

TỜ TRÌNH KHÔNG TRÍCH QUỸ VÀ PHƯƠNG ÁN XỬ LÝ SỐ DƯ QUỸ DỰ TRỮ BỔ SUNG VỐN ĐIỀU LỆ VÀ QUỸ DỰ PHÒNG TÀI CHÍNH VÀ RỦI RO NGHIỆP VỤ

Kính trình: Đại hội đồng cổ đông CTCP Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam

Ngày 17/12/2021, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 114/2021/TT-BTC (“Thông tư 114”) Bãi bỏ thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 06/10/2014 (“Thông tư 146”) của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ. Theo quy định tại Thông tư 114 không quy định việc trích Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ và Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ, đồng thời, căn cứ Khoản 2, Khoản 3 Điều 2 Thông tư 114 Điều khoản chuyển tiếp có hướng dẫn xử lý các quỹ như sau:

“2. Đối với số dư quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích lập theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC, công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ, chi nhánh công ty quản lý quỹ nước ngoài được cấp giấy phép thành lập và hoạt động tại Việt Nam **hỗ sung vốn điều lệ** theo quy định tại Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14, các văn bản hướng dẫn và Điều lệ tổ chức và hoạt động của doanh nghiệp

3. Đối với số dư quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ được trích lập theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC, công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ, chi nhánh công ty quản lý quỹ nước ngoài được cấp giấy phép thành lập và hoạt động tại Việt Nam **hỗ sung vốn điều lệ hoặc sử dụng theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông**, Hội đồng thành viên hoặc Chủ tịch công ty theo quy định tại Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14, các văn bản hướng dẫn và Điều lệ tổ chức và hoạt động của doanh nghiệp, đảm bảo đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính theo quy định của pháp luật chứng khoán”.

Thông tư 114 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/02/2022 và áp dụng từ năm tài chính 2022, theo đó, để đảm bảo quy định tại Thông tư 114 nêu trên, HĐQT kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua một số nội dung sau:

1. Công ty không thực hiện trích Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ và Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ từ Lợi nhuận sau thuế năm 2021 và các năm tiếp theo.
2. Đối với số dư Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ và số dư Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ đã được trích lập theo quy định tại Thông tư 146, Công ty thực hiện bổ sung vốn điều lệ thông qua phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu. Số dư trên Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ và Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ còn lại sau khi phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ được chuyển sang Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối.
3. Giao và ủy quyền cho Hội đồng quản trị thực hiện triển khai các nội dung trên.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Trân trọng kính trình!

Hà Nội, ngày tháng năm 2022

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**

Trần Phúc Vinh