.

## III. CÁC KHÁI NIỆM

(*Những từ, nhóm từ viết tắt hoặc khó hiểu, hoặc có thể gây hiểu lầm được thể hiện trong Bản cáo bạch cần phải định nghĩa*)

## IV. TÌNH HÌNH VÀ ĐẶC ĐIỂM CỦA TỔ CHỨC PHÁT HÀNH

### 1. Tóm tắt quá trình hình thành và phát triển

2. Cơ cấu tổ chức công ty (và cơ cấu trong tập đoàn, nếu có) (*thể hiện bằng sơ đồ và kèm theo diễn giải*)

3. Cơ cấu bộ máy quản lý của công ty (*thể hiện bằng sơ đồ và kèm theo diễn giải*)

4. Danh sách những công ty mẹ và công ty con của tổ chức phát hành, những công ty mà tổ chức phát hành đang nắm giữ quyền kiểm soát hoặc cổ phần chi phối, những công ty nắm quyền kiểm soát hoặc cổ phần chi phối đối với tổ chức phát hành

5. Giới thiệu về quá trình tăng vốn của Công ty (*thời điểm tăng vốn, giá trị vốn tăng thêm, hình thức tăng vốn, đơn vị cấp, ý kiến kiểm toán về tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt chào bán gần nhất*)



## 6. Hoạt động kinh doanh

### 6.1. Đối với tổ chức phát hành không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng

6.1.1 Sản lượng sản phẩm/giá trị dịch vụ qua các năm (*tỷ lệ từng loại sản phẩm/dịch vụ trong doanh thu, lợi nhuận*)

6.1.2 Nhãn hiệu thương mại, đăng ký phát minh sáng chế và bản quyền

6.1.3 Các hợp đồng lớn đang được thực hiện hoặc đã được ký kết (*nêu tên, giá trị, thời điểm ký kết, thời gian thực hiện, sản phẩm, đối tác trong hợp đồng*)

### 6.2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng

6.2.1 Ngành nghề kinh doanh chính của công ty:

- Chung loại và chất lượng sản phẩm/dịch vụ;
- Huy động vốn (*Cơ cấu, tỷ trọng nguồn vốn huy động trong nước, ngoài nước của tổ chức phát hành trong 2-3 năm gần nhất*);
- Hoạt động tín dụng (*Hiệu quả, tỷ lệ an toàn vốn, tổng dư nợ cho vay, tỷ lệ nợ khó đòi, rủi ro lãi suất, phân loại... trong 2-3 năm gần nhất*);
- Hoạt động kinh doanh ngoại tệ và thanh toán (*Tình hình hoạt động kinh doanh ngoại tệ và thanh toán, các dịch vụ thanh toán trong nước và thanh toán quốc tế trong 2-3 năm gần nhất*);
- Hoạt động ngân hàng đại lý (*nếu có*).

6.2.2 Các dự án phát triển hoạt động kinh doanh đang thực hiện.

## 7. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong 2 năm gần nhất và lũy kế đến quý gần nhất

- Kết quả hoạt động kinh doanh

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	% tăng giảm	Lũy kế đến Quý gần nhất
* Đối với tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:				
Tổng giá trị tài sản				
Doanh thu thuần				
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận khác				
Lợi nhuận trước thuế				
Lợi nhuận sau thuế				

Tỷ lệ lợi nhuận chia hoặc trả cổ tức * Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng: Tổng giá trị tài sản Doanh thu hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự Thuế và các khoản phải nộp Lợi nhuận trước thuế Lợi nhuận sau thuế				
--	--	--	--	--

– Các chỉ tiêu khác (tùy theo đặc điểm riêng của ngành, của công ty để làm rõ kết quả hoạt động kinh doanh trong hai năm gần nhất)

**8. Chính sách chia lợi nhuận hoặc cổ tức** (nêu rõ tỷ lệ lợi nhuận đã chia hoặc tỷ lệ cổ tức trong hai năm gần nhất và các chính sách liên quan đến việc chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức, trường hợp phát hành trái phiếu chuyển đổi)

## 9. Tình hình tài chính

**9.1 Đối với các tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng**

9.1.1 Các chỉ tiêu cơ bản (trong năm gần nhất)

– Thanh toán các khoản nợ đến hạn: (có thanh toán đúng hạn và đầy đủ các khoản nợ không?)

– Các khoản phải nộp theo luật định: (có thực hiện theo luật định?)

– Tổng dư nợ vay: (ghi rõ nợ quá hạn, tổng dư nợ bảo lãnh (nếu có), quá hạn ngắn hạn, trung hạn và dài hạn, nguyên nhân dẫn đến nợ quá hạn, khả năng thu hồi)

– Tình hình công nợ hiện nay: (tổng số nợ phải thu, tổng số nợ phải trả)

9.1.2 Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu (tùy theo từng ngành)

Các chỉ tiêu	Năm X - 1	Năm X	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán + Hệ số thanh toán ngắn hạn: TSLĐ/Nợ ngắn hạn + Hệ số thanh toán nhanh: TSLĐ - Hàng tồn kho Nợ ngắn hạn			
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn*			

+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản			
+ Hệ số Nợ/Vốn của các nhà đầu tư**			
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
+ Vòng luân chuyển hàng hoá: <u>Giá vốn hàng bán</u> Hàng tồn kho			
+ Vòng quay tài sản: Doanh thu thuần/Tổng tài sản			
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn của các nhà đầu tư **			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản			
+ Hệ số Lợi nhuận từ HĐKD/Doanh thu thuần			
+ Hệ số Lợi nhuận từ HĐKD/Tổng tài sản			
+Thu nhập trên cổ phần (EPS)			

\* Chỉ tiêu Nợ để tính toán các hệ số trên là Tổng nợ ngắn hạn và dài hạn.

\*\* Chỉ tiêu Vốn của các nhà đầu tư áp dụng theo quy định trong Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

## 9.2 Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	Ghi chú
<b>1. Vốn tự có</b>			
– Vốn điều lệ			
– Tỷ lệ an toàn vốn			

<p><b>2. Chất lượng tài sản</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tỷ lệ nợ xấu</li> <li>- (Số dư các khoản cho vay và ứng trước khách hàng + các khoản cho vay các tổ chức tín dụng khác)/Tổng tài sản</li> <li>- Tài sản có sinh lời/Tổng tài sản có nội bảng</li> </ul>	
<p><b>3. Kết quả hoạt động kinh doanh</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lợi nhuận trước thuế/Vốn chủ sở hữu bình quân</li> <li>- Thu nhập dịch vụ/Tổng thu nhập</li> <li>- Thu nhập ròng từ hoạt động dịch vụ/Lợi nhuận trước thuế</li> </ul>	
<p><b>4. Khả năng thanh khoản</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Khả năng thanh toán ngay</li> <li>- Tỷ lệ nguồn vốn ngắn hạn được sử dụng cho vay trung và dài hạn</li> </ul>	

*(Tính toán các hệ số trên áp dụng theo các quy định hướng dẫn về xếp loại ngân hàng thương mại cổ phần của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam).*

**10. Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng**

- Danh sách (Tên, tuổi, số CMND)
- Sơ yếu lý lịch, bao gồm các nội dung sau:
  - + Chức vụ hiện tại, chức vụ đang nắm giữ ở các tổ chức khác, các công tác đã trải qua, bằng cấp, tỷ lệ sở hữu chứng khoán của bản thân, đại diện sở hữu và những người liên quan, tỷ lệ sở hữu chứng khoán ở các công ty khác;
  - + Các khoản nợ đối với công ty (nếu có);
  - + Lợi ích liên quan đối với tổ chức phát hành (nếu có).

**11. Tài sản (Những nhà xưởng, tài sản thuộc sở hữu của công ty)**

**12. Kế hoạch chào bán trái phiếu trong 03 năm tới (loại, tổng giá trị, thời hạn,...)**

**13. Kế hoạch lợi nhuận năm tiếp theo**

Chỉ tiêu	Năm X+1	
		Kế hoạch

Doanh thu thuần hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương đương		
Lợi nhuận sau thuế		
Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần		
Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu		

- Nêu căn cứ để đạt được kế hoạch lợi nhuận và cô tức nêu trên

#### **14. Đánh giá của tổ chức tư vấn về kế hoạch lợi nhuận**

**15. Thông tin về những cam kết nhưng chưa thực hiện của tổ chức phát hành** (*thông tin về các loại trái phiếu đã phát hành nhưng chưa đến hạn thanh toán hoặc chuyển đổi, thông tin về các hợp đồng thuê sử dụng đất...*)

**16. Các thông tin, các tranh chấp kiện tụng liên quan tới công ty có thể ảnh hưởng đến giá trái phiếu chào bán** (*nếu có*)

### **V. TRÁI PHIẾU CHÀO BÁN**

**1. Các văn bản pháp lý liên quan đến đợt chào bán**

**2. Loại trái phiếu**

**3. Lãi suất**

**4. Kỳ hạn trả lãi**

**5. Mệnh giá**

**6. Tổng số trái phiếu dự kiến chào bán** (*nêu rõ tỷ lệ trái phiếu được bán thẳng cho các nhà đầu tư có tổ chức, nếu có*)

**7. Giá chào bán dự kiến**

**8. Phương pháp tính giá**

**9. Phương thức phân phối** (*Đại lý hay bảo lãnh phát hành, tên, trách nhiệm của từng tổ chức tham gia phân phối trái phiếu*)

**10. Thời gian phân phối trái phiếu**

**11. Đăng ký mua trái phiếu** (*Thời hạn, số lượng, phương thức thanh toán, chuyển giao trái phiếu, quyền lợi người mua trái phiếu, số lượng trái phiếu đặt mua tối thiểu, thời hạn và cách thức trả lại tiền đặt mua trái phiếu trong trường hợp số lượng trái phiếu đăng ký mua không đạt mức tối thiểu*)

**12. Quyền của người sở hữu trái phiếu**

**13. Phương thức thực hiện quyền** (*trong trường hợp chào bán trái phiếu chuyển đổi, chào bán trái phiếu có kèm chứng quyền*)

- Các quyền kèm theo trái phiếu;
- Điều kiện, thời gian thực hiện quyền;
- Tỷ lệ chuyển đổi và phương pháp tính giá mua và/hoặc chuyển đổi;
- Phương pháp tính và đền bù thiệt hại trong trường hợp không thực hiện được quyền;
- Các điều khoản khác liên quan đến quyền lợi của người sở hữu chứng quyền.

**14. Cam kết về bảo đảm** (*trong trường hợp chào bán trái phiếu có bảo đảm*)

- Tên tổ chức bảo đảm
- Hình thức bảo đảm (*bảo lãnh thanh toán một phần hay toàn bộ hay bảo đảm bằng tài sản*)
- Tài sản bảo đảm (*liệt kê chi tiết tài sản, giá trị tài sản, tên tổ chức định giá, cách tính, hợp đồng bảo hiểm, nếu có ...*)
- .....

**15. Các loại thuế có liên quan** (*thuế thu nhập và các thuế khác liên quan đến trái phiếu chào bán*)

**16. Ngân hàng mở tài khoản phong toả nhận tiền mua trái phiếu** (đối với trường hợp tổ chức phát hành là ngân hàng thương mại thì phải lựa chọn một ngân hàng thương mại khác để mở tài khoản phong toả)

## VI. MỤC ĐÍCH CHÀO BÁN

### 1. Mục đích chào bán

### 2. Phương án khả thi

 (*trường hợp huy động vốn để thực hiện các dự án đầu tư*)

- Nêu rõ phương án khả thi (hoặc luận chứng kinh tế) do cơ quan nào lập (trường hợp do chính tổ chức phát hành lập phải nói rõ), đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt (nếu có).
- Trình bày các nội dung chính của phương án khả thi (luận chứng kinh tế) như: mục đích, cơ sở lý luận và thực tiễn, kế hoạch triển khai, đối tác tham gia, các vấn đề về tài chính ....
- Trường hợp huy động vốn để thực hiện dự án đầu tư có tài trợ bổ sung của ngân hàng, cần nêu rõ cam kết cấp hạn mức tín dụng của ngân hàng.
- Ý kiến của tổ chức chuyên môn độc lập về phương án khả thi (nếu có).

**VII. KẾ HOẠCH SỬ DỤNG VÀ TRẢ NỢ SỐ TIỀN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT CHÀO BÁN** *(Nêu rõ từng bước kế hoạch sử dụng và trả nợ số tiền thu được từ đợt chào bán)*

**VIII. CÁC ĐỐI TÁC LIÊN QUAN TỚI ĐỢT CHÀO BÁN**

- Nêu tên, địa chỉ trụ sở chính và giới thiệu sơ bộ các đối tác có liên quan đến đợt chào bán: tổ chức bảo lãnh phát hành hoặc đại lý phát hành, đại diện người sở hữu trái phiếu, tổ chức kiểm toán, tư vấn...
- Tổ chức bảo lãnh phát hành (hoặc tư vấn phát hành) phải nêu rõ ý kiến của mình về đợt chào bán, số lượng trái phiếu bảo lãnh phát hành hoặc đại lý, các khoản phí và điều kiện kèm theo.

**IX. NGÀY THÁNG, CHỮ KÝ, ĐÓNG DẤU CỦA ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC PHÁT HÀNH, TỔ CHỨC TƯ VẤN, TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH (NẾU CÓ)**

**X. PHỤ LỤC**

1. **Phụ lục I:** Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp
2. **Phụ lục II:** Quyết định của Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng quản trị/Hội đồng thành viên/Chủ sở hữu công ty
3. **Phụ lục III:** Điều lệ công ty
4. **Phụ lục IV:** Báo cáo tài chính kiểm toán và Báo cáo tài chính quý gần nhất
5. **Phụ lục V:** Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được của đợt chào bán gần nhất *(nếu có)*
6. **Phụ lục VI:** Danh mục các văn bản tài liệu liên quan đến thông tin công bố trong Bản cáo bạch và các tài liệu pháp lý của dự án đầu tư *(nếu có)*
7. **Phụ lục VII:** Báo cáo về các vụ việc tranh chấp của tổ chức phát hành *(nếu có)*
8. **Phụ lục VIII:** Cam kết thực hiện nghĩa vụ của tổ chức phát hành đối với nhà đầu tư về điều kiện phát hành, thanh toán, bảo đảm quyền và lợi ích hợp pháp của nhà đầu tư và các điều kiện khác;
9. **Các phụ lục khác** *(nếu có)*.

## **Phụ lục số 10**

### **Mẫu Cam kết bảo lãnh phát hành trái phiếu ra công chúng**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

## **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

### **CAM KẾT BẢO LÃNH PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU RA CÔNG CHỨNG**

Trái phiếu ..... *(tên trái phiếu)*

#### **I. Các bên tham gia cam kết**

1. Tổ chức phát hành (dưới đây gọi là Bên được bảo lãnh)

– Tên tổ chức phát hành:

– Địa chỉ:

– Giấy chứng nhận ĐKDN số..... do .... cấp ngày ../../.. (nêu thông tin về Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cấp lần đầu và lần thay đổi cuối cùng).

– Người đại diện theo pháp luật của tổ chức phát hành: Ông (Bà)... *(ghi rõ họ tên, địa chỉ, chức vụ hiện nay)*

2. Tổ chức bảo lãnh phát hành (dưới đây gọi là Bên bảo lãnh)

– Tên *(tên của tổ chức bảo lãnh phát hành chính trong trường hợp bảo lãnh phát hành theo tổ hợp)*:

– Địa chỉ:

– Giấy chứng nhận ĐKDN/Giấy phép thành lập và hoạt động của công ty chứng khoán số ..... do ..... cấp ngày../../.. (nêu thông tin về Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cấp lần đầu và lần thay đổi cuối cùng).

– Giấy phép hoạt động bảo lãnh phát hành số ..... do ..... cấp ngày../../..

– Người đại diện theo pháp luật của tổ chức bảo lãnh: Ông (Bà)... *(ghi rõ họ tên, địa chỉ, chức vụ hiện nay)*

#### **II. Các điều khoản bảo lãnh**

Chúng tôi gồm Bên bảo lãnh và Bên được bảo lãnh cùng nhau ký Cam kết bảo lãnh phát hành trái phiếu... *(tên trái phiếu)* theo các điều khoản sau:



### ***Điều 1: Trái phiếu được bảo lãnh phát hành***

1. Tên trái phiếu:
2. Loại trái phiếu:
3. Mệnh giá:
4. Thời hạn: ... năm
5. Kỳ hạn trả lãi:
6. Lãi suất:
7. Thời gian chào bán dự tính:
8. Tổng số trái phiếu đăng ký chào bán:
9. Tổng số trái phiếu cam kết bảo lãnh:

Trong đó:

<b>Tên tổ chức bảo lãnh</b>	<b>Số lượng trái phiếu bảo lãnh phát hành</b>	<b>%</b>	<b>Phí bảo lãnh phát hành</b>
Tổ chức bảo lãnh A			
Tổ chức bảo lãnh B			
.....			
<b>Tổng</b>		<b>100</b>	

### ***Điều 2: Phương thức bảo lãnh***

Bên bảo lãnh nhận bảo lãnh phát hành trái phiếu theo phương thức (*nêu một trong các phương thức dưới đây*):

1. Cam kết chắc chắn (nêu 1 trong 2 hình thức):
  - a) Bên bảo lãnh nhận mua toàn bộ (hoặc ... %) số trái phiếu phát hành với:
    - Giá chiết khấu: ... đồng/1 trái phiếu; hoặc:
    - Giá chào bán trái phiếu ra công chúng và hưởng phí bảo lãnh ....% tổng giá trị trái phiếu bảo lãnh.
  - b) Bên bảo lãnh cam kết mua toàn bộ số trái phiếu còn lại không được phân phối hết với giá: ... đồng/1 trái phiếu.
2. Cố gắng tối đa (ghi cụ thể nội dung)

### 3. Hình thức khác (ghi cụ thể nội dung)

#### **Điều 3: Phương thức phân phối**

Bên bảo lãnh nhận tiến hành phân phối trái phiếu theo:

- Phương thức: *(nêu rõ các phương thức ưu tiên trong trường hợp số lượng trái phiếu đăng ký mua vượt quá số lượng trái phiếu phát hành ra công chúng)*:
- Thời gian phân phối dự tính: từ ngày .../.../...
- Thời gian nhận đăng ký mua trái phiếu:
- Thời gian chuyển giao trái phiếu cho người mua:

#### **Điều 4: Thời hạn và phương thức thanh toán**

- Thời hạn và phương thức thanh toán số tiền thu được từ đợt chào bán:
- Thời hạn và phương thức thanh toán phí bảo lãnh phát hành:

#### **Điều 5: Quyền và nghĩa vụ của Bên được bảo lãnh**

- Chịu trách nhiệm đứng ra tổ chức thực hiện tất cả các công việc liên quan đến việc lập, chỉnh sửa và gửi Hồ sơ đăng ký chào bán *(nếu có thoả thuận khác phải ghi rõ)*.
- Chịu chi phí liên quan đến việc đăng ký chào bán *(nếu có thoả thuận khác phải ghi rõ)*:
  - + Chi phí lập hồ sơ.
  - + Chi phí in ấn (hoặc mua) chứng chỉ trái phiếu.
  - + ...
- Có quyền được thông báo về kế hoạch, tiến độ, phương thức phân phối trái phiếu của Bên bảo lãnh.
- Có quyền khiếu nại lên UBCKNN, các cơ quan pháp luật trong các trường hợp vi phạm cam kết của Bên bảo lãnh.

#### **Điều 6: Quyền và nghĩa vụ của Bên bảo lãnh**

- Phối hợp với Bên được bảo lãnh lập Hồ sơ đăng ký chào bán *(nếu có thoả thuận khác phải ghi rõ)*.
- Lập kế hoạch, tổ chức phân phối trái phiếu.
- Thông báo cho Bên được bảo lãnh biết về kế hoạch, tiến độ phân phối khi Bên được bảo lãnh yêu cầu.
- Thông báo ra công chúng các thông tin liên quan đến quá trình phát hành, phân phối và chuyển giao trái phiếu.

- Chịu chi phí liên quan đến việc phân phối số trái phiếu nhận bảo lãnh (nếu có thoả thuận khác phải ghi rõ).
- Được hưởng phí bảo lãnh phát hành.
- Có quyền khiếu nại lên UBCKNN, các cơ quan pháp luật trong các trường hợp vi phạm cam kết của Bên được bảo lãnh.

### **III. Trường hợp huỷ bỏ cam kết**

- Bên được bảo lãnh được quyền huỷ bỏ Cam kết bảo lãnh phát hành trong các trường hợp sau:
- Bên bảo lãnh được quyền huỷ bỏ Cam kết bảo lãnh phát hành trong các trường hợp sau:
- Trách nhiệm và nghĩa vụ của các Bên:

### **IV. Xử phạt (nêu rõ các điều khoản phạt khi các bên vi phạm cam kết)**

### **V. Giải quyết tranh chấp**

Mọi tranh chấp phát sinh giữa các bên không được qui định trong hợp đồng này sẽ được giải quyết theo pháp luật Việt Nam hiện hành.

### **VI. Hiệu lực thi hành**

.....  
 .....

Cam kết này được lập thành 03 bản tại ..., mỗi bên giữ 01 bản, 01 bản gửi kèm hồ sơ đăng ký chào bán lên Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

..., ngày ... tháng ... năm ...

**BÊN ĐƯỢC BẢO LÃNH**

(Tên tổ chức phát hành)

(người đại diện theo pháp luật)

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)

**BÊN BẢO LÃNH**

(Tên tổ chức bảo lãnh phát hành)

(người đại diện theo pháp luật)

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)

## **Phụ lục số 11**

### **Mẫu Thông báo phát hành cổ phiếu ra công chúng**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

## **THÔNG BÁO PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU RA CÔNG CHÚNG**

*(Giấy chứng nhận đăng ký chào bán cổ phiếu số... /GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày ... /.../...)*

1. Tên tổ chức phát hành:
2. Địa chỉ trụ sở chính:
3. Số điện thoại:
4. Số Fax:
5. Tên, địa chỉ tổ chức bảo lãnh phát hành (nếu có)
6. Cổ phiếu chào bán:
  - Tên cổ phiếu:
  - Loại cổ phiếu:
  - Mệnh giá:
  - Số lượng đăng ký chào bán:
7. Khối lượng vốn cần huy động:
8. Mục đích huy động vốn:
9. Giá bán ra công chúng (trường hợp giá xác định qua đấu thầu thì nêu phương thức đấu thầu)
10. Số lượng đăng ký mua tối thiểu:
11. Thời hạn nhận đăng ký mua: Từ ngày.../.../... đến ngày.../.../...
12. Địa điểm nhận đăng ký mua cổ phiếu và công bố Bản cáo bạch: (Tên, số điện thoại liên hệ, địa điểm của các đại lý phát hành).
13. Ngân hàng mở tài khoản phong toả nhận tiền mua cổ phiếu: (tên, địa chỉ, số điện thoại)

..., ngày ... tháng ... năm ...

(người đại diện theo pháp luật)

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)

## Phụ lục số 12

### Mẫu Thông báo phát hành trái phiếu ra công chúng

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

### THÔNG BÁO PHÁT HÀNH TRÁI PHIẾU RA CÔNG CHỨNG

*(Giấy chứng nhận đăng ký chào bán số... /GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban*

*Chứng khoán Nhà nước cấp ngày ... /.../...)*

1. Tên tổ chức phát hành:
2. Địa chỉ trụ sở chính:
3. Số điện thoại:
4. Số Fax:
5. Tên, địa chỉ tổ chức bảo lãnh phát hành *(nếu có)*:
6. Trái phiếu chào bán:
  - Tên trái phiếu:
  - Loại trái phiếu:
  - Mệnh giá:
  - Số lượng trái phiếu đăng ký chào bán:
  - Số lượng trái phiếu bán thẳng cho nhà đầu tư có tổ chức *(nếu có)*:
  - Thời hạn trái phiếu: ... năm
  - Kỳ hạn trả lãi:
  - Lãi suất: ...%/năm
7. Khối lượng vốn cần huy động:
8. Mục đích huy động vốn:
9. Giá bán ra công chúng *(trường hợp giá xác định qua đấu thầu thì nêu phương thức đấu thầu)*
10. Số lượng đăng ký mua tối thiểu:
11. Thời hạn nhận đăng ký mua: Từ ngày.../.../... đến ngày.../.../...
12. Địa điểm nhận đăng ký mua trái phiếu và công bố Bản cáo bạch: *(Tên, số điện thoại liên hệ, địa điểm của các đại lý phát hành)*.
13. Ngân hàng mở tài khoản phong toả nhận tiền mua trái phiếu: *(tên, địa chỉ, số điện thoại)*
14. Cam kết thực hiện nghĩa vụ của tổ chức phát hành đối với nhà đầu tư.

..., ngày ... tháng ... năm ...

**TỔ CHỨC PHÁT HÀNH**

*(người đại diện theo pháp luật)*

*(ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## **Phụ lục số 13**

### **Mẫu Báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

### **BÁO CÁO KẾT QUẢ CHÀO BÁN CỔ PHIẾU RA CÔNG CHỨNG**

*(Tên cổ phiếu)*

*(theo Giấy chứng nhận đăng ký chào bán cổ phiếu số... /GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày ... /.../...)*

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Tên tổ chức phát hành:

Địa chỉ trụ sở chính:

Điện thoại:

Fax:

#### **I. Cổ phiếu chào bán**

1. Tên cổ phiếu chào bán:
2. Loại cổ phiếu:
3. Mệnh giá:
4. Số lượng cổ phiếu đăng ký chào bán:
5. Tổng khối lượng vốn huy động dự kiến :
6. Ngày phát hành:
7. Ngày bắt đầu chào bán:
8. Ngày kết thúc chào bán:
9. Thời hạn đăng ký mua: từ ngày..... đến ngày .....
10. Ngày thanh toán tiền mua cổ phiếu:
11. Ngày kết thúc chuyển giao cổ phiếu:

#### **II. Tổ chức bảo lãnh phát hành**

1. Tên tổ chức bảo lãnh phát hành chính:
2. Tên các tổ chức bảo lãnh phát hành khác và số lượng cổ phiếu cam kết bảo lãnh, số lượng cổ phiếu còn lại chưa phân phối hết của từng tổ chức (nếu có):
3. Phí bảo lãnh phát hành:

### III. Đại lý phân phối

1. .... (Tên đại lý phân phối):
2. ....

### IV. Kết quả chào bán cổ phiếu

Đối tượng mua cổ phiếu	Giá chào bán (đ/cp)	Số cổ phiếu chào bán	Số lượng cổ phiếu đăng ký mua	Số lượng cổ phiếu được phân phối	Số người đăng ký mua	Số người được phân phối	Số người không được phân phối	Số cổ phiếu còn lại	Tỷ lệ cổ phiếu phân phối
1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9=3-5	10
1. Người lao động trong DN									
2. Người đầu tư ngoài DN									
<b>Tổng số</b>									<b>100%</b>
1. Cổ đông trong nước									
2. Cổ đông nước ngoài									
<b>Tổng số</b>									<b>100%</b>
1. Cổ đông hiện hữu									
2. Đối tác chiến lược (nếu có)									
3. Xử lý cổ phiếu không phân phối hết									
<b>Tổng số</b>									<b>100%</b>

### V. Tổng hợp kết quả đợt chào bán cổ phiếu:

1. Tổng số cổ phiếu đã phân phối:..., chiếm....% tổng số cổ phiếu được phép phát hành.

2. Tổng số tiền thu từ việc bán cổ phiếu:.....đồng (có xác nhận của ngân hàng nơi mở tài khoản phong toả nhận tiền mua cổ phiếu đính kèm).

3. Tổng chi phí :.....đồng.

– Phí bảo lãnh phát hành:

– Phí phân phối cổ phiếu:

- Phí kiểm toán:

- ...

4. Tổng thu ròng từ đợt chào bán: .....đồng

**VI. Cơ cấu vốn của tổ chức phát hành sau đợt chào bán:**

TT	Danh mục	Giá trị (1.000 đồng)	Số lượng cổ đông	Tỷ lệ (%)
	Tổng vốn chủ sở hữu: - Cổ đông trong nước, trong đó: + Cổ đông nhà nước: + Cổ đông khác: - Cổ đông nước ngoài:			100
	Chi tiết: - Cổ đông sáng lập: - Cổ đông lớn: - Cổ đông nắm giữ dưới 1% cổ phiếu có quyền biểu quyết:			

Danh sách và tỷ lệ sở hữu của các cổ đông lớn: (đính kèm)

..., ngày ... tháng ... năm ...  
( tổ chức phát hành )  
(người đại diện theo pháp luật)  
(ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)



**Phụ lục số 14**

**Mẫu Báo cáo kết quả chào bán trái phiếu ra công chúng**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

**BÁO CÁO KẾT QUẢ CHÀO BÁN TRÁI PHIẾU RA CÔNG CHỨNG**

*(Tên trái phiếu)*

*(theo Giấy chứng nhận đăng ký chào bán số .../GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày .... tháng .... năm....)*

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Tên tổ chức phát hành:

Địa chỉ trụ sở chính:

Điện thoại:

Fax:

**I. Trái phiếu chào bán:**

1. Tên trái phiếu:
2. Loại trái phiếu:
3. Mệnh giá:
4. Thời hạn trái phiếu: ... năm
5. Kỳ hạn trả lãi:
6. Lãi suất: ...%/năm
7. Số lượng trái phiếu đăng ký chào bán:
8. Số lượng trái phiếu bán thẳng cho nhà đầu tư có tổ chức *(nếu có)*:
9. Tổng khối lượng vốn huy động dự kiến :
10. Ngày phát hành:
11. Ngày bắt đầu chào bán:
12. Ngày kết thúc chào bán:
13. Thời hạn đăng ký mua: từ ngày..... đến ngày .....
14. Ngày thanh toán tiền mua trái phiếu:
15. Ngày kết thúc chuyển giao trái phiếu:

## II. Tổ chức bảo lãnh phát hành:

1. Tên tổ chức bảo lãnh phát hành chính và số lượng trái phiếu cam kết bảo lãnh, số lượng trái phiếu còn lại chưa phân phối hết:

2. Tên các tổ chức bảo lãnh phát hành khác và số lượng trái phiếu cam kết bảo lãnh, số lượng trái phiếu còn lại chưa phân phối hết của từng tổ chức (nếu có):

3. Phí bảo lãnh phát hành:

## III. Đại lý phân phối:

1. .... (Tên đại lý phân phối):

2. ....

## IV. Kết quả chào bán trái phiếu:

Đối tượng mua trái phiếu	Giá chào bán (đ/tp)	Số lượng trái phiếu chào bán	Số lượng trái phiếu đăng ký mua	Số lượng trái phiếu được phân phối	Số người đăng ký mua	Số người được phân phối	Số người không được phân phối	Số trái phiếu còn lại	Tỷ lệ trái phiếu phân phối
1	2	3	4	5	6	7	8=6-7	9=3-5	10
1. Nhà đầu tư cá nhân, trong đó: - Nhà đầu tư trong nước - Nhà đầu tư nước ngoài									
2. Nhà đầu tư có tổ chức, trong đó: - Nhà đầu tư trong nước - Nhà đầu tư nước ngoài									
Tổng số									

## V. Tổng hợp kết quả đợt chào bán trái phiếu:

1. Tổng số trái phiếu đã phân phối:..., chiếm....% tổng số trái phiếu được phép chào bán.

2. Tổng số tiền thu từ việc bán trái phiếu:.....đồng (có xác nhận của ngân hàng nơi mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua trái phiếu đính kèm)

3. Tổng chi phí :.....đồng.

- Phí bảo lãnh phát hành:
- Phí phân phối trái phiếu:
- Phí kiểm toán:
- ...

4. Tổng thu ròng từ đợt chào bán: .....đồng

**VI. Cơ cấu vốn của tổ chức phát hành sau đợt chào bán:**

Đơn vị : 1000 đồng

Chỉ tiêu	Trước đợt chào bán	Sau đợt chào bán
Tổng nợ:		
Nợ ngắn hạn:		
Nợ dài hạn:		
Trong đó trái phiếu:		
Tổng vốn cổ phần:		
Tỷ lệ nợ/vốn cổ phần:		

Trong đó tổng giá trị trái phiếu người nước ngoài nắm giữ sau đợt chào bán: .... nghìn đồng, chiếm: .... % tổng giá trị trái phiếu đang lưu hành.

..., ngày ... tháng ... năm ...  
( tổ chức phát hành )  
(người đại diện theo pháp luật)  
(ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)

## **Phụ lục số 15**

### **Mẫu Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu để hoán đổi**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

## **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

### **Giấy đăng ký chào bán cổ phiếu để hoán đổi** Cổ phiếu:... *(tên cổ phiếu)*

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

#### **I. Giới thiệu về tổ chức đăng ký chào bán**

1. Tên tổ chức đăng ký chào bán *(đầy đủ)*:
2. Tên giao dịch:
3. Vốn điều lệ:
4. Địa chỉ trụ sở chính:
5. Điện thoại: Fax:
6. Nơi mở tài khoản doanh nghiệp: Số hiệu tài khoản:
7. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh
  - Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư ..... cấp (nêu thông tin về Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)
  - Ngành nghề kinh doanh chủ yếu:
  - Sản phẩm/dịch vụ chính:

#### **II. Giới thiệu về tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi**

1. Tên tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi *(đầy đủ)*:
2. Tên giao dịch:
3. Vốn điều lệ:
4. Địa chỉ trụ sở chính:

5. Điện thoại: Fax:  
6. Nơi mở tài khoản doanh nghiệp: Số hiệu tài khoản:

7. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh

– Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư ..... cấp (nêu thông tin về Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)

– Ngành nghề kinh doanh chủ yếu:

– Sản phẩm/dịch vụ chính:

8. Mối quan hệ với tổ chức chào bán (nếu có):

**III. Hình thức chào bán**

**IV. Cổ phiếu đăng ký chào bán**

1. Tên cổ phiếu:
2. Loại cổ phiếu:
3. Mệnh giá cổ phiếu: đồng
4. Số lượng cổ phiếu đăng ký chào bán: cổ phiếu
5. Tỷ lệ hoán đổi:
6. Đối tượng phát hành để hoán đổi:
7. Thời gian dự kiến chào bán:
8. Tỷ lệ số cổ phần đăng ký chào bán trên tổng số cổ phần hiện có:
9. Thời gian đăng ký hoán đổi cổ phiếu dự kiến: từ ngày .... đến ngày .....
10. Phương thức phân phối:

**V. Cổ phiếu cùng loại hiện đang lưu hành**

1. Tổng số cổ phiếu:
2. Đặc điểm (*nêu rõ các đặc điểm hoặc các quyền kèm theo*):

**VI. Các bên liên quan**

1. Tổ chức bảo lãnh phát hành:
2. Tổ chức tư vấn:
3. Tổ chức kiểm toán:
4. ...

## **VII. Cam kết của tổ chức chào bán**

1. Chúng tôi xin đảm bảo rằng những số liệu trong hồ sơ này là đầy đủ và đúng sự thật, không phải là số liệu không chính xác hoặc thiếu có thể làm cho người mua cổ phiếu chịu thiệt hại.

2. Chúng tôi cam kết:

- Nghiên cứu đầy đủ và thực hiện nghiêm chỉnh các văn bản pháp luật về chứng khoán và thị trường chứng khoán.
- Không có bất kỳ tuyên bố chính thức nào về việc chào bán cổ phiếu để hoán đổi trên các phương tiện thông tin đại chúng trước khi được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán.
- Chịu mọi hình thức xử lý nếu vi phạm các cam kết nêu trên.

*..., ngày ... tháng ... năm ...*

*(tên tổ chức chào bán)*

*(người đại diện theo pháp luật)*

*(ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

**Phụ lục số 16**

**Mẫu Bản cáo bạch chào bán cổ phiếu để hoán đổi**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

(trang bìa)

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC CẤP CHỨNG NHẬN ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN CỔ PHIẾU ĐỂ HOÁN ĐỔI CHỈ CÓ NGHĨA LÀ VIỆC ĐĂNG KÝ CHÀO BÁN CỔ PHIẾU ĐÃ THỰC HIỆN THEO CÁC QUY ĐỊNH CỦA PHÁP LUẬT LIÊN QUAN MÀ KHÔNG HÀM Ý ĐẢM BẢO GIÁ TRỊ CỦA CỔ PHIẾU. MỌI TUYÊN BỐ TRÁI VỚI ĐIỀU NÀY LÀ BẤT HỢP PHÁP.**

**BẢN CÁO BẠCH**

**CÔNG TY: ABC**

*(Giấy chứng nhận ĐKDN số .... do.... cấp ngày ...tháng ...năm....)  
(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKDN cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)*

**CHÀO BÁN CỔ PHIẾU ĐỂ HOÁN ĐỔI**

*(Giấy chứng nhận đăng ký chào bán số . . ./GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày . . . tháng . . . năm . . .)*

**TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH CHÍNH:**

*(hoặc TỔ CHỨC ĐẠI LÝ PHÁT HÀNH)*

Công ty: .....

Công ty:.....

**TỔ CHỨC ĐỒNG BẢO LÃNH (nếu có):**

Công ty: .....

Công ty :.....

*Bản cáo bạch này và tài liệu bổ sung sẽ được cung cấp tại: . . . . . từ ngày: . . . . .*

*Phụ trách công bố thông tin:*

*Họ tên:.....*

*Số điện thoại:.....*

(trang bìa)

## CÔNG TY: ABC

(Giấy chứng nhận ĐKKD số .... do.... cấp ngày ...tháng ...năm ....)  
(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKKD cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)

## CHÀO BÁN CỔ PHIẾU ĐỂ HOÁN ĐỔI

**Tên cổ phiếu:**

**Mệnh giá:**

**Giá bán:**

**Tổng số lượng phát hành:**

**Tổng giá trị phát hành:**

**TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH (HOẶC ĐẠI LÝ PHÁT HÀNH):**

**TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH CHÍNH:**

1. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
2. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
3. ....

**TỔ CHỨC ĐỒNG BẢO LÃNH PHÁT HÀNH:**

1. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
2. CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)
3. ....

**TỔ CHỨC KIỂM TOÁN:**

CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)

.....

**TỔ CHỨC TƯ VẤN:**

CÔNG TY :..... (ghi rõ địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, số fax giao dịch)

.....



*(trang bìa)*

## **MỤC LỤC**

	Trang
<b>Các nhân tố rủi ro ảnh hưởng đến đợt chào bán</b>	
<b>Những người chịu trách nhiệm chính đối với nội dung Bản cáo bạch</b>	
<b>Các khái niệm</b>	
<b>Tình hình và đặc điểm của tổ chức chào bán</b>	
<b>Tình hình và đặc điểm của tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi</b>	
<b>Cổ phiếu chào bán</b>	
<b>Các đối tác liên quan tới đợt chào bán</b>	
<b>Phụ lục</b>	

# NỘI DUNG BẢN CÁO BẠCH

**I. CÁC NHÂN TỐ RỦI RO** (*phân tích rõ ảnh hưởng của các nhân tố rủi ro đến đợt chào bán cổ phiếu để hoán đổi*)

**1. Đối với tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

1.1 Rủi ro về kinh tế

1.2 Rủi ro về luật pháp

1.3 Rủi ro đặc thù (*ngành, công ty, lĩnh vực hoạt động*)

1.4 Rủi ro của đợt chào bán

1.5 Rủi ro quản trị công ty

1.6 Rủi ro khác

**2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

2.1 Rủi ro về lãi suất: (*Phân tích tình hình huy động và cho vay, chênh lệch giữa kỳ hạn tiền gửi và tiền vay, từ đó những biến động về lãi suất đã gây tác động thế nào tới giá trị các khoản tiền gửi và cho vay*)

2.2 Rủi ro về tín dụng: (*Phân tích rủi ro có thể xảy ra do có một số công ty vì lý do cụ thể nào đó có thể không trả được nợ vay*)

2.3 Rủi ro về ngoại hối: (*Biến động tỷ giá đã gây tác động thế nào đến giá trị của các loại tài sản có và nợ bằng ngoại tệ. Kết quả ròng của các tác động này là thuận lợi hay bất lợi*)

2.4 Rủi ro về thanh toán: (*Phân tích khả năng có thể xảy ra việc rút tiền đột xuất với khối lượng lớn của người gửi tiền và khả năng của ngân hàng trong việc bảo đảm tiền mặt để đáp ứng yêu cầu rút tiền thường xuyên và đặc biệt là nhu cầu đột xuất của khách hàng*)

2.5 Rủi ro từ các hoạt động ngoại bảng: (*Phân tích các giao dịch kỳ hạn, các khoản cam kết cho vay, các khoản bảo lãnh L/C có khả năng gây ra những tác động gì đến tình hình tài chính của ngân hàng*)

2.6 Rủi ro luật pháp

2.7 Rủi ro của đợt chào bán

2.8 Rủi ro khác: (*Rủi ro bất khả kháng: thiên tai, dịch họa...*)

**II. NHỮNG NGƯỜI CHỊU TRÁCH NHIỆM CHÍNH ĐỐI VỚI NỘI DUNG BẢN CÁO BẠCH**

**1. Tổ chức chào bán**

Ông/Bà: ..... Chức vụ: Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Ông/Bà: ..... Chức vụ: Giám đốc (Tổng giám đốc)  
Ông/Bà: ..... Chức vụ: Kế toán trưởng (Giám đốc Tài chính)  
Ông/Bà: ..... Chức vụ: Trưởng ban kiểm soát

Chúng tôi đảm bảo rằng các thông tin và số liệu trong Bản cáo bạch này là chính xác, trung thực và cam kết chịu trách nhiệm về tính trung thực, chính xác của những thông tin và số liệu này.

## **2. Tổ chức bảo lãnh phát hành, Tổ chức tư vấn**

Đại diện theo pháp luật: Ông/Bà: .....

Chức vụ:

Bản cáo bạch này là một phần của hồ sơ đăng ký chào bán do (*tên tổ chức bảo lãnh phát hành, tổ chức tư vấn*) tham gia lập trên cơ sở hợp đồng tư vấn (hợp đồng bảo lãnh phát hành) với (*tên tổ chức chào bán*). Chúng tôi đảm bảo rằng việc phân tích, đánh giá và lựa chọn ngôn từ trong Bản cáo bạch này đã được thực hiện một cách hợp lý và cẩn trọng dựa trên cơ sở các thông tin và số liệu do (*tên tổ chức chào bán*) cung cấp.

## **III. CÁC KHÁI NIỆM**

(*Những từ, nhóm từ viết tắt hoặc khó hiểu, hoặc có thể gây hiểu lầm được thể hiện trong Bản cáo bạch cần phải định nghĩa*)

## **IV. TÌNH HÌNH VÀ ĐẶC ĐIỂM CỦA TỔ CHỨC CHÀO BÁN**

### **1. Tóm tắt quá trình hình thành và phát triển**

**2. Cơ cấu tổ chức công ty (và cơ cấu trong tập đoàn, nếu có) (*thể hiện bằng sơ đồ và kèm theo diễn giải*)**

**3. Cơ cấu bộ máy quản lý của công ty (*thể hiện bằng sơ đồ và kèm theo diễn giải*)**

**4. Danh sách cổ đông (*tên, địa chỉ, tỷ lệ nắm giữ*) nắm giữ từ 5% trở lên vốn cổ phần của công ty và những người có liên quan; Danh sách cổ đông sáng lập và tỷ lệ cổ phần nắm giữ (*nếu các qui định về hạn chế chuyển nhượng còn hiệu lực*); Cơ cấu cổ đông tại ngày chốt gần nhất trên mức vốn thực góp hiện tại (*tổ chức, cả nhân trong nước, ngoài nước: số lượng và tỷ lệ nắm giữ*)**

**5. Danh sách những công ty mẹ và công ty con của tổ chức chào bán, những công ty mà tổ chức chào bán đang nắm giữ quyền kiểm soát hoặc cổ phần chi phối, những công ty nắm quyền kiểm soát hoặc cổ phần chi phối đối với tổ chức chào bán**

## **6. Giới thiệu về quá trình tăng vốn của công ty (thời điểm tăng vốn, giá trị vốn tăng thêm, hình thức tăng vốn, đơn vị cấp)**

### **7. Hoạt động kinh doanh**

#### **7.1. Đối với tổ chức chào bán không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

7.1.1. Sản lượng sản phẩm/giá trị dịch vụ qua các năm (*tỷ lệ từng loại sản phẩm/dịch vụ trong doanh thu, lợi nhuận*)

7.1.2. Báo cáo tình hình đầu tư, hiệu quả đầu tư, hiệu quả sản xuất kinh doanh hay cung cấp dịch vụ trong các lĩnh vực đầu tư, sản xuất kinh doanh hay cung cấp dịch vụ chính của tổ chức chào bán

7.1.3. Hoạt động Marketing

7.1.4. Nhãn hiệu thương mại, đăng ký phát minh sáng chế và bản quyền

7.1.5. Các hợp đồng đang được thực hiện hoặc đã được ký kết (*nêu tên, trị giá, thời điểm ký kết, thời gian thực hiện, sản phẩm, đối tác trong hợp đồng*)

#### **7.2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

7.2.1. Ngành nghề kinh doanh chính của công ty:

- Chung loại và chất lượng sản phẩm/dịch vụ
- Huy động vốn (*Cơ cấu, tỷ trọng nguồn vốn huy động trong nước, ngoài nước của tổ chức chào bán trong 2-3 năm gần nhất*)
- Hoạt động tín dụng (*Hiệu quả, tỷ lệ an toàn vốn, tổng dư nợ cho vay, tỷ lệ nợ khó đòi, rủi ro lãi suất, phân loại... trong 2-3 năm gần nhất*)
- Hoạt động kinh doanh ngoại tệ và thanh toán (*Tình hình hoạt động kinh doanh ngoại tệ và thanh toán, các dịch vụ thanh toán trong nước và thanh toán quốc tế trong 2-3 năm gần nhất*)

– Hoạt động ngân hàng đại lý (*nếu có*)

7.2.2. Quản lý rủi ro và bảo toàn vốn

7.2.3. Thị trường hoạt động

- Mạng lưới chi nhánh
- Mạng lưới khách hàng và các loại dịch vụ cho khách hàng
- Thị phần và khả năng cạnh tranh

7.2.4. Các dự án phát triển hoạt động kinh doanh đang thực hiện

## **8. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong 2 năm gần nhất và lũy kế đến quý gần nhất**

8.1. Tóm tắt một số chỉ tiêu về hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong 2 năm gần nhất và lũy kế đến quý gần nhất

- Kết quả hoạt động kinh doanh

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	% tăng giảm	Luỹ kế đến Quý gần nhất
<p><i>* Đối với tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:</i></p> <p>Tổng giá trị tài sản</p> <p>Doanh thu thuần</p> <p>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</p> <p>Lợi nhuận khác</p> <p>Lợi nhuận trước thuế</p> <p>Lợi nhuận sau thuế</p> <p>Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức</p> <p><i>* Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:</i></p> <p>Tổng giá trị tài sản</p> <p>Doanh thu hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự</p> <p>Thuế và các khoản phải nộp</p> <p>Lợi nhuận trước thuế</p> <p>Lợi nhuận sau thuế</p>				

– Các chỉ tiêu khác (tùy theo đặc điểm riêng của ngành, của công ty để làm rõ kết quả hoạt động kinh doanh trong hai năm gần nhất)

8.2. Những nhân tố ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm báo cáo (Nêu rõ những nhân tố tác động chính đến tình hình kinh doanh của công ty trong năm báo cáo. Trường hợp tình hình kinh doanh của công ty giảm sút, cần giải trình rõ nguyên nhân)

### **9. Vị thế của công ty so với các doanh nghiệp khác trong cùng ngành**

- Vị thế của công ty trong ngành;
- Triển vọng phát triển của ngành;
- Đánh giá về sự phù hợp định hướng phát triển của công ty với định hướng của ngành, chính sách của Nhà nước, và xu thế chung trên thế giới.

### **10. Chính sách đối với người lao động**

- Số lượng và cơ cấu (theo trình độ) người lao động trong công ty;

- Chính sách đào tạo, lương thưởng, trợ cấp, . . .
- Quy chế phát hành cổ phiếu cho người lao động (nếu có)

**11. Chính sách cổ tức** (nêu rõ tỷ lệ cổ tức trong hai năm gần nhất và các chính sách liên quan đến việc trả cổ tức)

## 12. Tình hình tài chính

**12.1. Đối với các tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

12.1.1 Các chỉ tiêu cơ bản (trong năm gần nhất)

- Báo cáo về vốn điều lệ, vốn kinh doanh và tình hình sử dụng vốn điều lệ, vốn kinh doanh:
- Trích khấu hao TSCĐ: (theo đúng chế độ quy định? có thay đổi gì trong chính sách khấu hao?)
- Mức lương bình quân: (so sánh với mức lương bình quân của các doanh nghiệp khác cùng ngành trong cùng địa bàn?)
- Thanh toán các khoản nợ đến hạn: (có thanh toán đúng hạn và đầy đủ các khoản nợ không?)
- Các khoản phải nộp theo luật định: (có thực hiện theo luật định?)
- Trích lập các quỹ theo luật định: (có đúng theo Điều lệ và luật định?)
- Tổng dư nợ vay: (ghi rõ nợ quá hạn, tổng dư nợ bảo lãnh (nếu có), quá hạn ngắn hạn, trung hạn và dài hạn, nguyên nhân dẫn đến nợ quá hạn, khả năng thu hồi)
- Tình hình công nợ hiện nay: (tổng số nợ phải thu, tổng số nợ phải trả)

12.1.2 Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu (tùy theo từng ngành)

Các chỉ tiêu	Năm X - 1	Năm X	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán + Hệ số thanh toán ngắn hạn: TSLĐ/Nợ ngắn hạn + Hệ số thanh toán nhanh: <u>TSLĐ - Hàng tồn kho</u> Nợ ngắn hạn			
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn + Hệ số Nợ/Tổng tài sản + Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu			

<p>3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</p> <p>+ Vòng quay hàng tồn kho:  <u>Giá vốn hàng bán</u>  Hàng tồn kho bình quân</p> <p>+ Doanh thu thuần/Tổng tài sản</p>			
<p>4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</p> <p>+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần</p> <p>+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu</p> <p>+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản</p> <p>+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần</p> <p>+ Thu nhập trên cổ phần (EPS)</p>			

**12.2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	Ghi chú
<p><b>1. Vốn tự có</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vốn điều lệ</li> <li>- Tỷ lệ an toàn vốn</li> </ul>			
<p><b>2. Chất lượng tài sản</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tỷ lệ nợ xấu</li> <li>- (Số dư các khoản cho vay và ứng trước khách hàng + các khoản cho vay các tổ chức tín dụng khác)/Tổng tài sản</li> <li>- Tài sản có sinh lời/Tổng tài sản có nội bảng</li> </ul>			
<p><b>3. Kết quả hoạt động kinh doanh</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lợi nhuận trước thuế/Vốn chủ sở hữu bình quân</li> <li>- Thu nhập dịch vụ/Tổng thu nhập</li> <li>- Thu nhập ròng từ hoạt động dịch vụ/Lợi nhuận trước thuế</li> </ul>			

<b>4. Khả năng thanh khoản</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Khả năng thanh toán ngay</li> <li>- Tỷ lệ nguồn vốn ngắn hạn được sử dụng cho vay trung và dài hạn</li> </ul>			

*(Tính toán các hệ số trên áp dụng theo Quyết định số 06/2008/QĐ-NHNN ngày 12/3/2008 của Thống đốc NHNN ban hành quy định xếp loại ngân hàng thương mại cổ phần).*

**13. Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng**

- Danh sách (Tên, tuổi, số CMND)
- Sơ yếu lý lịch, bao gồm các nội dung sau:
  - + Chức vụ hiện tại, chức vụ đang nắm giữ ở các tổ chức khác, các công tác đã trải qua, bằng cấp, tỷ lệ sở hữu chứng khoán của bản thân, đại diện sở hữu và những người liên quan; tỷ lệ sở hữu chứng khoán ở các công ty khác;
  - + Các khoản nợ đối với công ty (nếu có);
  - + Lợi ích liên quan đối với tổ chức chào bán (nếu có).

**14. Tài sản (Những nhà xưởng, tài sản thuộc sở hữu của công ty)**

**15. Kế hoạch lợi nhuận và cổ tức năm tiếp theo**

Chỉ tiêu	Năm X+1	
	Kế hoạch	% tăng giảm so với năm X
Doanh thu thuần hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương đương		
Lợi nhuận sau thuế		
Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương đương		
Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu		
Cổ tức		

- Nêu căn cứ để đạt được kế hoạch lợi nhuận và cổ tức nói trên.

**16. Đánh giá của tổ chức tư vấn về kế hoạch lợi nhuận và cổ tức**



**17. Thông tin về những cam kết nhưng chưa thực hiện của tổ chức chào bán** (*thông tin về trái phiếu chuyển đổi, thông tin về các hợp đồng thuê sử dụng đất...*)

**18. Các thông tin, các tranh chấp kiện tụng liên quan tới công ty mà có thể ảnh hưởng đến việc chào bán cổ phiếu** (*nếu có*)

## **V. TÌNH HÌNH VÀ ĐẶC ĐIỂM CỦA TỔ CHỨC CÓ CỔ PHIẾU ĐƯỢC HOÁN ĐỔI**

**1. Tóm tắt quá trình hình thành và phát triển**

**2. Cơ cấu tổ chức công ty (và cơ cấu trong tập đoàn, nếu có)** (*thể hiện bằng sơ đồ và kèm theo diễn giải*)

**3. Cơ cấu bộ máy quản lý của công ty** (*thể hiện bằng sơ đồ và kèm theo diễn giải*)

**4. Danh sách cổ đông** (*tên, địa chỉ, tỷ lệ nắm giữ*) **nắm giữ từ 5% trở lên vốn cổ phần của công ty và những người có liên quan; Danh sách cổ đông sáng lập và tỷ lệ cổ phần nắm giữ** (*nếu các quy định về hạn chế chuyển nhượng còn hiệu lực*); **Cơ cấu cổ đông tại ngày chốt gần nhất trên mức vốn thực góp hiện tại** (*tổ chức, cá nhân trong nước, ngoài nước: số lượng và tỷ lệ nắm giữ*)

**5. Danh sách những công ty mẹ và công ty con của tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi, những công ty mà tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi đang nắm giữ quyền kiểm soát hoặc cổ phần chi phối, những công ty nắm quyền kiểm soát hoặc cổ phần chi phối đối với tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi;**

**6. Giới thiệu về quá trình tăng vốn của công ty** (*thời điểm tăng vốn, giá trị vốn tăng thêm, hình thức tăng vốn, đơn vị cấp*)

**7. Hoạt động kinh doanh**

**7.1. Đối với tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

7.1.1. Sản lượng sản phẩm/giá trị dịch vụ qua các năm (*tỷ lệ từng loại sản phẩm/dịch vụ trong doanh thu, lợi nhuận*)

7.1.2. Báo cáo tình hình đầu tư, hiệu quả đầu tư, hiệu quả sản xuất kinh doanh hay cung cấp dịch vụ trong các lĩnh vực đầu tư, sản xuất kinh doanh hay cung cấp dịch vụ chính của tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi

7.1.3. Hoạt động Marketing

7.1.4. Nhãn hiệu thương mại, đăng ký phát minh sáng chế và bản quyền

7.1.5. Các hợp đồng đang được thực hiện hoặc đã được ký kết (*nêu tên, trị giá, thời điểm ký kết, thời gian thực hiện, sản phẩm, đối tác trong hợp đồng*)

**7.2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:**

7.2.1. Ngành nghề kinh doanh chính của công ty:

- Chứng loại và chất lượng sản phẩm/dịch vụ
- Huy động vốn (*Cơ cấu, tỷ trọng nguồn vốn huy động trong nước, ngoài nước của tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi trong 2-3 năm gần nhất*)
- Hoạt động tín dụng (*Hiệu quả, tỷ lệ an toàn vốn, tổng dư nợ cho vay, tỷ lệ nợ khó đòi, rủi ro lãi suất, phân loại... trong 2-3 năm gần nhất*)
- Hoạt động kinh doanh ngoại tệ và thanh toán (*Tình hình hoạt động kinh doanh ngoại tệ và thanh toán, các dịch vụ thanh toán trong nước và thanh toán quốc tế trong 2-3 năm gần nhất*)
- Hoạt động ngân hàng đại lý (*nếu có*)

7.2.2. Quản lý rủi ro và bảo toàn vốn;

7.2.3. Thị trường hoạt động

- Mạng lưới chi nhánh
- Mạng lưới khách hàng và các loại dịch vụ cho khách hàng
- Thị phần và khả năng cạnh tranh

7.2.4. Các dự án phát triển hoạt động kinh doanh đang thực hiện.

## **8. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong 2 năm gần nhất và lũy kế đến quý gần nhất**

8.1. Tóm tắt một số chỉ tiêu về hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong 2 năm gần nhất và lũy kế đến quý gần nhất

- Kết quả hoạt động kinh doanh

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	% tăng giảm	Lũy kế đến Quý gần nhất
<i>* Đối với tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng:</i>				
Tổng giá trị tài sản				
Doanh thu thuần				
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận khác				
Lợi nhuận trước thuế				
Lợi nhuận sau thuế				
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức				
<i>* Đối với tổ chức tín dụng và tổ</i>				

<i>chức tài chính phi ngân hàng:</i>				
Tổng giá trị tài sản				
Doanh thu hoặc Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự				
Thuế và các khoản phải nộp				
Lợi nhuận trước thuế				
Lợi nhuận sau thuế				

- Các chỉ tiêu khác (*tùy theo đặc điểm riêng của ngành, của công ty để làm rõ kết quả hoạt động kinh doanh trong hai năm gần nhất*)

8.2. Những nhân tố ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm báo cáo (*Nêu rõ những nhân tố tác động chính đến tình hình kinh doanh của công ty trong năm báo cáo. Trường hợp tình hình kinh doanh của công ty giảm sút, cần giải trình rõ nguyên nhân*)

### **9. Vị thế của công ty so với các doanh nghiệp khác trong cùng ngành**

- Vị thế của công ty trong ngành;
- Triển vọng phát triển của ngành;
- Đánh giá về sự phù hợp định hướng phát triển của công ty với định hướng của ngành, chính sách của Nhà nước, và xu thế chung trên thế giới.

### **10. Chính sách đối với người lao động**

- Số lượng và cơ cấu (theo trình độ) người lao động trong công ty;
- Chính sách đào tạo, lương thưởng, trợ cấp . . .
- Quy chế phát hành cổ phiếu cho người lao động (nếu có).

**11. Chính sách cổ tức** (*nêu rõ tỷ lệ cổ tức trong hai năm gần nhất và các chính sách liên quan đến việc trả cổ tức*)

### **12. Tình hình tài chính**

**12.1. Đối với các tổ chức không phải là tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng**

12.1.1 Các chỉ tiêu cơ bản (*trong năm gần nhất*)

- Báo cáo về vốn điều lệ, vốn kinh doanh và tình hình sử dụng vốn điều lệ, vốn kinh doanh:
- Trích khấu hao TSCĐ: (*theo đúng chế độ quy định? có thay đổi gì trong chính sách khấu hao?*)
- Mức lương bình quân: (*so với mức lương bình quân của các doanh nghiệp khác cùng ngành trong cùng địa bàn?*)
- Thanh toán các khoản nợ đến hạn: (*có thanh toán đúng hạn và đầy đủ các khoản nợ không?*)

- Các khoản phải nộp theo luật định: *(có thực hiện theo luật định?)*
- Trích lập các quỹ theo luật định: *(có đúng theo Điều lệ và luật định?)*
- Tổng dư nợ vay: *(ghi rõ nợ quá hạn, tổng dư nợ bảo lãnh (nếu có), quá hạn ngắn hạn, trung hạn và dài hạn, nguyên nhân dẫn đến nợ quá hạn, khả năng thu hồi)*
- Tình hình công nợ hiện nay: *(tổng số nợ phải thu, tổng số nợ phải trả)*

#### 12.1.2 Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu *(tùy theo từng ngành)*

Các chỉ tiêu	Năm X - 1	Năm X	Ghi chú
Chỉ tiêu về khả năng thanh toán Hệ số thanh toán ngắn hạn: TSLĐ/Nợ ngắn hạn Hệ số thanh toán nhanh: <u>TSLĐ - Hàng tồn kho</u> Nợ ngắn hạn			
Chỉ tiêu về cơ cấu vốn Hệ số Nợ/Tổng tài sản Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu			
Chỉ tiêu về năng lực hoạt động Vòng quay hàng tồn kho: <u>Giá vốn hàng bán</u> Hàng tồn kho bình quân Doanh thu thuần/Tổng tài sản			
Chỉ tiêu về khả năng sinh lời Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần + Thu nhập trên cổ phần (EPS)			

## 12.2. Đối với tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính phi ngân hàng

Chỉ tiêu	Năm X-1	Năm X	Ghi chú
<b>1. Vốn tự có</b> Vốn điều lệ Tỷ lệ an toàn vốn			
<b>2. Chất lượng tài sản</b> Tỷ lệ nợ xấu (Số dư các khoản cho vay và ứng trước khách hàng + các khoản cho vay các tổ chức tín dụng khác)/Tổng tài sản Tài sản có sinh lời/Tổng tài sản có nội bảng			
<b>3. Kết quả hoạt động kinh doanh</b> Lợi nhuận trước thuế/Vốn chủ sở hữu bình quân Thu nhập dịch vụ/Tổng thu nhập Thu nhập ròng từ hoạt động dịch vụ/Lợi nhuận trước thuế			
<b>4. Khả năng thanh khoản</b> Khả năng thanh toán ngay Tỷ lệ nguồn vốn ngắn hạn được sử dụng cho vay trung và dài hạn			

(Tính toán các hệ số trên áp dụng theo các quy định hướng dẫn về xếp loại ngân hàng thương mại cổ phần của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam).

## 13. Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng

- Danh sách (Tên, tuổi, số CMND)
- Sơ yếu lý lịch, bao gồm các nội dung sau:
  - + Chức vụ hiện tại, chức vụ đang nắm giữ ở các tổ chức khác, các công tác đã trải qua, bằng cấp, tỷ lệ sở hữu chứng khoán của bản thân, đại diện sở hữu và những người liên quan; tỷ lệ sở hữu chứng khoán ở các công ty khác;
  - + Các khoản nợ đối với công ty (nếu có);
  - + Lợi ích liên quan đối với tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi (nếu có).

## 14. Tài sản (Những nhà xưởng, tài sản thuộc sở hữu của công ty)

**15. Thông tin về những cam kết nhưng chưa thực hiện của tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi (thông tin về trái phiếu chuyển đổi, thông tin về các hợp đồng thuê sử dụng đất...)**

**16. Các thông tin, các tranh chấp kiện tụng liên quan tới công ty mà có thể ảnh hưởng đến giá cả cổ phiếu chào bán (nếu có)**

## **VI. CỔ PHIẾU CHÀO BÁN**

- 1. Loại cổ phiếu**
- 2. Mệnh giá**
- 3. Tổng số cổ phiếu dự kiến chào bán**
- 4. Tỷ lệ chuyển đổi (Nêu rõ căn cứ xác định tỷ lệ chuyển đổi)**
- 5. Đối tượng chuyển đổi**
- 6. Thời gian dự kiến chào bán**
- 7. Phương thức phân phối**
- 8. Giới hạn về tỷ lệ nắm giữ đối với người nước ngoài (tỷ lệ tham gia của nhà đầu tư nước ngoài phải tuân thủ quy định của pháp luật chuyên ngành và phù hợp với các điều ước quốc tế)**
- 9. Các loại thuế có liên quan (thuế thu nhập và các thuế khác liên quan đến cổ phiếu chào bán)**

## **VII. CÁC ĐỐI TÁC LIÊN QUAN TỚI ĐỢT CHÀO BÁN**

- *Nêu tên, địa chỉ trụ sở chính và giới thiệu sơ bộ các đối tác có liên quan đến đợt chào bán: tổ chức bảo lãnh phát hành hoặc đại lý phát hành, tổ chức kiểm toán, tư vấn...*
- *Tổ chức bảo lãnh phát hành (hoặc tư vấn phát hành) phải nêu rõ ý kiến của mình về đợt chào bán; số lượng cổ phiếu bảo lãnh phát hành hoặc đại lý; các khoản phí và điều kiện kèm theo.*

## **VIII. NGÀY THÁNG, CHỮ KÝ, ĐÓNG DẤU CỦA ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC CHÀO BÁN, TỔ CHỨC CÓ CỔ PHIẾU ĐƯỢC HOÁN ĐỔI, TỔ CHỨC TƯ VẤN, TỔ CHỨC BẢO LÃNH PHÁT HÀNH (NẾU CÓ)**

### **IX. PHỤ LỤC**

- 1. Phụ lục I:** Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của tổ chức phát hành và tổ chức có cổ phiếu/phần vốn góp được hoán đổi
- 2. Phụ lục II:** Điều lệ của tổ chức phát hành
- 3. Phụ lục III:** Quyết định của Đại hội đồng cổ đông tổ chức phát hành thông qua phương án phát hành và hoán đổi; Quyết định của Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng thành viên của tổ chức có cổ phiếu/phần vốn góp được hoán đổi thông qua phương án phát hành và hoán đổi
- 4. Phụ lục IV:** Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu để hoán đổi cổ phần

- 5. Phụ lục V:** Báo cáo tài chính kiểm toán năm gần nhất của tổ chức phát hành và tổ chức có cổ phiếu/phần vốn góp được hoán đổi
- 6. Phụ lục VI:** Báo cáo về các vụ việc tranh chấp của tổ chức chào bán và tổ chức có cổ phiếu được hoán đổi (*nếu có*)
- 7. Các phụ lục khác** (*nếu có*)

## Phụ lục số 17

### Mẫu báo cáo phát hành cổ phiếu để trả cổ tức/phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: /

....., ngày ... tháng... năm.....

### BÁO CÁO PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU ĐỂ TRẢ CỔ TỨC/PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU ĐỂ TĂNG VỐN CỔ PHẦN TỪ NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

#### I. Giới thiệu về tổ chức phát hành

1. Tên tổ chức đăng ký phát hành (*đầy đủ*):
2. Tên giao dịch:
3. Địa chỉ trụ sở chính:
4. Điện thoại: Fax:
5. Mã chứng khoán (*nếu có*):
6. Vốn điều lệ:
7. Nơi mở tài khoản: Số hiệu tài khoản:
8. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh
  - Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư.....cấp.
  - Ngành nghề kinh doanh chính: Mã số:
  - Sản phẩm/dịch vụ chính:
  - Tổng mức vốn kinh doanh:

**II. Mục đích phát hành cổ phiếu:** (*phát hành cổ phiếu để trả cổ tức/phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu*)

**III. Phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức/phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu**

1. Tên cổ phiếu:



2. Loại cổ phiếu:
3. Mệnh giá cổ phiếu:
4. Tổng số cổ phiếu đã phát hành:
5. Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:
6. Số lượng cổ phiếu quỹ:
7. Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành:
8. Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá:
9. Tỷ lệ phát hành (*số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành/số lượng cổ phiếu đang lưu hành*):
10. Nguồn vốn:
11. Thời gian thực hiện:
12. Phương án xử lý cổ phiếu lẻ:

#### **IV. Cam kết thực hiện đúng phương án phát hành và quy định của pháp luật**

Chúng tôi đảm bảo những thông tin trên đây là đúng sự thật và cam kết thực hiện đúng phương án phát hành và tuân thủ các quy định hiện hành.

#### **V. Các bên liên quan (nếu có)**

#### **VI. Hồ sơ kèm theo**

1. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông thông qua phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức/phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu;
2. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua việc triển khai thực hiện phương án phát hành;
3. Báo cáo tài chính kỳ gần nhất được kiểm toán;
4. Phương án xử lý cổ phần lẻ (nếu có) được Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị thông qua;
5. (*Các tài liệu khác nếu có*).

..., ngày ... tháng ... năm ...

*(Tên tổ chức phát hành)*

*(Người đại diện theo pháp luật)*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 18

### Mẫu báo cáo phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty

(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số : /

....., ngày ... tháng... năm.....

### BÁO CÁO PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU THEO CHƯƠNG TRÌNH LỰA CHỌN CHO NGƯỜI LAO ĐỘNG TRONG CÔNG TY

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

#### I. Giới thiệu về tổ chức phát hành

1. Tên tổ chức đăng ký phát hành (*đầy đủ*):
2. Tên giao dịch:
3. Địa chỉ trụ sở chính:
4. Điện thoại: Fax:
5. Mã chứng khoán (*nếu có*):
6. Vốn điều lệ:
7. Nơi mở tài khoản: Số hiệu tài khoản:
8. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh
  - Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư.....cấp.
  - Ngành nghề kinh doanh chủ yếu: Mã số:
  - Sản phẩm/dịch vụ chính:
  - Tổng mức vốn kinh doanh:

#### II. Mục đích phát hành cổ phiếu

#### III. Phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty

1. Tên cổ phiếu:
2. Loại cổ phiếu:
3. Mệnh giá cổ phiếu:
4. Tổng số cổ phiếu đã phát hành:
5. Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:
6. Số lượng cổ phiếu quỹ:

7. Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành:
8. Giá phát hành:
9. Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá:
10. Tỷ lệ phát hành (*số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành/số lượng cổ phiếu đang lưu hành*):
11. Nguồn vốn (*trong trường hợp phát hành cổ phiếu thưởng cho người lao động*):
12. Hạn chế chuyển nhượng (*nếu có*):
13. Thời gian thực hiện:
14. Đợt phát hành theo chương trình lựa chọn cho người lao động gần nhất: số lượng, thời gian thực hiện.

#### **IV. Cam kết thực hiện đúng phương án phát hành và quy định của pháp luật**

Chúng tôi đảm bảo những thông tin trên đây là đúng sự thật và cam kết tuân thủ đúng phương án phát hành và các quy định của pháp luật.

#### **V. Các bên liên quan (*nếu có*)**

#### **VI. Hồ sơ kèm theo**

1. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông số.../...thông qua phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty;
2. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị số.../...thông qua tiêu chuẩn và danh sách người lao động được tham gia chương trình, nguyên tắc xác định giá bán và thời gian thực hiện;
3. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua việc triển khai thực hiện phương án phát hành;
4. Báo cáo tài chính kỳ gần nhất được kiểm toán trong trường hợp phát hành cổ phiếu thưởng cho người lao động trong công ty;
5. (*Các tài liệu khác nếu có*).

..., ngày ... tháng ... năm ...

(*Tên tổ chức phát hành*)

(*Người đại diện theo pháp luật*)

(*Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu*)

## Phụ lục số 19

### Mẫu công bố thông tin phát hành cổ phiếu để trả cổ tức/phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: /

....., ngày ... tháng... năm.....

### CÔNG BỐ THÔNG TIN PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU ĐỂ TRẢ CỔ TỨC/PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU ĐỂ TĂNG VỐN CỔ PHẦN TỪ NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

#### I. Giới thiệu về tổ chức phát hành

1. Tên tổ chức đăng ký phát hành (*đầy đủ*):

2. Tên giao dịch:

3. Địa chỉ trụ sở chính:

Điện thoại:

Fax:

4. Mã chứng khoán (*nếu có*):

5. Vốn điều lệ:

Nơi mở tài khoản:

Số hiệu tài khoản:

6. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh

– Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư.....cấp.

– Ngành nghề kinh doanh chính:

Mã số:

– Sản phẩm/dịch vụ chính:

– Tổng mức vốn kinh doanh:

**II. Mục đích phát hành cổ phiếu** (*phát hành cổ phiếu để trả cổ tức/phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu*)

**III. Phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức/phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu**

1. Tên cổ phiếu:

2. Loại cổ phiếu:

3. Mệnh giá cổ phiếu:

4. Tổng số cổ phiếu đã phát hành:

5. Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:
6. Số lượng cổ phiếu quỹ:
7. Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành:
8. Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá:
9. Tỷ lệ phát hành (*số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành/số lượng cổ phiếu đang lưu hành*):
10. Nguồn vốn:
11. Ngày đăng ký cuối cùng:
12. Phương án xử lý cổ phiếu lẻ:

..., ngày ... tháng ... năm ...

*(Tên tổ chức phát hành)*

*(Người đại diện theo pháp luật)*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 20

### Mẫu công bố thông tin phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty

(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: /

....., ngày ... tháng... năm.....

### CÔNG BỐ THÔNG TIN PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU THEO CHƯƠNG TRÌNH LỰA CHỌN CHO NGƯỜI LAO ĐỘNG TRONG CÔNG TY

#### I. Giới thiệu về tổ chức phát hành

1. Tên tổ chức đăng ký phát hành (đầy đủ):
2. Tên giao dịch:
3. Địa chỉ trụ sở chính:
4. Điện thoại: Fax:
5. Mã chứng khoán (nếu có):
6. Vốn điều lệ:
7. Nơi mở tài khoản: Số hiệu tài khoản:
8. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh
  - Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư.....cấp.
  - Ngành nghề kinh doanh chủ yếu: Mã số:
  - Sản phẩm/dịch vụ chính:
  - Tổng mức vốn kinh doanh:

#### II. Mục đích phát hành cổ phiếu

#### III. Phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty

1. Tên cổ phiếu:
2. Loại cổ phiếu:
3. Mệnh giá cổ phiếu:
4. Tổng số cổ phiếu đã phát hành:
5. Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:

6. Số lượng cổ phiếu quỹ:
7. Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành:
8. Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá:
9. Tỷ lệ phát hành (*số lượng cổ phần dự kiến phát hành/số cổ phiếu đang lưu hành*):
10. Nguồn vốn: (*trong trường hợp phát hành cổ phiếu thưởng cho người lao động*):
11. Hạn chế chuyển nhượng (*nếu có*):
12. Thời gian thực hiện:

..., ngày ... tháng ... năm ...

*(Tên tổ chức phát hành)*

*(Người đại diện theo pháp luật)*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 21

### **Báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu để trả cổ tức/phát hành cổ phiếu để tặng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015  
của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng,  
chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ  
phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: /

....., ngày ... tháng... năm.....

### **BÁO CÁO KẾT QUẢ PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU ĐỂ TRẢ CỔ TỨC/ PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU ĐỂ TẶNG VỐN CỔ PHẦN TỪ NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Tên tổ chức phát hành:

Địa chỉ trụ sở chính:

Điện thoại:

Fax:

#### **I. Cổ phiếu dự kiến phát hành**

1. Tên cổ phiếu phát hành:
2. Vốn điều lệ:
3. Số lượng cổ phiếu lưu hành (*trước thời điểm phát hành*):
4. Số lượng cổ phiếu quỹ (*trước thời điểm phát hành*):
5. Loại cổ phiếu:
6. Mã chứng khoán (*nếu có*):
7. Mệnh giá:
8. Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành:
9. Mục đích phát hành:
10. Ngày chốt danh sách cổ đông để phát hành cổ phiếu để trả cổ tức/tặng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu:
11. Ngày đăng ký cuối cùng:
12. Ngày dự kiến giao dịch cổ phiếu phát hành:

#### **II. Kết quả phát hành cổ phiếu**



1. Số cổ phiếu đã phân phối:
2. Số cổ đông được phân phối:
3. Phương thức xử lý cổ phiếu lẻ:
4. Tổng số cổ phiếu hiện tại (ngày....), trong đó:
  - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:
  - Số lượng cổ phiếu quỹ:

### **III. Tài liệu gửi kèm (nếu có)**

1. Phương án xử lý cổ phần lẻ (nếu có) được Đại hội đồng cổ đông hoặc Hội đồng quản trị thông qua.
2. ...

..., ngày ... tháng ... năm ...

*( Tổ chức phát hành )*

*(Người đại diện theo pháp luật)*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 22

### Mẫu báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: /

....., ngày ... tháng... năm.....

### BÁO CÁO KẾT QUẢ PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU THEO CHƯƠNG TRÌNH LỰA CHỌN CHO NGƯỜI LAO ĐỘNG TRONG CÔNG TY

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Tên tổ chức phát hành:

Địa chỉ trụ sở chính:

Điện thoại:

Fax:

#### **I. Cổ phiếu dự kiến phát hành**

1. Tên cổ phiếu phát hành:
2. Vốn điều lệ:
3. Loại cổ phiếu:
4. Mã chứng khoán *(nếu có)*:
5. Mệnh giá:
6. Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành:
7. Mục đích phát hành:
8. Ngày kết thúc việc thu tiền mua cổ phiếu hoặc ngày chuyển quyền sở hữu cổ phiếu thưởng cho người lao động:
9. Ngày giao dịch dự kiến:

#### **II. Kết quả phát hành cổ phiếu**

1. Số cổ phiếu đã phân phối:
2. Giá phát hành:

3. Số người lao động được phân phối:

4. Tổng số cổ phiếu hiện tại:

### **III. Tài liệu gửi kèm**

1. Danh sách cán bộ công nhân viên được tham gia mua cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty.

2. ...

..., ngày ... tháng ... năm ...

*( Tổ chức phát hành )*

*(Người đại diện theo pháp luật)*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 23

### **Báo cáo giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ**

(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: /

....., ngày ... tháng... năm.....

### **BÁO CÁO GIAO DỊCH MUA LẠI CỔ PHIẾU/BÁN CỔ PHIẾU QUỸ**

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

#### **I. Giới thiệu về tổ chức đăng ký giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ:**

1. Tên tổ chức đăng ký giao dịch mua lại cổ phiếu/ bán cổ phiếu quỹ (đầy đủ):

2. Tên giao dịch:

3. Địa chỉ trụ sở chính:

4. Điện thoại:

Fax:

5. Mã chứng khoán (nếu có):

6. Mệnh giá:

7. Vốn điều lệ:

8. Nơi mở tài khoản:

Số hiệu tài khoản:

9. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh:

– Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư.....cấp.

– Ngành nghề kinh doanh chính:

Mã số:

– Sản phẩm/dịch vụ chính:

– Tổng mức vốn kinh doanh:

#### **II. Phương án giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ**

1. Tổng số cổ phiếu quỹ nắm giữ trước khi thực hiện giao dịch:

2. Các đợt mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ gần nhất: số lượng, thời

gian mua/bán....

3. Ngày kết thúc đợt chào bán/phát hành cổ phiếu để tăng vốn điều lệ gần nhất:

4. Tổng số lượng cổ phiếu đăng ký mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ:

5. Mục đích mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ: *(trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy cần phải nêu rõ mục đích mua lại cổ phiếu để hủy cổ phiếu quỹ, giảm vốn điều lệ)*

6. Nguồn vốn: *(trong trường hợp mua lại cổ phiếu làm cổ phiếu quỹ)*

7. Thời gian dự kiến giao dịch: từ ngày...đến ngày...

8. Phương thức giao dịch:

9. Nguyên tắc xác định giá:

10. Số lượng đặt mua/bán hàng ngày:

11. Giá (khoảng giá):

12. Tên công ty chứng khoán được chỉ định làm đại lý thực hiện giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ:

– Địa chỉ:

– Điện thoại:

– Tài khoản thực hiện giao dịch:

### **III. Phương án sử dụng cổ phiếu quỹ để chia cho cổ đông hiện hữu/thưởng cho người lao động trong công ty**

1. Tên cổ phiếu:

2. Loại cổ phiếu:

3. Mệnh giá cổ phiếu:

4. Tổng số cổ phiếu đã phát hành:

5. Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:

6. Số lượng cổ phiếu quỹ:

7. Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành:

8. Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá:

9. Tỷ lệ phát hành *(số lượng cổ phần dự kiến phát hành/số cổ phiếu đang lưu hành)*:

10. Nguồn vốn:

11. Hạn chế chuyển nhượng *(nếu có)*:

12. Thời gian thực hiện:

Chúng tôi đảm bảo những thông tin trên đây là đúng sự thật và cam kết tuân thủ các quy định hiện hành.

#### **IV. Tài liệu gửi kèm**

1. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng quản trị thông qua phương án mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ/phương án sử dụng cổ phiếu quỹ để chia cho cổ đông hiện hữu/thưởng cho người lao động trong công ty;
2. Văn bản xác nhận việc chỉ định thực hiện giao dịch của công ty chứng khoán;
3. Báo cáo tài chính gần nhất được kiểm toán;
4. *(Các tài liệu khác nếu có).*

..., ngày ... tháng ... năm ...

*( tổ chức phát hành )*

*(người đại diện theo pháp luật)*

*(ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 24

**Công bố thông tin giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ**  
(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số : /

....., ngày ... tháng... năm.....

### CÔNG BỐ THÔNG TIN GIAO DỊCH MUA LẠI CỔ PHIẾU/BÁN CỔ PHIẾU QUỸ

#### I. Giới thiệu về tổ chức đăng ký giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ

1. Tên tổ chức đăng ký giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ (đầy đủ):

2. Tên giao dịch:

3. Địa chỉ trụ sở chính:

4. Điện thoại:

Fax:

5. Mã chứng khoán (nếu có):

6. Mệnh giá:

7. Vốn điều lệ:

8. Nơi mở tài khoản:

Số hiệu tài khoản:

9. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh:

– Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư.....cấp.

– Ngành nghề kinh doanh chính:

Mã số:

– Sản phẩm/dịch vụ chính:

– Tổng mức vốn kinh doanh:

#### II. Phương án giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ

1. Tổng số cổ phiếu quỹ nắm giữ trước khi thực hiện giao dịch:

2. Tổng số lượng cổ phiếu đăng ký mua lại để làm cổ phiếu quỹ/bán cổ phiếu quỹ:

3. Mục đích mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ: (trường hợp mua lại cổ

*phiếu đề hủy cần phải nêu rõ mục đích mua lại cổ phiếu đề hủy cổ phiếu quỹ, giảm vốn điều lệ);*

4. Nguồn vốn: *(trong trường hợp mua lại cổ phiếu đã phát hành để làm cổ phiếu quỹ);*

5. Thời gian dự kiến giao dịch: từ ngày....đến ngày....

6. Phương thức giao dịch:

7. Nguyên tắc xác định giá:

8. Số lượng đặt mua/bán hàng ngày:

9. Tên công ty chứng khoán được chỉ định làm đại lý thực hiện giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ:

– Địa chỉ:

– Điện thoại:

– Tài khoản thực hiện giao dịch:

..., ngày ... tháng ... năm ...

*( tổ chức phát hành )*

*(người đại diện theo pháp luật)*

*(ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*



## Phụ lục số 25

### Báo cáo kết quả giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ

(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: /

....., ngày ... tháng... năm.....

### BÁO CÁO KẾT QUẢ GIAO DỊCH MUA LẠI CỔ PHIẾU/BÁN CỔ PHIẾU QUỸ

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Giới thiệu về tổ chức đăng ký giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ:

- Tên giao dịch:
- Tên viết tắt:
- Trụ sở chính:
- Điện thoại: Fax:
- Vốn điều lệ:

Chúng tôi xin báo cáo kết quả giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ (tại Sở giao dịch chứng khoán...) với nội dung sau:

1. Tên công ty chứng khoán được chỉ định làm đại lý thực hiện giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ:

Địa chỉ:

Điện thoại:

2. Tài khoản thực hiện giao dịch:
3. Mã chứng khoán (nếu có):
4. Mệnh giá:
5. Số lượng cổ phiếu đăng ký mua lại/bán:
6. Số lượng đã thực hiện:
7. Thời gian thực hiện: từ ngày.....đến ngày .....
8. Số lượng cổ phiếu quỹ trước khi đăng ký giao dịch:
9. Số lượng cổ phiếu quỹ hiện có:
10. Nguồn vốn: (trong trường hợp mua lại cổ phiếu làm cổ phiếu quỹ)
11. Giá giao dịch bình quân:

12. Phương thức giao dịch:

*(Trong trường hợp công ty không thực hiện hết số lượng đăng ký, công ty phải giải trình nguyên nhân)*

Chúng tôi đảm bảo những thông tin trên đây là đúng sự thật và cam kết tuân thủ các quy định hiện hành.

..., ngày ... tháng ... năm ...

*( Tổ chức phát hành )*

*(Người đại diện theo pháp luật)*

*(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 26

### Thông báo quyết định của công ty về việc thay đổi phương án giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ

(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015  
của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng,  
chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ  
phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: /

....., ngày ... tháng... năm.....

### THÔNG BÁO QUYẾT ĐỊNH CỦA CÔNG TY VỀ VIỆC THAY ĐỔI PHƯƠNG ÁN GIAO DỊCH MUA LẠI CỔ PHIẾU/BÁN CỔ PHIẾU QUỸ

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

#### I. Giới thiệu về tổ chức đăng ký giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ

1. Tên tổ chức đăng ký giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ (đầy đủ):
2. Tên giao dịch:
3. Địa chỉ trụ sở chính:
4. Điện thoại: Fax:
5. Mã chứng khoán (nếu có):
6. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư.....cấp.

#### II. Phương án giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận

1. Tổng số cổ phiếu quỹ nắm giữ trước khi thực hiện giao dịch:
2. Tổng số lượng cổ phiếu đăng ký mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ:
3. Mục đích mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ: (trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy cần phải nêu rõ mục đích mua lại cổ phiếu để hủy cổ phiếu quỹ, giảm vốn điều lệ);
4. Thời gian dự kiến giao dịch: từ ngày....đến ngày...
5. Phương thức giao dịch:

6. Nguyên tắc xác định giá:
7. Số lượng đặt mua/bán hàng ngày:
8. Giá nêu trong Bản công bố thông tin:
9. Tên công ty chứng khoán được chỉ định làm đại lý thực hiện giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ:
  - + Địa chỉ:
  - + Điện thoại:
  - + Tài khoản thực hiện giao dịch:

### **III. Thay đổi phương án giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ**

1. Quyết định thay đổi phương án giao dịch cổ phiếu quỹ: Quyết định của Hội đồng quản trị/Đại hội đồng cổ đông...
2. Phương án thay đổi:....(chỉ nêu những điểm thay đổi)
3. Lý do thay đổi:...

Công ty chỉ thực hiện thay đổi phương án giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ sau khi có ý kiến chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

..., ngày ... tháng ... năm ...

*( tổ chức phát hành )*

*(người đại diện theo pháp luật)*

*(ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*

## Phụ lục số 27

### **Thông báo thay đổi phương án giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: / ..... , ngày ... tháng ... năm .....

### **THÔNG BÁO THAY ĐỔI PHƯƠNG ÁN GIAO DỊCH MUA LẠI CỔ PHIẾU/ BÁN CỔ PHIẾU QUỸ**

#### **I. Giới thiệu về tổ chức đăng ký giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ**

1. Tên tổ chức đăng ký giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ (đầy đủ):

2. Tên giao dịch:

3. Địa chỉ trụ sở chính:

4. Điện thoại: Fax:

5. Mã chứng khoán (nếu có):

6. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ... do Sở Kế hoạch và Đầu tư.....cấp.

**II. Phương án giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ thay đổi đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận tại Công văn số .../... ngày .../.../...**

1. Nội dung thay đổi:....

2. Thời điểm áp dụng phương án thay đổi:...

3. Những nội dung khác trong phương án giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ không thay đổi và thực hiện theo Bản công bố thông tin giao dịch mua lại cổ phiếu/bán cổ phiếu quỹ số .../... ngày... đã được công bố thông tin.

Chúng tôi đảm bảo những thông tin trên đây là đúng sự thật và cam kết tuân thủ các quy định hiện hành.

..., ngày ... tháng ... năm ...

( Tổ chức phát hành )

(Người đại diện theo pháp luật)

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)

## **Phụ lục số 28**

### **Mẫu Giấy đăng ký chào mua công khai**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

## **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

### **GIẤY ĐĂNG KÝ CHÀO MUA CÔNG KHAI**

**Kính gửi:** Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
**Đồng kính gửi:** Công ty (tên công ty đại chúng có cổ phiếu được chào mua)

#### **I. Giới thiệu về tổ chức/cá nhân đăng ký chào mua công khai**

##### **1. Đối với tổ chức đăng ký chào mua công khai**

a) Tên tổ chức đăng ký chào mua công khai (*đầy đủ*):

b) Tên giao dịch:

c) Vốn điều lệ:

d) Địa chỉ trụ sở chính:

đ) Điện thoại:

Fax:

e) Nơi mở tài khoản:

Số hiệu tài khoản:

g) Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh:

– Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ...

– Ngành nghề kinh doanh chủ yếu: Mã số:

– Sản phẩm/dịch vụ chính:

– Thị phần trong các lĩnh vực hoạt động của công ty:

– Tổng mức vốn kinh doanh:

##### **2. Đối với cá nhân chào mua công khai**

a) Tên cá nhân thực hiện chào mua công khai:

b) Ngày sinh:

c) Số CMTND/Hộ chiếu: ..... Cấp ngày: .... Nơi cấp: .....

d) Địa chỉ:

đ) Điện thoại:

#### **II. Tên công ty mục tiêu**

**III. Mối quan hệ giữa tổ chức/cá nhân chào mua công khai với công ty mục tiêu**

**IV. Số lượng, tỷ lệ nắm giữ cổ phiếu của tổ chức/cá nhân chào mua đối với công ty mục tiêu trước khi chào mua**

**V. Số lượng, tỷ lệ cổ phiếu dự kiến thực hiện chào mua**

**VI. Giá chào mua**

**VII. Nguồn vốn thực hiện chào mua**

**VIII. Phương pháp xác định giá chuyển đổi (trong trường hợp hoán đổi cổ phần)**

**IX. Mục đích chào mua và dự kiến kế hoạch hoạt động, kinh doanh sau khi thực hiện chào mua**

**X. Thời điểm đăng ký chào mua công khai và thời hạn dự kiến hoàn tất việc chào mua**

**XI. Điều kiện hủy bỏ đợt chào mua công khai (nếu có)**

**XII. Thời hạn và phương thức thanh toán**

**XIII. Tên công ty chứng khoán làm đại lý thực hiện việc chào mua**

*..., ngày ... tháng ... năm ...*

*Tổ chức (người đại diện theo pháp luật)/ cá nhân  
chào mua công khai*

*(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu (đối với tổ chức))*

**Phụ lục số 29**

**Mẫu công bố thông tin chào mua công khai**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

(trang bìa)

**CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**CÔNG TY : .....**

(Giấy chứng nhận ĐKDN số... do....cấp ngày ....tháng.... năm)  
*(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKDN cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)*

**CÁ NHÂN**

(Chứng minh thư nhân dân số... do....cấp ngày ....tháng.... năm)

**CHÀO MUA CÔNG KHAI**

(Theo Công văn số ..... do ..... cấp ngày.../.../.... )

**Tên cổ phiếu:**

**Mệnh giá:**

**Giá chào mua:**

**Tổng số lượng cổ phiếu đăng ký chào mua:**

**Công ty chứng khoán làm đại lý chào mua công khai:**



## **I. Tình hình đặc điểm của tổ chức/ cá nhân đăng ký chào mua công khai**

### **A. Đối với tổ chức**

1. Tên, địa chỉ, số điện thoại, số fax, địa chỉ website, vốn điều lệ, số lượng cổ phiếu đang lưu hành:
2. Sơ lược về ngành nghề kinh doanh, tình hình hoạt động, định hướng, kế hoạch phát triển:
3. Tình hình tài chính và các chỉ tiêu tài chính: *(theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và chuẩn mực kế toán tại nước sở tại, giải trình có xác nhận của kiểm toán các điểm khác biệt nếu có):*
4. Cơ cấu cổ đông (vào ngày.../.../...):

Trong đó:

- Cổ đông nước ngoài:
  - + Số lượng:
  - + Tỷ lệ nắm giữ:
- Cổ đông trong nước:
  - + Số lượng:
  - + Tỷ lệ nắm giữ:

### **B. Đối với cá nhân**

1. Họ và tên:
2. Ngày sinh:
3. Số CMTND/Hộ chiếu..... Cấp ngày: .... Nơi cấp: .....
4. Địa chỉ:
5. Điện thoại:

## **II. Tên công ty mục tiêu**

## **III. Mối quan hệ giữa tổ chức/cá nhân đăng ký chào mua công khai với công ty mục tiêu**

## **IV. Số lượng, tỷ lệ nắm giữ cổ phiếu của tổ chức/cá nhân đăng ký chào mua công khai đối với công ty mục tiêu trước khi chào mua**

## **V. Số lượng, tỷ lệ cổ phiếu của tổ chức/cá nhân dự kiến thực hiện chào mua công khai**

## **VI. Giá chào mua**

## **VII. Nguồn vốn thực hiện chào mua**

## **VIII. Phương pháp xác định giá chuyển đổi (trong trường hợp hoán đổi cổ phần)**

**IX. Mục đích chào mua và dự kiến kế hoạch hoạt động, kinh doanh sau khi thực hiện chào mua**

**X. Thời điểm đăng ký chào mua công khai và thời hạn dự kiến hoàn tất việc chào mua**

**XI. Điều kiện hủy bỏ đợt chào mua công khai (nếu có)**

**XII. Thời hạn và phương thức thanh toán**

**XIII. Tên công ty chứng khoán làm đại lý thực hiện việc chào mua công khai**

*..., ngày ... tháng ... năm ...*

*Tổ chức (người đại diện theo pháp luật)/ cá nhân  
chào mua công khai*

*(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu (đối với tổ chức))*

**Phụ lục số 30**

**Mẫu Báo cáo kết quả chào mua công khai**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ CHÀO MUA CÔNG KHAI**

***Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước***

Sau khi kết thúc đợt chào mua, ..... (tên tổ chức, cá nhân chào mua), báo cáo về kết quả đợt chào mua như sau:

**I. Tổ chức/cá nhân đăng ký chào mua công khai:**

**1. Đối với tổ chức đăng ký chào mua công khai**

a) Tên tổ chức đăng ký chào mua công khai (*đầy đủ*):

b) Tên giao dịch:

c) Vốn điều lệ:

d) Địa chỉ trụ sở chính:

d) Điện thoại:

Fax:

e) Nơi mở tài khoản:

Số hiệu tài khoản:

g) Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh:

– Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ...

– Ngành nghề kinh doanh chủ yếu: Mã số:

– Sản phẩm/dịch vụ chính:

– Thị phần trong các lĩnh vực hoạt động của công ty:

– Tổng mức vốn kinh doanh:

**2. Đối với cá nhân đăng ký chào mua công khai:**

a) Tên cá nhân đăng ký chào mua công khai:

b) Ngày sinh:

c) Số CMTND hoặc hộ chiếu:..... Cấp ngày:..... Nơi cấp: .....

d) Địa chỉ:

đ) Điện thoại:

**II. Tên công ty mục tiêu:**

**III. Số lượng, tỷ lệ nắm giữ cổ phiếu của tổ chức/cá nhân chào mua đối với công ty mục tiêu trước khi chào mua:**

**IV. Số lượng/tỷ lệ cổ phiếu dự kiến chào mua:**

**V. Số lượng cổ phiếu mua được trong đợt chào mua:**

**VI. Số lượng/tỷ lệ nắm giữ cổ phiếu sau khi chào mua của tổ chức/cá nhân chào mua đối với công ty mục tiêu:**

*..., ngày ... tháng ... năm ...*

*Tổ chức (người đại diện theo pháp luật)/*

*cá nhân chào mua công khai*

*(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu (đối với tổ chức))*

## **Phụ lục số 31**

### **Mẫu giấy đăng ký phát hành cổ phiếu làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

## **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

### **Giấy đăng ký phát hành cổ phiếu làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài Cổ phiếu:.... (tên cổ phiếu)**

***Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước***

#### **I. Giới thiệu về tổ chức đăng ký phát hành**

1. Tên tổ chức đăng ký phát hành (*đầy đủ*):
2. Tên giao dịch:
3. Vốn điều lệ:
4. Địa chỉ trụ sở chính:
5. Điện thoại: Fax:
6. Nơi mở tài khoản: Số hiệu tài khoản:
7. Căn cứ pháp lý hoạt động kinh doanh
  - Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ... ngày ... tháng ... năm ...
  - Ngành nghề kinh doanh chủ yếu: Mã số:
  - Sản phẩm/dịch vụ chính:
  - Tổng mức vốn kinh doanh:

#### **II. Cổ phiếu đăng ký phát hành**

1. Tên cổ phiếu:
2. Loại cổ phiếu:
3. Mệnh giá cổ phiếu: đồng
4. Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành: cổ phiếu
5. Thời gian dự kiến phát hành:
6. Tổng khối lượng vốn huy động dự kiến: đồng
7. Tỷ lệ số cổ phần đăng ký chào bán thêm trên tổng số cổ phần hiện có:

#### **III. Phương án sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành**

**IV. Cổ phiếu cùng loại hiện đang lưu hành** (*dùng cho trường hợp phát hành thêm cổ phiếu để tăng vốn*)

1. Tổng số cổ phiếu;
2. Tổng giá trị cổ phiếu (*tính theo giá thị trường tại thời điểm báo cáo, nếu có*);
3. Đặc điểm (*nêu rõ các đặc điểm hoặc các quyền kèm theo*):

**V. Đặc điểm chứng chỉ lưu ký**

1. Đặc điểm chứng chỉ lưu ký:
  - a) Tổng số chứng chỉ lưu ký dự kiến phát hành (số lượng và tỷ lệ);
  - b) Quyền và nghĩa vụ của người nắm giữ chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài:
2. Thị trường phát hành chứng chỉ lưu ký dự kiến;
3. Thời gian niêm yết dự kiến (nếu có);
4. Tổ chức phát hành chứng chỉ lưu ký;

**VI. Các bên liên quan:**

(Tổ chức bảo lãnh chào bán, tư vấn, kiểm toán...)

**VII. Cam kết của tổ chức phát hành**

Chúng tôi xin đảm bảo rằng những số liệu trong hồ sơ này là đầy đủ và đúng sự thật, không phải là số liệu không chính xác hoặc thiếu có thể làm cho người mua cổ phiếu chịu thiệt hại. Chúng tôi cam kết:

Nghiên cứu đầy đủ và thực hiện nghiêm chỉnh các văn bản pháp luật về chứng khoán và thị trường chứng khoán. Không có bất kỳ tuyên bố chính thức nào về việc chào bán chứng khoán trên các phương tiện thông tin đại chúng trước khi được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán.

- Sử dụng vốn huy động đúng mục đích.
- Chịu mọi hình thức xử lý nếu vi phạm các cam kết nêu trên.

**VIII. Hồ sơ kèm theo**

1. Quyết định của Đại hội đồng cổ đông chấp thuận việc chào bán cổ phiếu làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài và thông qua phương án huy động vốn dưới hình thức phát hành cổ phiếu mới làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài;
2. Điều lệ công ty;
3. Bản công bố thông tin;
4. Đề án phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài trên cơ sở số cổ phiếu mới phát hành;
5. Báo cáo tài chính;
6. Cam kết bảo lãnh phát hành (*nếu có*);

7. Quyết định của Hội đồng quản trị thông qua hồ sơ đăng ký phát hành cổ phiếu làm cơ sở chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài;

8. Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được của đợt chào bán gần nhất (nếu có);

9. Thông tin về người có liên quan với thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát của tổ chức chào bán;

10. Văn bản xác nhận của ngân hàng về việc mở tài khoản phong tỏa nhận tiền mua cổ phiếu của đợt chào bán.

11. (Các tài liệu khác nếu có).

..., ngày ... tháng ... năm ...

(tên tổ chức phát hành)

(người đại diện theo pháp luật)

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)

**Phụ lục số 32**

**Mẫu công bố thông tin về phát hành cổ phiếu làm cơ sở cho chào bán chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

(trang bìa)

**CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**CÔNG TY : .....**

(Giấy chứng nhận ĐKDN số... do.... cấp ngày ...tháng.... năm...)

**PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU LÀM CƠ SỞ  
CHO CHÀO BÁN CHỨNG CHỈ LƯU KÝ TẠI NƯỚC NGOÀI**  
(Theo Giấy chứng nhận đăng ký/giấy phép chào bán số ..... do ..... cấp  
ngày.../.../.... tại .....

**Tên cổ phiếu:**

**Mệnh giá:**

**Giá bán:**

**Tổng số lượng cổ phiếu chào bán:**

**Ngân hàng lưu ký:**

**Tổ chức bảo lãnh phát hành chính và tổ chức đồng bảo lãnh (nếu có):**

**Tổ chức tư vấn tài chính:**

**Tổ chức tư vấn luật:**

**Tổ chức kiểm toán:**



## **I. Tình hình đặc điểm của tổ chức phát hành**

1. Tên, địa chỉ, số điện thoại, số fax, địa chỉ website, vốn điều lệ, số lượng cổ phần đang lưu hành:

2. Sơ lược về ngành nghề kinh doanh, tình hình hoạt động, định hướng, kế hoạch phát triển:

3. Tình hình tài chính và các chỉ tiêu tài chính: (*theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và chuẩn mực kế toán tại nước sở tại, giải trình có xác nhận của kiểm toán các điểm khác biệt nếu có*):

4. Cơ cấu cổ đông (vào ngày.../.../...):

Trong đó:

– Cổ đông nước ngoài:

+ Số lượng:

+ Tỷ lệ nắm giữ:

– Cổ đông trong nước:

+ Số lượng:

+ Tỷ lệ nắm giữ:

## **II. Phương án phát hành**

1. Đặc điểm cổ phiếu phát hành:

2. Loại cổ phiếu phát hành:

3. Mệnh giá:

4. Tổng số cổ phiếu dự kiến phát hành (số lượng và tỷ lệ):

5. Quyền và nghĩa vụ kèm theo cổ phiếu phát hành:

## **III. Đặc điểm chứng chỉ lưu ký**

1. Ngân hàng lưu ký: (*Tên, địa chỉ, số fax, số điện thoại liên lạc*)

2. Thị trường chào bán và thị trường giao dịch/niêm yết dự kiến:

3. Giá chào bán và phương pháp xác định giá chào bán:

4. Phương thức và thời gian chào bán:

5. Cá nhân, tổ chức tham gia vào đợt chào bán: (*giới thiệu sơ lược về các tổ chức, cá nhân tham gia vào đợt chào bán*):

– Tổ chức tư vấn luật:

– Tổ chức bảo lãnh (tổ chức bảo lãnh phát hành chính và tổ chức đồng bảo lãnh):

– Tổ chức kiểm toán:

– .....

6. Quan hệ của người được chào bán với cổ đông lớn, Hội đồng quản trị (nếu có):

7. Đánh giá của tổ chức tư vấn, bảo lãnh (hoặc tổ chức lưu ký) về hiệu quả của đợt chào bán đối với cổ đông và người liên quan:

**IV. Phương án sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành** (*chi tiết hạng mục, tiến độ và nguồn vốn bổ sung (nếu có) thực hiện dự án sử dụng vốn huy động từ đợt phát hành*)

**V. Nghĩa vụ của tổ chức phát hành cổ phiếu làm cơ sở cho việc chào bán chứng chỉ lưu ký** (*các nghĩa vụ về công bố thông tin, quản trị công ty theo pháp luật nước sở tại*).

**VI. Nghĩa vụ của tổ chức lưu ký**

**VII. Các thông tin khác**

1. Địa điểm công bố Bản công bố thông tin:

2. Người phụ trách công bố thông tin: (tên, địa chỉ, số điện thoại, số fax):

**VIII. Cam kết của Công ty...**

Hội đồng quản trị Công ty đảm bảo các thông tin và số liệu trong Bản công bố thông tin này là chính xác và phù hợp với thực tế mà chúng tôi được biết, hoặc đã điều tra, thu thập một cách hợp lý.

..., ngày ... tháng ... năm ...

(*tên tổ chức chào bán*)

(*người đại diện theo pháp luật*)

(*ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu*)

**Phụ lục số 33**

**Mẫu công bố thông tin về hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu)*

(trang bìa)

**CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**CÔNG TY : .....**

*(Giấy chứng nhận ĐKDN số... do....cấp ngày ....tháng.... năm)  
(nêu thông tin về Giấy chứng nhận ĐKDN cấp lần đầu và thay đổi lần cuối cùng)*

**HỖ TRỢ PHÁT HÀNH CHỨNG CHỈ LƯU KÝ TẠI NƯỚC NGOÀI**

**Ngân hàng lưu ký:**

**Tổ chức tư vấn tài chính:**

**Tổ chức tư vấn luật:**

**Tổ chức kiểm toán:**

## **I. Tình hình đặc điểm của tổ chức hỗ trợ phát hành chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài**

1. Tên, địa chỉ, số điện thoại, số fax, địa chỉ website, vốn điều lệ, số lượng cổ phần đang lưu hành:

2. Sơ lược về ngành nghề kinh doanh, tình hình hoạt động, định hướng, kế hoạch phát triển:

3. Tình hình tài chính và các chỉ tiêu tài chính: *(theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và chuẩn mực kế toán tại nước sở tại, giải trình có xác nhận của kiểm toán các điểm khác biệt nếu có):*

4. Cơ cấu cổ đông (vào ngày.../.../...):

Trong đó:

– Cổ đông nước ngoài:

+ Số lượng:

+ Tỷ lệ nắm giữ:

– Cổ đông trong nước:

+ Số lượng:

+ Tỷ lệ nắm giữ:

## **II. Giới thiệu về chứng chỉ lưu ký được hỗ trợ phát hành**

1. Đặc điểm chứng chỉ lưu ký:

a) Tổng số chứng chỉ lưu ký dự kiến phát hành (số lượng và tỷ lệ):

b) Quyền và nghĩa vụ của người nắm giữ chứng chỉ tại nước ngoài *(theo quy định của pháp luật nước sở tại):*

2. Thị trường phát hành dự kiến:

3. Thời gian phát hành:

4. Cá nhân, tổ chức liên quan:

– Tổ chức tư vấn luật:

– Tổ chức bảo lãnh (tổ chức bảo lãnh phát hành chính và tổ chức đồng bảo lãnh):

– Tổ chức kiểm toán:

– .....

5. Đánh giá của tổ chức tư vấn về hiệu quả của việc hỗ trợ chứng chỉ lưu ký tại nước ngoài:

**III. Nghĩa vụ của tổ chức hỗ trợ:** *(các nghĩa vụ về công bố thông tin, quản trị công ty theo pháp luật nước sở tại)*

**IV. Nghĩa vụ của ngân hàng lưu ký**

**V. Các thông tin khác**

1. Địa điểm công bố bản công bố thông tin:

2. Người phụ trách công bố thông tin: (tên, địa chỉ, số điện thoại, fax):

**VI. Cam kết của Công ty...**

Hội đồng quản trị Công ty đảm bảo các thông tin và số liệu trong Bản công bố thông tin này là chính xác và phù hợp với thực tế mà chúng tôi được biết, hoặc đã điều tra, thu thập một cách hợp lý.

*..., ngày ... tháng ... năm ...*

*(tên tổ chức chào bán)*

*(người đại diện theo pháp luật)*

*(ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)*