

**QUY TRÌNH CHUYỂN NHƯỢNG CỔ PHẦN
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – THƯƠNG MẠI – DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC
TẠI ABS**

I. QUY ĐỊNH CHUNG:

1. Điều kiện chuyển nhượng:

- Tất cả các cổ đông có tên trong danh sách cổ đông của Công ty Cổ phần Đầu Tư – Thương Mại – Dịch Vụ Điện Lực (PIST) được quyền chuyển nhượng toàn bộ hoặc 1 phần số lượng cổ phần phổ thông do mình sở hữu, trừ trường hợp cổ đông bị hạn chế chuyển nhượng theo quy định tại Điều lệ của PIST và cổ phần của cổ đông đang bị phong tỏa.

- Cổ đông phải tuân thủ quy định công bố thông tin trong Thông tư 52/2012/TT-BTC khi thực hiện chuyển nhượng cổ phần.

- Trường hợp cổ đông được cấp giấy chứng nhận sở hữu cổ phần mới thì giấy chứng nhận sở hữu cổ phần cũ không còn giá trị pháp lý. Cổ đông cần nộp lại giấy chứng nhận sở hữu cổ phần cũ cho PIST hoặc ABS.

2. Địa điểm tiếp nhận hồ sơ và thực hiện chuyển nhượng:

*** Tại Hà Nội:**

Công ty cổ phần Chứng khoán An Bình – Trụ sở chính

Địa chỉ : 101 Phố Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, Hà Nội

Điện thoại : (04) 3562 4626 Máy lẻ: 666, 667

Fax : (04) 3562 4628

Công ty cổ phần Chứng khoán An Bình – Văn phòng

Địa chỉ : Tầng 4, tòa nhà Hà Thành, 102 Thái Thịnh, Q. Đống Đa, Hà Nội

Điện thoại : (04) 3562 4626 Máy lẻ: 303,306

Fax : (04) 3562 4628

*** Tại TP. Hồ Chí Minh:**

Công ty cổ phần Chứng khoán An Bình – Chi nhánh TP.HCM

Địa chỉ : P201, Tòa nhà Smart View, 161A-163-165 Trần Hưng Đạo, Q.1, TP. HCM

Điện thoại : (08) 3838 9655 Máy lẻ: 203

Fax : (08) 3838 9656

*** Tại Bà Rịa - Vũng Tàu:**

Công ty cổ phần Chứng khoán An Bình – Chi nhánh TP.Vũng Tàu

Địa chỉ: 229 Xô Viết Nghệ Tĩnh, P.Thắng Tam, TP.Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Điện thoại: (064) 354 3166 Fax: (064) 354 3168

*** Tại TP. Đà Nẵng:**

Công ty cổ phần Chứng khoán An Bình – Chi nhánh TP.Đà Nẵng

Địa chỉ: Số 17 Đặng Tử Kính, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Điện thoại : (0511) 365 3992

Fax : (0511) 365 3991

*** Tại TP. Hải Phòng:**

Công ty cổ phần Chứng khoán An Bình – Chi nhánh Hải Phòng

Địa chỉ: Số 97 Điện Biên Phủ, P. Minh Khai, TP. Hải Phòng

Điện thoại : (031) 356 9190

Fax : (031) 356 9191

Và các địa điểm khác của ABS trên toàn quốc (chi tiết địa chỉ có đăng trên website www.abs.vn)

II. CÁC BƯỚC THỰC HIỆN QUY TRÌNH CHUYỂN NHƯỢNG CỔ PHẦN CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – THƯƠNG MẠI – DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC (PIST) TẠI ABS:

Khi có nhu cầu chuyển nhượng/nhận chuyển nhượng cổ phần của CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – THƯƠNG MẠI – DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC (PIST), **người chuyển nhượng và người nhận chuyển nhượng trực tiếp** đến Quầy Giao dịch của ABS tại các địa điểm nêu trên để làm thủ tục.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – THƯƠNG MẠI – DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC (PIST) ủy quyền cho ABS kiểm tra hồ sơ chuyển nhượng, thông tin cổ đông của các Bên chuyển nhượng và xác nhận chuyển nhượng với các hồ sơ hợp lệ, hợp pháp, không cần xác nhận từ PIST.

1. Các giấy tờ cổ đông cần mang theo khi đến ABS làm thủ tục chuyển nhượng cổ phần:

❖ Đối với cổ đông là cá nhân:

- Bản chính Giấy Chứng minh nhân dân (CMND) hoặc Hộ chiếu có thể hiện số chứng minh thư theo thông tin cổ đông đã đăng ký (đối với người chuyển nhượng và/hoặc người nhận chuyển nhượng là cá nhân trong nước)
- Hộ chiếu (nếu Bên chuyển nhượng và/hoặc Bên nhận chuyển nhượng là cá nhân nước ngoài)
- Bản chính Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần của Bên chuyển nhượng và Bên nhận chuyển nhượng (nếu là cổ đông hiện hữu)

Lưu ý:

- CMND, Hộ chiếu phải còn thời hạn sử dụng, nguyên vẹn, còn khả năng nhận dạng, không rách nát, không bị tẩy xóa sửa chữa.
- Trường hợp cổ đông đã thay đổi thông tin so với thông tin trên giấy chứng nhận sở hữu cổ phần: cổ đông cần làm thêm thủ tục thay đổi thông tin (Mục III quy trình này)

❖ Đối với cổ đông là tổ chức trong nước:

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (bản sao có chứng thực), Giấy Ủy quyền hợp lệ của người được ủy quyền ký Hợp đồng chuyển nhượng chứng khoán (trường hợp Người đại diện theo Pháp luật của tổ chức không ký Hợp đồng chuyển nhượng chứng khoán)
- Giấy giới thiệu của tổ chức, giấy tờ tùy thân của người được cử đến ABS làm thủ tục chuyển nhượng
- Bản chính Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần của Bên chuyển nhượng
- Bản chính Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần của Bên nhận chuyển nhượng (nếu có)

❖ Đối với cổ đông là tổ chức nước ngoài: cổ đông liên hệ với ABS để được hướng dẫn chi tiết.

❖ **Trường hợp cổ đông ủy quyền giao dịch bằng văn bản cho cá nhân khác thực hiện giao dịch thay cho mình:**

- Khi đến ABS làm thủ tục chuyển nhượng cổ phần, người được ủy quyền mang theo bản chính Hợp đồng ủy quyền/Giấy ủy quyền hợp pháp; bản sao CMND/Hộ chiếu của bên ủy quyền; bản chính CMND/Hộ chiếu còn thời hạn hiệu lực của bên được ủy quyền; bản chính Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần của bên ủy quyền.
- Hợp đồng ủy quyền/Giấy ủy quyền phải đảm bảo có xác nhận việc ủy quyền của chính quyền địa phương hoặc công chứng theo quy định của pháp luật. *Người được ủy quyền không được thực hiện các giao dịch với chính mình hoặc với người thứ ba mà mình là người được ủy quyền. ABS không xác nhận chuyển nhượng trong trường hợp người được ủy quyền thực hiện chuyển nhượng cho chính mình. Người được ủy quyền tự chịu trách nhiệm trong trường hợp người được ủy quyền chuyển nhượng cho người thứ ba mà mình là người được ủy quyền.*
- Cổ đông có thể tham khảo sử dụng biểu mẫu **Giấy ủy quyền (mẫu BM 02)** khi liên hệ chính quyền địa phương xác nhận việc ủy quyền.

2. Tiếp nhận yêu cầu chuyển nhượng và kiểm tra hồ sơ chuyển nhượng:

- Người chuyển nhượng và người nhận chuyển nhượng lập 03 bản **Hợp đồng chuyển nhượng chứng khoán (mẫu BM 01)**, ký và ghi rõ họ tên, ngày tháng. Nhân viên tiếp nhận hồ sơ tại điểm giao dịch của ABS ký tại mục “Xác nhận của điểm giao dịch ABS”

- Nhân viên tiếp nhận hồ sơ đồng thời kiểm tra thông tin trên Sổ Chứng nhận sở hữu cổ phần, Giấy Chứng minh nhân dân, Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh, Hợp đồng chuyển nhượng..., đối chiếu với thông tin lưu trong hệ thống quản lý cổ đông của ABS để đảm bảo cổ đông có đủ số lượng chứng khoán để bán và đúng cổ đông đến thực hiện chuyển nhượng.

- Cổ đông mới đăng ký thông tin cổ đông bằng cách điền vào **Giấy đăng ký thông tin cổ đông (mẫu BM 03)**

Khi phát sinh giao dịch chuyển nhượng từ 100.000 cổ phần trở lên, nhân viên ABS sẽ gửi email/điện thoại thông báo cho nhân viên quản lý cổ đông của PIST biết thông tin này. Việc chuyển nhượng vẫn được ABS xác nhận bình thường mà không cần xác nhận từ nhân viên quản lý số cổ đông của PIST. Trường hợp đặc biệt, nhân viên quản lý số cổ đông của PIST sẽ thông báo cho ABS biết thông tin.

- Nhân viên tiếp nhận hồ sơ chuyển nhượng lập **Biên nhận hồ sơ chuyển nhượng cổ phần (mẫu BM 04)** và giao Biên nhận cho cổ đông. Trong biên nhận có ghi rõ ngày hẹn giao Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần (sau 05 ngày làm việc kể từ ngày chuyển nhượng). Trường hợp người nhận chuyển nhượng là cổ đông mới thì thời gian hẹn giao Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần là 15 ngày làm việc kể từ ngày chuyển nhượng.

- Căn cứ vào các thông tin chuyển nhượng mà cổ đông cung cấp, nhân viên tại các điểm giao dịch của ABS hoặc nhân viên phòng lưu ký hội sở ABS nhập dữ liệu vào hệ thống quản lý cổ đông, cấp Mã số cổ đông (đối với trường hợp Cổ đông mới).

- Toàn bộ hồ sơ chuyển nhượng bản gốc được nhân viên tại điểm giao dịch ABS chuyển về phòng lưu ký hội sở ngay trong ngày.

3. Hồ sơ chuyển nhượng đầy đủ, hợp lệ bao gồm:

- **Hợp đồng chuyển nhượng chứng khoán (mẫu BM 01): 03** bản chính.
- CMND photo của các Bên chuyển nhượng (Hộ chiếu đối với cổ đông là cá nhân nước ngoài).
- Bản sao (có chứng thực) Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (đối với cổ đông là tổ chức).
- Bản chính Sổ Chứng nhận sở hữu cổ phần.
- Các giấy tờ ủy quyền hợp pháp (nếu có).
- Giấy đăng ký thông tin cổ đông (nếu bên nhận chuyển nhượng là cổ đông mới).

4. Nộp Phí và Thuế chuyển nhượng chứng khoán:

- Cổ đông Bên chuyển nhượng phải thanh toán phí và thuế chuyển nhượng ngay khi làm thủ tục chuyển nhượng. Nhân viên tiếp nhận hồ sơ của ABS thông báo cho khách hàng số tiền phí và thuế TNCN phải nộp và tài khoản ngân hàng nộp tiền.

- Mức phí:

- Phí chuyển nhượng: Theo hợp đồng ủy thác quản lý sổ cổ đông ký giữa ABS và PIST.
- Thuế Thu nhập Cá nhân (áp dụng khi Người bán là Cá nhân trong nước và Cá nhân nước ngoài): Theo quy định của Pháp luật hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp (áp dụng đối với Bên chuyển nhượng là Tổ chức nước ngoài): Theo quy định của Pháp luật hiện hành.

5. Xác nhận giao dịch chuyển nhượng:

Sau khi hồ sơ chuyển nhượng của cổ đông được chuyển về phòng lưu ký hội sở ABS, nhân viên và phụ trách phòng lưu ký kiểm tra đảm bảo hồ sơ chuyển nhượng hợp lệ, hợp pháp và đầy đủ theo quy định, trình Giám đốc hoặc người được TGD ABS ủy quyền ký xác nhận trên Hợp đồng chuyển nhượng chứng khoán. Sau đó, phụ trách phòng lưu ký duyệt giao dịch trong hệ thống quản lý cổ đông.

6. Ghi tăng/giảm cổ phần trên Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần của các Bên chuyển nhượng:

- Căn cứ vào Hợp đồng chuyển nhượng chứng khoán và số dư chứng khoán của các Bên chuyển nhượng lưu trong hệ thống quản lý cổ đông của ABS, nhân viên phòng lưu ký hội sở ghi tăng số lượng cổ phần cho Bên nhận chuyển nhượng và ghi giảm số lượng cổ phần cho Bên chuyển nhượng, sau đó trình Giám đốc hoặc người được TGD ABS ủy quyền ký xác nhận số cổ phần đã điều chỉnh trong Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần của cổ đông và đóng dấu của ABS.

- Nhân viên phòng lưu ký hội sở ABS gửi Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần và Hợp đồng chuyển nhượng chứng khoán có xác nhận của ABS cho các điểm giao dịch để các điểm giao dịch trả lại Bên chuyển nhượng và bên nhận chuyển nhượng. Việc giao nhận phải có giấy tờ bàn giao đầy đủ. Trường hợp cổ đông không trực tiếp đến ABS lấy Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần: cổ đông có thể làm Giấy Ủy quyền (Mẫu BM 02) cho người khác đến nhận thay. Giấy Ủy quyền phải có xác nhận của chính quyền địa phương nơi cổ đông cư trú. Cổ đông có thể đăng ký với ABS việc chuyển đảm bảo giấy chứng nhận sở hữu cổ phần về địa chỉ của cổ đông.

- Nhân viên phòng lưu ký gửi các bộ hồ sơ chuyển nhượng (bản gốc) cho bộ phận quản lý sổ cổ đông của PIST và hàng tháng gửi các báo cáo theo Hợp đồng ủy thác quản lý sổ cổ đông giữa hai bên.

- Trường hợp cổ đông chuyển nhượng hết số lượng cổ phần đang sở hữu thì tất cả Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần của Bên chuyển nhượng sẽ được in giảm về 0, gạch chéo toàn bộ và cắt chéo góc. Nhân viên của ABS thu hồi các Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần này để bàn giao lại cho PIST lưu giữ.

7. Cấp Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần cho cổ đông mới:

- Nếu Bên nhận chuyển nhượng là cổ đông mới thì nhân viên phòng lưu ký Hội sở của ABS sẽ in Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần mới với mã số cổ đông mới là: PIST – 36 – abcd (abcd là số tiếp theo của mã cổ đông chuyển nhượng đang có).

- Số Sổ Chứng nhận sở hữu cổ phần trùng với 4 số sau của mã cổ đông mới.

- Trường hợp cần cấp mã số cổ đông khác thì nhân viên quản lý sổ cổ đông của PIST sẽ thông báo mã số cổ đông cho nhân viên phòng lưu ký ABS.

- Hồ sơ chuyển nhượng của cổ đông mới được nhân viên phòng lưu ký hội sở ABS gửi cho nhân viên quản lý sổ cổ đông của PIST như sau:

- Trong vòng 3 ngày làm việc kể từ khi hoàn tất hồ sơ chuyển nhượng, nhân viên phòng lưu ký hội sở ABS tiến hành in Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần mới cho cổ đông và chuyển cho chuyên viên quản lý cổ đông của PIST (kèm theo Hợp đồng chuyển nhượng và Phiếu chuyển giao tài liệu - hồ sơ).

- Trong vòng 03 ngày làm việc kể từ khi nhận được hồ sơ chuyển nhượng hợp lệ bao gồm cả Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần mới từ ABS, chuyên viên QLCD của PIST phải hoàn thành việc trình ký và đóng dấu Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần và gửi lại cho phòng lưu ký hội sở của ABS (kèm theo Phiếu chuyển giao tài liệu - hồ sơ).
- Sau khi nhân viên phòng lưu ký hội sở ABS nhận được Giấy chứng nhận sở hữu cổ phần của cổ đông mới từ PIST, nhân viên phòng lưu ký hội sở ABS gửi cho các điểm giao dịch để các điểm giao dịch trả lại bên nhận chuyển nhượng. Việc giao nhận phải có giấy tờ bàn giao đầy đủ.

Trường hợp cổ đông không trực tiếp đến ABS lấy Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần: cổ đông có thể làm Giấy Ủy quyền (*Mẫu BM 02*) cho người khác đến nhận thay. Giấy Ủy quyền phải có xác nhận của chính quyền địa phương nơi cổ đông cư trú. Cổ đông có thể đăng ký với ABS việc chuyển đảm bảo giấy chứng nhận sở hữu cổ phần về địa chỉ của cổ đông.

III. ĐIỀU CHỈNH THÔNG TIN CỔ ĐÔNG:

Khi thông tin về Họ tên hoặc Số CMND của cổ đông trên Giấy Chứng minh nhân dân có sự sai khác so với Danh sách cổ đông mà PIST bàn giao cho ABS, cổ đông liên hệ trực tiếp với ABS để làm thủ tục điều chỉnh thông tin.

➤ Trường hợp 1: Cổ đông đổi CMND và được cấp số CMND mới thì phải cung cấp các giấy tờ sau:

- Giấy CMND mới (bản sao kèm bản chính để đối chiếu).
- **Giấy đề nghị thay đổi thông tin cổ đông (*Mẫu BM 05*)**. Trong đó cần ghi rõ: họ tên, Mã Số Cổ Đông, số CMND, ngày cấp, nơi cấp.
- Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần cần điều chỉnh thông tin (bản chính).

Và bản sao có chứng thực hoặc bản gốc để ABS đối chiếu của 1 trong các giấy tờ sau:

- Giấy xác nhận đổi số CMND do Công an cấp.
- Hộ chiếu có thông tin số CMND cũ.
- Giấy CMND cũ.
- Hộ khẩu có xác nhận sự thay đổi số CMND/Hộ khẩu có ghi thông tin số CMND cũ.

➤ Trường hợp 2: Sai thông tin Số CMND, Họ tên của cổ đông do lỗi nhập liệu (không phải do cổ đông đổi CMND mới), cổ đông cần cung cấp giấy tờ sau::

- Giấy CMND (bản sao kèm bản chính để đối chiếu).
- **Giấy đề nghị thay đổi thông tin cổ đông (*Mẫu BM 05*)**. Trong đó cần ghi rõ: họ tên, Mã Số Cổ Đông, số CMND, ngày cấp, nơi cấp.
- Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần cần điều chỉnh thông tin (bản chính).

Trong trường hợp này, ABS sẽ chuyển hồ sơ thay đổi thông tin của cổ đông sang PIST trong vòng 03 ngày làm việc kể từ ngày tiếp nhận hồ sơ. PIST sẽ kiểm tra và đối chiếu với thông tin gốc của cổ đông, ký tên, đóng dấu vào Công văn đề nghị điều chỉnh thông tin cổ đông (*Mẫu BM 05*) và gửi cho ABS. Ngay khi nhận được Công văn điều chỉnh thông tin cổ đông từ PIST, ABS sẽ cập nhật lại thông tin cổ đông trong hệ thống Quản lý cổ đông.

➤ Trường hợp 3: Cổ đông thay đổi ngày cấp CMND, cần cung cấp các giấy tờ sau:

- Giấy CMND mới (bản sao kèm bản chính để đối chiếu).
- **Giấy đề nghị thay đổi thông tin cổ đông (*Mẫu BM 05*)**. Trong đó cần ghi rõ: họ tên, Mã Số Cổ Đông, số CMND, ngày cấp, nơi cấp.
- Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần cần điều chỉnh thông tin (bản chính).

➤ Đối với tất cả các trường hợp này, sau khi điều chỉnh thông tin trong hệ thống quản lý cổ đông, ABS sẽ thực hiện phát hành lại sổ chứng nhận sở hữu cổ phần (nếu các thông tin trên sổ chứng nhận sở hữu cổ phần bị thay đổi) theo mục II.7 của quy trình này.

IV. CẤP LẠI SỔ CHỨNG NHẬN SỞ HỮU CỔ PHẦN:

Khi Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần bị mất, thất lạc, bị rách, cháy, nhòe... **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – THƯƠNG MẠI – DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC** ủy quyền cho **ABS** cấp lại Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần mới cho cổ đông với điều kiện cổ đông có yêu cầu cấp lại Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần mới phải xuất trình đầy đủ các giấy tờ cần thiết bao gồm:

- **Đơn có mất** có xác nhận của Công an (cổ đông có thể tham khảo Mẫu BM 08) trong trường hợp giấy chứng nhận sở hữu cổ phần bị mất, bị thất lạc và cổ đông không thể cung cấp được bản gốc giấy chứng nhận sở hữu cổ phần cho ABS
 - Bản chính Giấy CMND đối với cổ đông là cá nhân
 - Bản chính hoặc bản sao có chứng thực Quyết định thành lập hoặc Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đối với cổ đông là tổ chức
 - Bản chính Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần của cổ đông (trừ trường hợp bị mất, thất lạc)
- **Đơn xin cấp lại Sổ chứng nhận cổ phần (Mẫu BM 06)**. Trong đó, cổ đông cam kết Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần đã thật sự bị mất, thất lạc... Trường hợp bị mất, thất lạc thì cổ đông phải cam kết là đã tìm kiếm hết mức và nếu tìm lại được phải gửi trả ngay cho ABS để tiêu hủy, đồng thời chịu trách nhiệm về những tranh chấp, khiếu nại và khiếu kiện phát sinh từ việc cấp lại Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần mới.

- Nhân viên ABS tiếp nhận hồ sơ và đóng dấu hện lấy Sổ lên Đơn xin cấp lại Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần (bản photo). Trong dấu hện có ghi rõ ngày hện giao Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần (dự kiến sau 45 ngày làm việc).
- ABS tiến hành in Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần mới theo quy trình tại mục II.7. Trong thời gian chờ cấp sổ mới, ABS không giải quyết bất kỳ thủ tục chuyển nhượng nào cho cổ đông. Giấy chứng nhận sở hữu cổ phần mới có đóng dấu “CẤP LẠI DO BỊ MẤT” trên sổ. Giấy chứng nhận cổ phần mới được phát hành thay thế hoàn cho giấy chứng nhận sở hữu cổ phần cũ, giấy chứng nhận sở hữu cổ phần cũ sẽ không còn hiệu lực theo quy định tại mục I.1 của quy trình.

Trong thời gian Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần của cổ đông bị mất, người sở hữu cổ phần vẫn được hưởng tất cả các quyền lợi và nghĩa vụ tương ứng với số lượng cổ phần nắm giữ.

V. TRƯỜNG HỢP THỪA KẾ:

1. Trường hợp thừa kế theo pháp luật:

a. Các giấy tờ mà cổ đông nhận thừa kế cần chuẩn bị trước khi đến ABS:

- Bản sao hợp lệ giấy tờ tùy thân của các bên nhận thừa kế: Giấy CMND/Hộ chiếu, Hộ khẩu, Giấy chứng nhận đăng ký kết hôn, Giấy khai sinh.
- Giấy chứng tử hoặc quyết định tuyên bố một người đã chết của tòa án và Bản chính Sổ Chứng nhận sở hữu cổ phần của người để lại thừa kế.
- Nếu người nhận thừa kế chưa đủ 18 tuổi thì phải có giấy xác nhận về người giám hộ hoặc người đại diện theo pháp luật.

b. ABS sẽ hỗ trợ cung cấp các chứng từ sau để người nhận thừa kế làm căn cứ thực hiện thủ tục Thừa kế với các cơ quan chức năng, bao gồm:

- Báo cáo tài sản (giá trị chứng khoán tính theo mệnh giá) và Xác nhận phong tỏa cổ phiếu của Người để lại thừa kế.
- Đồng thời ABS chủ động liên hệ với PIST để được cung cấp Công văn xác nhận giá trị sổ sách của cổ phiếu và thông báo lại cho cổ đông khi ABS nhận được công văn.

c. Bên nhận thừa kế đến tổ chức hành nghề công chứng để lập Văn bản khai nhận/thỏa thuận phân chia di sản thừa kế.

Lưu ý:

- Nội dung Văn bản khai nhận/thỏa thuận phân chia di sản thừa kế cần nêu rõ Người nhận thừa kế được nhận *chứng khoán thừa kế và các quyền phát sinh liên quan đến số lượng chứng khoán đó.*

- Trường hợp có hơn 1 người nhận thừa kế: trong văn bản cần có **thỏa thuận phân chia chi tiết** phần tài sản là số lượng chứng khoán thừa kế mà mỗi người được nhận.

d. kê khai thuế Thu nhập cá nhân (Thuế TNCN): Trong vòng 10 ngày kể từ ngày lập Văn bản khai nhận/thỏa thuận phân chia di sản thừa kế, Người nhận thừa kế phải lập hồ sơ khai thuế gồm:

+ Tờ khai Thuế TNCN đối với thu nhập từ thừa kế theo mẫu số 14/KK-TNCN ban hành kèm theo Thông tư 156/2013/TT-BTC.

+ Bản sao hợp lệ giấy tờ pháp lý chứng minh quyền được nhận thừa kế (đã nêu ở các mục a,b,c)

+ Công văn xác nhận giá trị sổ sách của cổ phiếu PIST (ABS cung cấp cho cổ đông nhận thừa kế).

• Cách xác định số thuế TNCN phải nộp đối với thu nhập từ nhận thừa kế là chứng khoán:

Số thuế TNCN phải nộp = Thu nhập tính thuế x Thuế suất 10%.

Trong đó Thu nhập tính thuế từ thừa kế là phần giá trị tài sản nhận thừa kế vượt trên 10 triệu đồng mỗi lần nhận.

• Nơi nộp hồ sơ khai thuế:

- Cá nhân nhận thu nhập từ thừa kế, quà tặng là chứng khoán, phần vốn góp nộp hồ sơ khai thuế tại cơ quan thuế quản lý doanh nghiệp phát hành chứng khoán, doanh nghiệp có phần vốn góp.

- Trường hợp cá nhân đồng thời nhận thừa kế, quà tặng của **hiều loại chứng khoán**, phần vốn góp thì nộp hồ sơ khai thuế tại Chi cục Thuế nơi cá nhân cư trú (nơi đăng ký thường trú hoặc tạm trú).

e. Nhận Thông báo nộp thuế và nộp thuế TNCN:

Căn cứ hồ sơ khai thuế, cơ quan thuế kiểm tra, tính thuế để người nhận thừa kế nộp thuế vào ngân sách nhà nước. Trường hợp thu nhập từ thừa kế dưới 10 triệu đồng hoặc được miễn thuế thì Cơ quan thuế sẽ xác nhận vào tờ khai.

Trường hợp có phát sinh thuế TNCN phải nộp, Cơ quan thuế sẽ phát hành Thông báo nộp thuế cho người nhận thừa kế. Người nhận thừa kế mang Thông báo nộp thuế đến Kho bạc nhà nước để nộp thuế.

Thời hạn nộp thuế là ngày ghi trên thông báo nộp thuế của cơ quan thuế nhưng chậm nhất không quá 30 ngày kể từ ngày nhận được thông báo thuế.

Lưu ý: ABS chỉ thực hiện chuyển quyền sở hữu chứng khoán cho người nhận thừa kế khi cổ đông đã có chứng từ nộp thuế trong trường hợp phải nộp thuế hoặc khi cổ đông có Tờ khai thuế có xác nhận của Cơ quan Thuế về việc không thu thuế của hồ sơ thừa kế này.

f. Hồ sơ nộp cho ABS để chuyển quyền sở hữu chứng khoán do thừa kế:

Sau khi hoàn tất các thủ tục thừa kế tại cơ quan chức năng, người nhận thừa kế sẽ đến ABS làm thủ tục chuyển khoản chứng khoán thừa kế. Hồ sơ chuyển khoản chứng khoán thừa kế bao gồm:

- **Đơn đề nghị chuyển quyền sở hữu chứng khoán và các quyền phát sinh (Mẫu BM07).**

- Bản sao có chứng thực toàn bộ hồ sơ thừa kế (Phần V-Mục 1a, 1b, 1c, 1d, 1e).

Người nhận thừa kế nộp phí chuyển khoản chứng khoán thừa kế (theo Biểu phí hiện hành của ABS).

2. Trường hợp thừa kế theo di chúc: hồ sơ cổ đông cần cung cấp cho ABS gồm:

a. Bản sao hợp lệ **Di chúc** hợp pháp theo quy định của pháp luật;

b. Văn bản thỏa thuận phân chia chi tiết phần tài sản là số lượng chứng khoán thừa kế trong trường hợp di chúc không ghi rõ số lượng chứng khoán (có xác nhận của Tổ chức hành nghề công chứng).

c. Các tài liệu, giấy tờ, chứng từ ở Phần V- Mục 1a, 1b, 1d, 1e.

d. Đơn đề nghị chuyển quyền sở hữu chứng khoán và các quyền phát sinh (Mẫu BM07).

ABS tiếp nhận hồ sơ thừa kế, thực hiện chuyển quyền sở hữu chứng khoán thừa kế trong hệ thống quản lý cổ đông, in và giao trả Sổ chứng nhận sở hữu cổ phần mới cho bên nhận thừa kế theo quy trình mục II.7 hoặc ghi tăng/ghi giảm Giấy chứng nhận sở hữu cổ phần cũ theo quy trình mục II.6.

**CÔNG TY CP ĐT – TM – DV ĐIỆN LỰC
TỔNG GIÁM ĐỐC**

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website PIST;
- Website ABS;
- Lưu TC;VT.

(Đã ký)

Thái Anh Tuấn