

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT CHÀO BÁN CỔ PHIẾU
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 26 THÁNG 12 NĂM 2025 ĐẾN NGÀY 5 THÁNG 1 NĂM 2026

(được tham chiếu sau đây là “Báo cáo tình hình sử dụng vốn”)



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT CHÀO BÁN CỔ PHIẾU
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 26 THÁNG 12 NĂM 2025 ĐẾN NGÀY 5 THÁNG 1 NĂM 2026

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Tổng Giám đốc	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3
Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo tỉ lệ sở hữu cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 đến ngày 5 tháng 1 năm 2026	5
Thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn	8

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp	Số 0305066125 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 5 tháng 7 năm 2007 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất ngày 28 tháng 1 năm 2026.	
Giấy phép thành lập và hoạt động	Số 56/UBCK-GPHĐKD ngày 5 tháng 7 năm 2007 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Giấy phép thành lập và hoạt động đã được điều chỉnh nhiều lần và lần gần nhất số 06/GPĐC-UBCK được cấp ngày 13 tháng 1 năm 2026.	
Hội đồng Quản trị	Ông Shin Hyun Jae	Chủ tịch (từ ngày 4 tháng 4 năm 2025) Thành viên (từ ngày 3 tháng 4 năm 2025 đến ngày 4 tháng 4 năm 2025)
	Ông Lee Hun Woo	Quyền Chủ tịch (từ ngày 1 tháng 1 năm 2025 đến ngày 4 tháng 4 năm 2025) Thành viên (đến ngày 1 tháng 1 năm 2025, từ ngày 4 tháng 4 năm 2025)
	Ông Choi Eun Suk	Thành viên (từ ngày 3 tháng 4 năm 2025)
	Ông Park Won Sang	Chủ tịch (đến ngày 1 tháng 1 năm 2025) Thành viên (từ ngày 1 tháng 1 năm 2025 đến ngày 3 tháng 4 năm 2025)
	Ông Chun Sung Woo	Thành viên (đến ngày 3 tháng 4 năm 2025)
Ban Kiểm soát	Bà Nguyễn Thị Hoa Bà Nguyễn Thị Cẩm Thanh Bà Nguyễn Thị Cẩm Phương	Trưởng ban Thành viên Thành viên (đến ngày 28 tháng 11 năm 2025)
Tổng Giám đốc	Ông Shin Hyun Jae	Tổng Giám đốc (từ ngày 5 tháng 2 năm 2025)
	Ông Park Won Sang	Tổng Giám đốc (đến ngày 5 tháng 2 năm 2025)
Người đại diện theo pháp luật	Ông Shin Hyun Jae	Tổng Giám đốc (từ ngày 5 tháng 2 năm 2025)
	Ông Park Won Sang	Tổng Giám đốc (đến ngày 5 tháng 2 năm 2025)
Trụ sở chính	Tầng 3 và Tầng 11, Tòa nhà ROX, Số 180-192 Nguyễn Công Trứ, Phường Bến Thành, TP Hồ Chí Minh, Việt Nam	
Công ty kiểm toán	Công ty TNHH PwC (Việt Nam)	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty đối với Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 đến ngày 5 tháng 1 năm 2026

Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Chứng khoán KIS Việt Nam ("Công ty") chịu trách nhiệm lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 đến ngày 5 tháng 1 năm 2026 ("Báo cáo tình hình sử dụng vốn") bao gồm: (i) Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ sở hữu cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 đến ngày 5 tháng 1 năm 2026 và (ii) thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ trang 5 đến trang 9 được lập phù hợp với cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được trình bày tại Thuyết minh số 2 của Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Trong việc lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn, Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- tuân thủ các yêu cầu của Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán ("Nghị định 155/2020/NĐ-CP") và Nghị định 245/2025/NĐ-CP ngày 11 tháng 9 năm 2025 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ("Nghị định 245/2025/NĐ-CP") về việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn;
- thiết lập cơ sở lập và áp dụng các nguyên tắc kế toán phù hợp để lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn, bao gồm các giả định được áp dụng để xác định việc sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu mà Công ty đánh giá là phù hợp với thực tế điều hành của Công ty và áp dụng một cách nhất quán; và
- chịu trách nhiệm bảo đảm rằng quy trình nội bộ và các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập ban đầu (hoặc tái thiết lập cho mục đích tuân thủ yêu cầu của báo cáo này) và duy trì các sổ sách kế toán để thể hiện tình hình sử dụng vốn của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn phù hợp với cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được trình bày tại Thuyết minh 2 của Báo cáo tình hình sử dụng vốn. Tổng Giám đốc của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận hoặc nhầm lẫn.

Phê chuẩn Báo cáo tình hình sử dụng vốn

Theo đây, tôi phê chuẩn Báo cáo tình hình sử dụng vốn bao gồm: Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ sở hữu cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 đến ngày 5 tháng 1 năm 2026 và thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ trang 5 đến trang 9. Báo cáo tình hình sử dụng vốn này được lập phù hợp với cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được trình bày tại Thuyết minh 2 của Báo cáo tình hình sử dụng vốn.



Shin Hyun Jae
Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật

Thành phố Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 20 tháng 3 năm 2026

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP GỬI CỔ ĐÔNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 đến ngày 5 tháng 1 năm 2026 kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán KIS Việt Nam ("Công ty") đã được Tổng giám đốc của Công ty phê chuẩn ngày 20 tháng 3 năm 2026 (sau đây gọi tắt là "Báo cáo tình hình sử dụng vốn"). Báo cáo tình hình sử dụng vốn bao gồm Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo tỉ lệ sở hữu cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 đến ngày 5 tháng 1 năm 2026 và thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn, từ trang 5 đến trang 9.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn phù hợp với cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được trình bày tại Thuyết minh 2 của Báo cáo tình hình sử dụng vốn và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tình hình sử dụng vốn dựa trên kết quả kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tình hình sử dụng vốn của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tình hình sử dụng vốn. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tình hình sử dụng vốn do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Tổng Giám đốc, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể của Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tình hình sử dụng vốn của Công ty đã được lập, trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được trình bày tại Thuyết minh 2 của Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Cơ sở lập báo cáo và giới hạn về đối tượng nhận và sử dụng báo cáo kiểm toán

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh 2 của Báo cáo tình hình sử dụng vốn mô tả cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được áp dụng để lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn. Báo cáo tình hình sử dụng vốn này được lập theo quy định tại Nghị định số 155/2020/NĐ-CP và Nghị định số 245/2025/NĐ-CP. Vì thế, Báo cáo tình hình sử dụng vốn này và báo cáo kiểm toán của chúng tôi có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

Báo cáo kiểm toán của chúng tôi chỉ dành riêng cho Công ty để báo cáo tại Đại hội đồng cổ đông thường niên, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ("UBCKNN") và các cơ quan quản lý Nhà nước có liên quan, và không được cung cấp cho hoặc sử dụng bởi bất kỳ bên nào khác.

Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PwC (Việt Nam)



Nguyễn Hoàng Nam
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
0849-2023-006-1
Chữ ký được ủy quyền



Đào Trọng Hoàng
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
5620-2026-006-1

Số hiệu báo cáo kiểm toán: HCM17763
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 3 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT CHÀO BÁN CỔ PHIẾU CHO CỔ ĐÔNG HIỆN HỮU THEO TỈ LỆ SỞ HỮU CHO GIẢI ĐOẠN TỪ NGÀY 26 THÁNG 12 NĂM 2025 ĐẾN NGÀY 5 THÁNG 1 NĂM 2026

I GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC PHÁT HÀNH

1. Tên tổ chức phát hành (đầy đủ):	Công ty Cổ phần Chứng khoán KIS Việt Nam
2. Địa chỉ trụ sở chính	Tầng 3 và Tầng 11, Tòa nhà ROX, 180 – 192 Nguyễn Công Trứ, Phường Bến Thành, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
3. Điện thoại:	(84-28) 39148585
Fax:	(84-28) 38216898
Website:	www.kisvn.vn
4. Loại hình doanh nghiệp:	Công ty Cổ phần
5. Vốn điều lệ (trước đợt phát hành):	3.761.579.550.000 Đồng
6. Mã cổ phiếu:	KIS
7. Nơi mở tài khoản thanh toán:	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV)
Số tài khoản:	1190100977
8. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp:	Số 0305066125 ngày 5 tháng 7 năm 2007 ban đầu do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh ban hành với sửa đổi gần nhất lần thứ 18 ngày 28 tháng 1 năm 2026. Môi giới hợp đồng hàng hóa và chứng khoán Môi giới chứng khoán, cho vay ký quỹ, tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.
Ngành nghề kinh doanh chính:	6612
Sản phẩm/dịch vụ chính:	Số 56/UBCK-GPHĐKD do UBCKNN ban hành ngày 05/07/2007 và sửa đổi mới nhất số 06/GPDC-UBCK ngày 13 tháng 1 năm 2026.
Mã ngành:	
9. Giấy phép thành lập và hoạt động:	

II CHỨNG KHOÁN PHÁT HÀNH

1. Tên chứng khoán	Công ty Cổ phần Chứng khoán KIS Việt Nam
2. Loại chứng khoán	Cổ phiếu phổ thông
3. Mệnh giá	10.000 VND/cổ phiếu
4. Giấy chứng nhận chào bán chứng khoán ra công chúng	Không áp dụng
5. Số lượng chứng khoán dự kiến chào bán	78.947.259 cổ phiếu
6. Tổng giá trị dự kiến chào bán theo mệnh giá	789.472.590.000 VND
7. Số lượng chứng khoán đã phát hành	78.811.349 cổ phiếu
8. Tổng vốn/tiền đã huy động	788.113.490.000 VND
9. Ngày bắt đầu nhận đăng ký và nộp tiền	Ngày 9 tháng 12 năm 2025
Ngày kết thúc đợt phát hành/chào bán	Ngày 23 tháng 12 năm 2025
Ngày UBCKNN thông báo về việc nhận được kết quả đợt chào bán	Ngày 26 tháng 12 năm 2025

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 9 là một phần cấu thành Báo cáo tình hình sử dụng vốn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT CHÀO BÁN CỔ PHIẾU CHO CỔ ĐÔNG HIỆN HỮU THEO TỈ LỆ SỞ HỮU CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 26 THÁNG 12 NĂM 2025 ĐẾN NGÀY 5 THÁNG 1 NĂM 2026 (TIẾP THEO)

III TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT CHÀO BÁN CỔ PHIẾU CHO CỔ ĐÔNG HIỆN HỮU THEO TỈ LỆ SỞ HỮU

1. Kế hoạch sử dụng vốn:

Theo Nghị quyết số 02/2025/NQ_ĐHĐCĐ ngày 15 tháng 10 năm 2025, Nghị quyết số 03/2025/NQ_ĐHĐCĐ ngày 17 tháng 11 năm 2025 của Đại hội đồng cổ đông; Nghị quyết số 150/2025/NQ_HĐQT ngày 17 tháng 11 năm 2025 và Nghị quyết số 154-25/2025/NQ_HĐQT ngày 23 tháng 12 năm 2025 của Hội đồng Quản trị, Công ty đã chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo tỉ lệ sở hữu để tăng vốn điều lệ của Công ty, chi tiết được trình bày trong bảng sau:

STT	Mục đích sử dụng vốn	Tỷ lệ sử dụng vốn theo phương án được phê duyệt	Số tiền dự kiến sử dụng theo phương án được phê duyệt VND	Số tiền thu được thực tế theo phương án được phê duyệt VND	Thời gian sử dụng vốn theo kế hoạch
1	Bổ sung vốn cho hoạt động cho vay giao dịch ký quỹ và ứng trước tiền bán	75,6%	596.472.590.000	595.813.798.440	Trong năm 2025 và 2026
2	Bổ sung vốn cho hoạt động tự doanh	24,4%	193.000.000.000	192.299.691.560	Trong năm 2025 và 2026
Tổng cộng			789.472.590.000	788.113.490.000	

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 9 là một phần cấu thành Báo cáo tình hình sử dụng vốn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT CHÀO BÁN CỔ PHIẾU CHO CỔ ĐÔNG HIỆN HỮU THEO TỈ LỆ SỞ HỮU CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 26 THÁNG 12 NĂM 2025 ĐẾN NGÀY 5 THÁNG 1 NĂM 2026 (TIẾP THEO)

III TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT CHÀO BÁN CỔ PHIẾU CHO CỔ ĐÔNG HIỆN HỮU THEO TỈ LỆ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

2. Chi tiết sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo tỉ lệ sở hữu

Mục	Mục đích sử dụng vốn	Số tiền thu được thực tế theo phương án được phê duyệt VND	Số tiền đã sử dụng tính đến ngày 5.1.2026 VND	Số tiền chưa sử dụng tại ngày 5.1.2026 VND	Thời gian sử dụng thực tế
1	Bổ sung vốn cho hoạt động cho vay giao dịch ký quỹ và ứng trước tiền bán	595.813.798.440	595.813.798.440	-	Từ ngày 29/12/2025 đến ngày 30/12/2025
2	Bổ sung vốn cho hoạt động tự doanh	192.299.691.560	192.299.691.560	-	Từ ngày 29/12/2025 đến ngày 5/1/2026
Total		788.113.490.000	788.113.490.000	-	



Nguyễn Thị Thanh Ngọc
Người lập



Trương Thị Kim Dung
Kế toán trưởng



Shin Hyun Jae
Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 20 tháng 3 năm 2026

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 9 là một phần cấu thành Báo cáo tình hình sử dụng vốn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN

1 THÔNG TIN CHUNG

Công ty Cổ phần Chứng khoán KIS Việt Nam ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0305066125 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp đăng ký lần đầu vào ngày 05 tháng 07 năm 2007. Công ty hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán số 56/UBCK-GPHĐKD do UBCKNN cấp ngày 5 tháng 7 năm 2007. Các Giấy phép thành lập và hoạt động được điều chỉnh và Giấy phép điều chỉnh gần nhất số 06/GPĐC-UBCKNN được cấp ngày 13 tháng 1 năm 2026.

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán, cho vay ký quỹ, tự doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

Trụ sở chính của Công ty là Tầng 3 và Tầng 11, Tòa nhà ROX, Số 180-192 Nguyễn Công Trứ, Phường Bến Thành, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN

2.1 Mục đích lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn

Báo cáo tình hình sử dụng vốn bao gồm: (i) Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo tỉ lệ sở hữu cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 đến ngày 5 tháng 1 năm 2026 và (ii) thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập để Công ty báo cáo tại Đại hội đồng cổ đông thường niên, UBCKNN và các cơ quan quản lý Nhà nước có liên quan, tuân thủ theo quy định tại Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ, quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Nghị định 245/2025/NĐ-CP ngày 11 tháng 9 năm 2025 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 155/2020/NĐ-CP. Vì thế, Báo cáo tình hình sử dụng vốn này có thể không phù hợp để sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác.

2.2 Cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán

Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán sau:

- (a) Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập dựa trên hồ sơ kế toán và tài liệu của Công ty, được lập nhằm mục đích phản ánh đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu và xác định các giao dịch sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo quy định tại Nghị định 155/2020/NĐ-CP và Nghị định 245/2025/NĐ-CP.
- (b) Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập trên cơ sở dòng tiền vào và ra thực tế và là một phần trong tổng dòng tiền của Công ty, trên cơ sở sau:
 - Số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu: Công ty ghi nhận theo số tiền thực tế thu được từ các cổ đông;
 - Số tiền chi sử dụng từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu: Công ty ghi nhận theo số tiền thực tế giải ngân khi thực hiện giải ngân cho các mục đích sử dụng vốn của phương án chào bán cổ phiếu và đảm bảo không bị trùng lặp với các nguồn khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP THEO)

2.2 Cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán (tiếp theo)

- (c) Số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu và việc sử dụng vốn được xác định theo nguyên tắc giá gốc. Công ty sử dụng các tài khoản ngân hàng cụ thể để nhận và giám sát việc giải ngân vốn từ đợt chào bán cổ phiếu theo kế hoạch sử dụng vốn đã được phê duyệt.
- (d) Báo cáo tình hình sử dụng vốn chỉ trình bày việc sử dụng vốn lần đầu và không trình bày việc quay vòng việc sử dụng nguồn vốn từ đợt chào bán (nếu có).
- (e) Mục đích sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu được xác định theo phương án chào bán cổ phiếu đã được cổ đông và Hội đồng Quản trị của Công ty phê duyệt và đã được đăng ký với UBCKNN theo Công văn số 8220/UBCK-QLKD ngày 28 tháng 11 năm 2025 ban hành bởi UBCKNN.

Báo cáo tình hình sử dụng vốn này chỉ bao gồm việc sử dụng nguồn vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo tỉ lệ sở hữu, với số tiền là 788.113.490.000 Đồng để tăng vốn điều lệ của Công ty cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 đến ngày 5 tháng 1 năm 2026.

2.3 Kỳ báo cáo

Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập cho giai đoạn từ ngày 26 tháng 12 năm 2025 (ngày UBCKNN thông báo về việc nhận được kết quả đợt chào bán) đến ngày 5 tháng 1 năm 2026 (ngày toàn bộ số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu này đã được sử dụng hết).

2.4 Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ được dùng để lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn là Đồng Việt Nam ("VND" hoặc "Đồng").

Báo cáo tình hình sử dụng vốn đã được Tổng Giám đốc phê chuẩn để phát hành ngày 20 tháng 3 năm 2026.



Nguyễn Thị Thanh Ngọc
Người lập



Trương Thị Kim Dung
Kế toán trưởng



Shin Hyun Jae
Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật

