

Phụ lục VI  
CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

(Ban hành kèm theo Quyết định số 21/QĐ-SGDVN ngày 21/12/2021 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam về Quy chế Công bố thông tin tại Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam)

CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN VINA

Số: 17./2023/CV-VNSC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 11 tháng 02 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

- Tên tổ chức: Công ty cổ phần Chứng khoán Vina
  - Mã chứng khoán: Không có
  - Địa chỉ: Phòng 702, tầng 7, toà nhà Capital Building, số 58 phố Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội
  - Điện thoại liên hệ: 024.6687.8996 Fax:
  - E-mail:
- Nội dung thông tin công bố: Báo cáo thường niên năm 2022 của Công ty cổ phần Chứng khoán Vina.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 21/02/2023 tại đường dẫn [www.vinasecurities.com](http://www.vinasecurities.com).

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Tài liệu đính kèm:**

- Báo cáo thường niên năm 2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VINA  
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT 



Vũ Thanh Vân

## BÁO CÁO

### Thường niên năm 2022

- Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

#### I. Thông tin chung

##### 1. Thông tin khái quát

- Tên giao dịch: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VINA
- Giấy phép hoạt động số: 50/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006
- Vốn điều lệ: 558.599.980.000 đồng
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 558.599.980.000 đồng
- Địa chỉ: Phòng 702, tầng 7 tòa nhà Capital Building, số 58 phố Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội
- Số điện thoại: 024 6687 8996
- Số fax: 028 3520 2388
- Website: [vinasecurities.com](http://vinasecurities.com)
- Quá trình hình thành và phát triển:

Thời gian	Sự kiện
12/2006	Công ty cổ phần Chứng khoán Vina (VNSC) được cấp giấy phép thành lập và hoạt động với vốn điều lệ 45 tỷ đồng, địa chỉ trụ sở chính tại số 4, đường Tôn Thất Thiệp, phường Điện Biên, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội
03/2009	Chấp thuận rút nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán Tăng vốn điều lệ lên 100 tỷ đồng
04/2010	Vina Capital chính thức trở thành cổ đông lớn của VNSC



Thời gian	Sự kiện
10/2010	Tăng vốn điều lệ lên 185 tỷ đồng Ký kết hợp đồng hợp tác toàn diện độc quyền với Công ty chứng khoán Macquarie Capital
07/2012	Chuyển trụ sở công ty về số 120, đường Pasteur, phường Bến Nghé, quận 1, TP Hồ Chí Minh
03/2019	Chuyển đổi toàn bộ cơ cấu cổ đông sang 100% vốn nước ngoài
09/2019	Tăng vốn điều lệ lên 273,6 tỷ đồng
09/2021	Nhận quyết định đình chỉ hoạt động
12/2021	Finhay chính thức trở thành cổ đông lớn của VNSC
01/2022	Tăng vốn điều lệ lên 358,6 tỷ đồng
06/2022	Nhận quyết định chấm dứt tình trạng đình chỉ hoạt động Chấp thuận đăng ký hoạt động lưu ký chứng khoán
07/2022	VNSC chuyển trụ sở công ty về tầng 7, toà nhà Capital Building, số 58 phố Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, TP Hà Nội
08/2022	Chấp thuận thành lập Văn phòng đại diện tại TP Hồ Chí Minh Chấp thuận đăng ký hoạt động phân phối chứng chỉ quỹ đại chúng
09/2022	Chấp thuận tư cách thành viên tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam
10/2022	Tăng vốn điều lệ lên 558,6 tỷ đồng

## 2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

### a. Ngành nghề kinh doanh

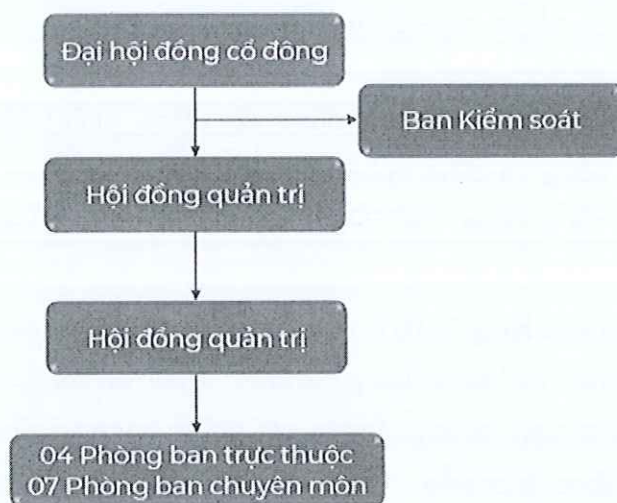
- Môi giới chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Lưu ký chứng khoán

### b. Địa bàn kinh doanh

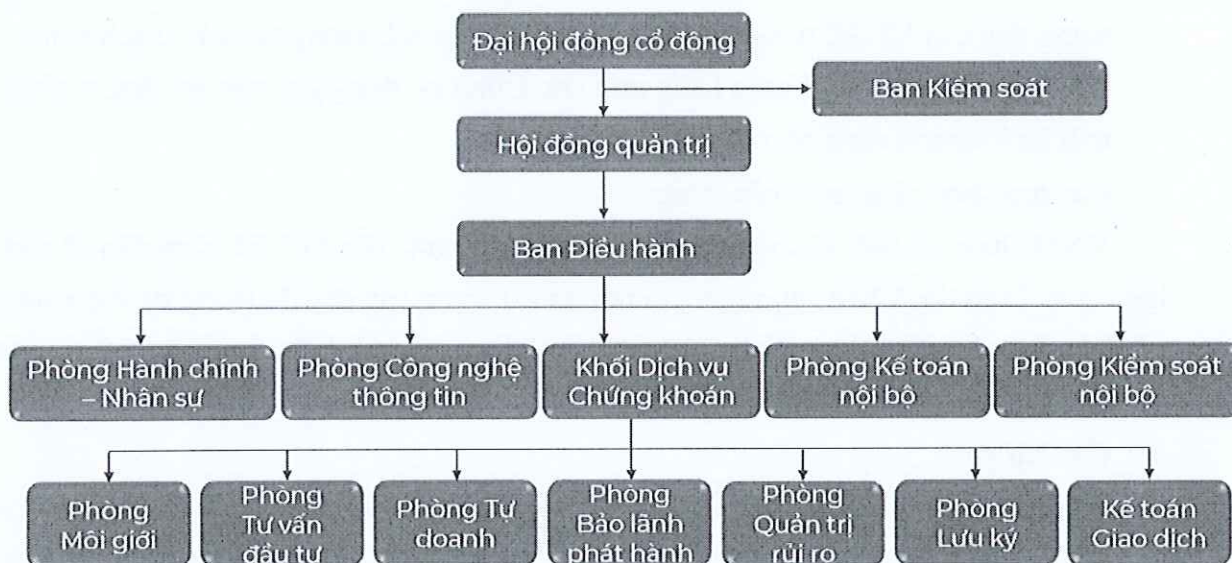
- Trụ sở chính: Tầng 7, toà nhà Capital Building, số 58 phố Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, TP Hà Nội
- Văn phòng đại diện TP Hồ Chí Minh: Tầng 8, toà nhà Bitexco Nam Long, 63A Võ Văn Tần, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP Hồ Chí Minh

### 3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý

- Mô hình quản trị:



- Cơ cấu bộ máy quản lý :



- Các công ty con, công ty liên kết: Không

### 4. Định hướng phát triển

- Các mục tiêu chủ yếu của Công ty:

Năm 2023 sẽ là một năm quan trọng, đánh dấu một bước chuyển mình lớn của VNSC khi thực hiện các hoạt động tái định vị thương hiệu, làm mới nhận diện thương hiệu nhằm thể hiện nhất quán và xuyên suốt định hướng, niềm tin, giá trị đem lại cho khách hàng và triết lý kinh doanh của Công ty.

Bên cạnh đó, VNSC cũng đặt mục tiêu trở thành một trong những công ty chứng khoán lớn và uy tín trên thị trường chứng khoán Việt Nam tại thị trường Việt Nam.

- Chiến lược phát triển trung và dài hạn:

Với thế mạnh về công nghệ và nguồn lực con người có chuyên môn cao về kỹ thuật, tài chính và tiếp thị, chiến lược phát triển và tăng trưởng của VNSC bám sát vào những điểm sau:

+ Cải tiến và sáng tạo trong hoạt động xây dựng, phát triển sản phẩm, để tạo ra những công cụ, tính năng và công nghệ giúp cho khách hàng có trải nghiệm đầu tư tốt hơn, hiệu quả hơn, tối ưu hơn với VNSC. Đây là một chuỗi hoạt động xuyên suốt, liên tục và dài hạn.

+ Thấu hiểu khách hàng là một yếu tố cốt lõi để có thể đem lại cho khách hàng nhiều giá trị hơn, phục vụ khách hàng tốt hơn. Điều đó được thể hiện qua các hoạt động nghiên cứu thị trường, tương tác sâu với khách hàng trên các phương tiện truyền thông cũng như đối thoại trực tiếp.

+ Với mô hình sản phẩm có hàm lượng công nghệ cao, số hóa hầu hết các trải nghiệm đầu tư cũng như chăm sóc khách hàng, tạo giá trị cho khách hàng, môi trường số sẽ là trọng tâm của VNSC trong việc truyền thông, tiếp thị, tương tác với khách hàng và đặc biệt là gia tăng lượng khách hàng mới cho Công ty, đóng góp vào sự tăng trưởng về cả mặt kinh doanh cũng như thương hiệu.

- Các mục tiêu phát triển bền vững:

VNSC luôn có một sứ mệnh rõ ràng là giúp cho nhà đầu tư Việt Nam đầu tư một cách hiệu quả. Theo đó, VNSC hướng tới là nơi hỗ trợ, cung cấp đầy đủ thông tin thị trường, các công cụ hữu hiệu, phương pháp đầu tư khoa học và những kiến thức cần thiết trong lĩnh vực đầu tư chứng khoán cho khách hàng.

### 5. Các rủi ro

Trong quá trình hoạt động, các rủi ro có ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động kinh doanh của VNSC bao gồm: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản, rủi ro vận hành và rủi ro pháp lý. Công ty nhận thức rõ về ảnh hưởng của từng loại rủi ro đến các hoạt động của Công ty, đồng thời xây dựng đầy đủ các giải pháp phòng ngừa và xử lý rủi ro.

#### a. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường rủi ro do thay đổi các yếu tố thị trường ảnh hưởng trực tiếp đến dịch vụ giao dịch ký quỹ như biến động giá trị chứng khoán, biến động lãi suất. Các biến động này có thể do các thay đổi chính sách tiền tệ, chính sách tài khoản của Chính phủ Việt nam hoặc của các nước liên quan khác, biến động địa chính trị, các yếu tố dịch bệnh cũng như các yếu tố vĩ mô khác.

Rủi ro thị trường ảnh hưởng nhiều đến các hoạt động kinh doanh của VNSC bao gồm hoạt động tự doanh (đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, tiền gửi) và hoạt động cho vay giao dịch

ký quỹ. Để đưa ra chiến lược kinh doanh phù hợp với từng nghiệp vụ, Công ty sẽ thực hiện các đánh giá tình hình kinh tế vĩ mô, rủi ro mang tính hệ thống ảnh hưởng đến thị trường đồng thời các rủi ro riêng lẻ với từng nhóm ngành cụ thể. Công ty cũng đặt ra các công cụ cảnh báo rủi ro để kịp thời phát hiện các nguy cơ tiềm ẩn từ các biến động của thị trường, đồng thời xây dựng hạn mức với từng hoạt động kinh doanh để hạn chế tổn thất trong trường hợp rủi ro xảy ra.

#### *b. Rủi ro tín dụng*

Rủi ro tín dụng là rủi ro xảy ra khi đối tác không thể thanh toán đúng hạn hoặc không thể chuyển giao tài sản đúng hạn như cam kết. Rủi ro tín dụng hiện diện ở nhiều nghiệp vụ của Công ty.

Đối với các nghiệp vụ về Nguồn vốn, danh sách các định chế tài chính đối tác của Công ty được chọn lựa kỹ lưỡng dựa trên năng lực tài chính và uy tín. Tiền gửi được phân bổ hợp lý, đa dạng với từng định chế và dựa trên hạn mức đã được phê duyệt trước.

Đối với nghiệp vụ Giao dịch ký quỹ, Công ty đã đặt ra các hạn mức với từng khách hàng, cũng như đối với từng mã chứng khoán, và được cài đặt và theo dõi tự động trên hệ thống công nghệ thông tin. Danh mục chứng khoán cho vay cũng được xây dựng dựa trên các đánh giá chặt chẽ đối với yếu tố cơ bản và yếu tố thị trường của từng cổ phiếu. Ngoài ra hệ thống công nghệ thông tin cho phép Công ty theo dõi tỷ lệ ký quỹ của tất cả Khách hàng và thực hiện thu hồi dư nợ trong các tình huống rủi ro.

#### *c. Rủi ro thanh khoản*

Rủi ro thanh khoản: là rủi ro xảy ra khi công ty chứng khoán không thể thanh toán các nghĩa vụ tài chính đến hạn hoặc không thể chuyển đổi các công cụ tài chính thành tiền mặt với giá trị hợp lý trong ngắn hạn do thiếu hụt thanh khoản trong thị trường.

Rủi ro có thể xảy ra khi công ty thiếu hụt về nguồn vốn trong ngắn hạn hoặc dài hạn. Để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán trong mọi trường hợp, dòng tiền thực tế hàng ngày luôn được kiểm soát bởi bộ phận Nguồn vốn và bộ phận Kế toán của Công ty. Ngoài ra Công ty luôn xây dựng một ngân sách dự phòng cho các tình huống rủi ro bất thường về thanh khoản.

#### *d. Rủi ro hoạt động*

Rủi ro hoạt động là rủi ro xảy ra do lỗi kỹ thuật, lỗi hệ thống và quy trình nghiệp vụ, lỗi con người trong quá trình tác nghiệp, hoặc do thiếu vốn kinh doanh phát sinh từ các khoản chi phí, lỗ từ hoạt động đầu tư, hoặc do các nguyên nhân khách quan khác. Rủi ro hoạt động hiện diện trong mọi hoạt động kinh doanh của công ty.

Để phòng ngừa và hạn chế rủi ro hoạt động, VNSC đã soạn thảo, ban hành đầy đủ các quy trình vận hành cho tất cả các nghiệp vụ chứng khoán. Công ty luôn đảm bảo tất cả các

nhân sự của công ty đều hiểu rõ quy trình, có ý thức trách nhiệm và có đủ năng lực, chuyên môn để thực hiện theo đúng quy trình đã xây dựng.

Với định hướng phát triển dựa trên thế mạnh công nghệ thông tin, VNSC đã đầu tư và xây dựng hệ thống core chứng khoán Flex để cung cấp các dịch vụ chứng khoán đến cho khách hàng. Hệ thống giúp công ty có năng lực quản lý và cung cấp sản phẩm đến số lượng lớn khách hàng mà không cần quá nhiều nhân sự vận hành, giảm thiểu các rủi ro do lỗi con người. Hệ thống cũng đảm bảo tuân theo đầy đủ yêu cầu về hệ thống công nghệ thông tin của UBCKNN và các Sở giao dịch chứng khoán.

*e. Rủi ro pháp lý*

Rủi ro pháp lý: là rủi ro phát sinh từ việc không tuân thủ các quy định pháp lý liên quan đến hoạt động kinh doanh, và từ việc hủy bỏ hợp đồng do hợp đồng bất hợp pháp, vượt quá quyền hạn, thiếu sót các điều khoản hoặc chưa hoàn thiện các tiêu chuẩn, hoặc do các nguyên nhân khác.

Rủi ro pháp lý đối với VNSC bao gồm việc tuân thủ các quy định hiện hành, và rủi ro từ việc thay đổi các quy định pháp luật có ảnh hưởng tiêu cực đến hoạt động hiện hữu của Công ty. Bộ phận Pháp chế và Tuân thủ của VNSC có trách nhiệm đảm bảo mọi hoạt động của Công ty thực hiện đúng với các quy định hiện hành của pháp luật, đồng thời cập nhật các quy định mới để thực hiện các đề xuất thay đổi quy trình vận hành phù hợp.

## **II. Tình hình hoạt động trong năm**

### **1. Tình hình hoạt động kinh doanh**

*a. Tình hình chung của thị trường*

Sau một năm 2021 thăng hoa, chỉ số VN-Index tiếp tục bứt phá trong 3 tháng đầu năm 2022 khi tiến sát mốc 1.500 điểm và đạt đỉnh với mức trên 1.520 điểm hồi đầu tháng 4. Không chỉ về mặt điểm số, thanh khoản thị trường cũng bùng nổ với hàng tỷ cổ phiếu được giao dịch mỗi phiên, đỉnh điểm vào ngày 10/1 khi thanh khoản toàn thị trường vượt hơn 2 tỷ USD. Thời điểm VN-Index trên đỉnh lịch sử, vốn hoá HoSE cũng thiết lập kỷ lục mới, hơn 6 triệu tỷ đồng vào những ngày đầu tháng 4. Danh sách doanh nghiệp tỷ USD vốn hóa cũng tăng vọt. Tuy nhiên với những tác động trái chiều từ cả nội tại bên trong và yếu tố bên ngoài, thị trường chứng khoán Việt Nam đã biến động mạnh và đi xuống thời gian sau đó. Kết thúc phiên giao dịch cuối cùng của năm 2022, tại ngày 30/12/2022, VN-Index xuống còn 1.007,09 điểm, thấp hơn 33,87% so với thời điểm tạo đỉnh lịch sử.

Tuy nhiên với sức hút của thị trường trong thời gian vừa qua, năm 2022 thị trường chứng khoán Việt Nam cũng tiếp tục ghi nhận những kỷ lục mới về số lượng nhà đầu tư mới tham gia, đỉnh điểm vào giai đoạn tháng 5-6. Tính đến cuối tháng 12, tổng số tài khoản nhà đầu tư cá nhân trong nước đã vượt hơn 6,8 triệu tài khoản, tương đương khoảng 6,7%

dân số.

Bắt kịp sự tăng trưởng nhanh chóng của thị trường, các cơ quan quản lý đã có những thay đổi nhằm nâng cao tính minh bạch về thông tin, hỗ trợ cho hoạt động đầu tư như: công bố dữ liệu tự doanh, yêu cầu giải trình khi cổ phiếu có biến động bất thường, đổi cách tính giá thanh toán ngày đáo hạn phái sinh, rút ngắn thời gian giao dịch về 11h30 ngày T+2, cho phép giao dịch lô lẻ sàn HOSE hay nâng tỷ lệ ký quỹ ban đầu tối thiểu của chứng khoán phái sinh từ 13% lên 17%. Các quy định trên được đánh giá sẽ góp phần ổn định tâm lý nhà đầu tư.

Không chỉ thị trường cổ phiếu, thị trường trái phiếu cũng chứng kiến nhiều thay đổi quan trọng đặc biệt sau khi Chính phủ ban hành Nghị định 65/2022/NĐ-CP ngày 16/9/2022 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 153/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 quy định về chào bán, giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ tại thị trường trong nước và chào bán trái phiếu doanh nghiệp ra thị trường quốc tế nhằm tăng cường trách nhiệm và nghĩa vụ của doanh nghiệp phát hành trong việc sử dụng tiền thu từ phát hành trái phiếu đúng mục đích. Ngoài ra, nghị định cũng sửa đổi, bổ sung một số điểm chính bao gồm bổ sung nguyên tắc phát hành trái phiếu; quy định rõ cách thức xác định nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp; bổ sung quy định về đại diện người sở hữu trái phiếu; sửa thời hạn công bố thông tin, tăng cường tính minh bạch.

Tuy có nhiều khó khăn và bất lợi, thị trường chứng khoán Việt Nam vẫn hút dòng vốn nước ngoài. Trong cả năm 2022, khối ngoại mua ròng hơn 29.800 tỉ đồng, trái ngược với việc bán ròng ở năm 2021 (-60.600 tỉ đồng), góp phần kim hãm đà giảm của thị trường, tạo ảnh hưởng tích cực đến tâm lý nhà đầu tư trong nước.

Bước sang năm 2023, thị trường được kỳ vọng sẽ khởi sắc hơn với các thông tin tích cực của thế giới. Kỳ vọng FED sẽ ngừng tăng lãi suất mang lại những động thái tích cực cho thị trường chứng khoán toàn cầu; sự hồi phục của Trung Quốc khi dần từ bỏ chính sách Zero Covid và mở cửa đất nước thúc đẩy tăng trưởng về sản xuất và tiêu dùng của thế giới nói chung và dòng vốn đầu tư trực tiếp FDI vào Việt Nam nói riêng; các căng thẳng địa chính trị có thể sẽ hạ nhiệt, Nga – Ukraine ngừng xung đột nhờ đó quá trình kiềm chế lạm phát của các ngân hàng trung ương trên thế giới cũng diễn ra thuận lợi hơn. Bên cạnh đó, các kết quả thông tin kinh tế vĩ mô của Việt Nam năm 2022 có nhiều tích cực (tăng trưởng GDP đạt 8,02%, lạm phát ở mức 3,15%) và kỳ vọng tăng trưởng kinh tế năm 2023 cũng góp phần tác động tích cực đến tâm lý nhà đầu tư khi tham gia thị trường chứng khoán thời gian tới.



b. Kết quả hoạt động của công ty

(Đơn vị tính: đồng)

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Tăng giảm (%)
<b>Doanh thu hoạt động</b>	<b>214.818.415</b>	<b>17.017.438.478</b>	<b>111,89</b>
- Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	214.818.415	6.338.789.703	
- Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	0	7.978.648.775	
- Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	0	2.700.000.000	
<b>Chi phí tài chính</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	4.186.255	0	
<b>Chi phí quản lý công ty chứng khoán</b>	<b>11.801.220.217</b>	<b>27.635.790.471</b>	<b>57,30</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>-29.382.210.001</b>	<b>2.926.621.933</b>	<b>109,96</b>

Kết thúc năm 2022, chứng khoán VNSC ghi nhận những điểm sáng tích cực về doanh thu và lợi nhuận:

- Doanh thu năm 2022 đạt 17 tỷ đồng, tăng 111% so với doanh thu 2021. Chỉ sau 6 tháng hoạt động trở lại, Công ty đã có những thành tựu nhất định về doanh thu. Trong đó phải kể đến doanh thu hoạt động môi giới đạt 7,98 tỷ thông qua hoạt động đại lý phân phối trái phiếu, hoạt động tư vấn đầu tư đạt 2,7 tỷ đến từ các hoạt động phân tích, đánh giá danh mục đầu tư, định giá cổ phiếu.
- Lợi nhuận sau thuế từ -29 tỷ đồng tăng lên 2,9 tỷ. Cơ bản đã đạt được kế hoạch đã đề ra, là có lãi trong năm 2022.

2. Tổ chức và nhân sự

a. Danh sách Ban điều hành

**THÀNH VIÊN BAN GIÁM ĐỐC**

➤ Ông Na Sung Soo – Tổng Giám đốc

Họ và tên	Na Sung Soo
Năm sinh	1977
Quốc tịch	Hàn Quốc

Trình độ học vấn	Tiến sỹ Kỹ thuật tài chính
Kinh nghiệm công tác	<ul style="list-style-type: none"> <li>+ Tháng 01/2005 – Tháng 12/2005: Nghiên cứu sinh tại Viện Khoa học Toán và Thống kê, Mỹ</li> <li>+ Tháng 05/2009 – Tháng 07/2013: Giám đốc Chứng khoán Daewoo, Seoul, Hàn Quốc</li> <li>+ Tháng 09/2012 – Tháng 06/2019: Giáo sư thỉnh giảng Đại học Yonsei, Seoul, Hàn Quốc</li> <li>+ Tháng 08/2013 – Tháng 08/2015: Phó Tổng Giám đốc Công ty Chứng khoán và Đầu tư Ngân hàng Seoul, Hàn Quốc</li> <li>+ Tháng 09/2015 – Tháng 10/2019: Phó Chủ tịch Morgan Stanley &amp; Co. International plc, Seoul, Hàn Quốc</li> <li>+ Tháng 10/2019 – Tháng 08/2020: Giám đốc điều hành &amp; Giám đốc Phát triển kinh doanh Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina</li> <li>+ Tháng 08/2019 – Tháng 02/2020: Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina</li> <li>+ Tháng 02/2020 – Hiện tại: Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina</li> </ul>
Chức vụ tại các tổ chức khác	Không
Số lượng cổ phần nắm giữ	0 cổ phiếu
Tỷ lệ nắm giữ	0%

➤ **Bà Vũ Thanh Vân – Giám đốc vận hành**

Họ và tên	Vũ Thanh Vân
Năm sinh	1980
Quốc tịch	Việt Nam
Trình độ học vấn	Thạc sỹ toán tin ứng dụng
Kinh nghiệm công tác	<ul style="list-style-type: none"> <li>+ Tháng 08/2003 – Tháng 05/2005: Chuyên viên phòng Tư vấn Tài chính Công ty TNHH Dịch vụ Tiết Kiệm Bưu điện</li> </ul>

	<p>+ Tháng 06/2005 – Tháng 09/2010: Chuyên viên phòng Tư vấn Tài chính Công ty TNHH Chứng khoán BIDV</p> <p>+ Tháng 10/2010 – Tháng 07/2014: Phó Phòng Tài chính Doanh nghiệp CTCP Chứng khoán VNDIRECT</p> <p>+ Tháng 11/2014 – Tháng 08/2016: Phó Giám đốc khối Ngân hàng Đầu tư CTCP Chứng khoán BIDV</p> <p>+ Tháng 12/2017 – Tháng 01/2019: Phó Giám đốc Ban Đầu Tư CTCP Tập Đoàn Thaingroup</p> <p>+ Tháng 01/2015 – Tháng 09/2019: Phó Giám đốc CTCP Tư vấn và Đầu tư IR Việt Nam</p> <p>+ Tháng 09/2019 – Nay: Giám đốc Vận hành CTCP Finhay Việt Nam</p> <p>+ Tháng 01/2022 – Nay: Giám đốc Vận hành Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina</p>
Chức vụ tại các tổ chức khác	Giám đốc Vận hành CTCP Finhay Việt Nam
Số lượng cổ phần nắm giữ	375.800 cổ phiếu
Tỷ lệ nắm giữ	0,68%

➤ **Bà Đỗ Thị Xuân – Kế toán trưởng**

Họ và tên	Đỗ Thị Xuân
Năm sinh	1988
Quốc tịch	Việt Nam
Trình độ học vấn	Cử nhân Kinh tế đối ngoại
Kinh nghiệm công tác	<p>+ 2011 – 2015: Kế toán tổng hợp Công ty TNHH Posco International Việt Nam</p> <p>+ 2016 – 04/2020: Kế toán trưởng Công ty TNHH Posco International Việt Nam</p> <p>+ Tháng 12/2021 – nay: Kế toán trưởng Công ty cổ phần Chứng khoán Vina</p>
Chức vụ tại các tổ chức khác	Không
Số lượng cổ phần nắm giữ	0 cổ phiếu
Tỷ lệ nắm giữ	0%

b. *Những thay đổi trong ban điều hành:*

CTCP Chứng khoán Vina thông qua quyết định bổ nhiệm bà Vũ Thanh Vân làm Giám đốc Vận hành vào tháng 01/2022. Bà Vũ Thanh Vân tốt nghiệp Thạc sỹ toán tin ứng dụng trường Đại học Bách Khoa và có gần 20 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực đầu tư – tài chính.

Đồng thời, bà cũng giữ chức vụ Giám đốc Vận hành công ty Cổ phần Finhay Việt Nam – công ty mẹ của công ty TNHH Dịch vụ và Phân phối Finhay Việt Nam (công ty chủ quản của VNSC).

Gắn bó với VNSC trong suốt thời gian qua, bà đã và đang đóng góp không nhỏ trong những bước tiến phát triển vượt bậc của công ty và trở thành một trong những lãnh đạo tiêu biểu trong năm 2022.

c. *Số lượng cán bộ, nhân viên*

➤ **Số lượng cán bộ nhân viên**

Với hơn 30 nhân sự làm việc tại các phòng ban: 43% nam, 57% nữ

➤ **Chính sách đối với người lao động**

Thực hiện trả lương, trả thưởng theo mức độ hoàn thành, mức độ phức tạp của công việc đã được Tổng Giám đốc và HĐQT quy định.

Thực hiện đóng BHXH, mua BHYT, BHTN cho người lao động theo chế độ, chính sách Nhà nước.

Thực hiện vệ sinh, an toàn lao động, trang bị BHLĐ cho người lao động.

Thực hiện đầy đủ các chính sách, chế độ khác với người lao động theo quy định của Nhà nước.

**Chế độ lao động**

Mức lương bình quân toàn Công ty năm 2022 là: 14.000.000 đồng/người/tháng.

Thời gian làm việc từ thứ hai đến thứ sáu theo giờ hành chính.

Chính sách lương, thưởng của Công ty theo các quy định hiện hành.

**Bố trí về lao động**

Sắp xếp, cơ cấu lại các phòng ban, xác định lại chức năng quản lý.

Xây dựng chỉ tiêu công việc cho nhân viên từng phòng ban, chuyển chuyên môn một số lực lượng lao động từ phòng ban này sang phòng ban khác trong cùng một Khối để hỗ trợ nhau rộng hơn các mảng công việc chuyên môn.

**Tuyển dụng lao động**

Ưu tiên tuyển dụng nhân viên dày dặn kinh nghiệm, có chuyên môn cao đã đào tạo vào làm việc được ngay, trường hợp không thể tuyển được nhân sự có kinh nghiệm, công ty sẽ có những biện pháp bổ sung thay thế bằng việc xây dựng các chương trình thực tập sinh và

tăng cường đào tạo nội bộ để nâng cao trình độ nhân viên hiện tại và đào tạo cán bộ nguồn.

### **Định hướng phát triển năng lực quản trị và đội ngũ nhân sự**

Xác định “Nhân tài” là nguồn năng lượng lớn nhất thúc đẩy sự phát triển, VNSC đang từng bước bổ sung vào hàng ngũ của mình đội ngũ lãnh đạo, nhân viên trẻ tài năng, giàu tâm huyết, sức sáng tạo và đam mê. VNSC đang tập trung thiết lập môi trường làm việc lý tưởng, thành lập hệ thống quy trình mang tính tinh gọn và chuẩn hóa, nâng cao trình độ nhân sự trong bộ máy hoạt động của công ty.

Mục tiêu của VNSC là đem tài năng của cá nhân đóng góp vào sự phát triển của công ty với ý nghĩa không đơn thuần chỉ đem lại lợi ích cho Công ty mà còn đem lại những dịch vụ tốt nhất, chất lượng nhất đến khách hàng.

VNSC thực hiện chiến lược xây dựng thương hiệu tuyển dụng giúp thu hút và tìm kiếm nguồn nhân lực có chất lượng, đảm bảo về kỹ năng, kinh nghiệm và chuyên môn nghiệp vụ; được kỳ vọng đáp ứng yêu cầu công việc và phù hợp văn hoá doanh nghiệp. Bên cạnh đó, hình ảnh về một thương hiệu tuyển dụng chuyên nghiệp, uy tín và truyền tải được những giá trị cốt lõi của doanh nghiệp tới các ứng viên cũng là một nhiệm vụ quan trọng của VNSC trong năm 2023.

Nhằm phát triển văn hóa trong nội bộ doanh nghiệp, VNSC thường xuyên tổ chức các sự kiện, hoạt động gắn kết và lan tỏa tinh thần tích cực sáng tạo trong công việc. Các hoạt động truyền thông nội bộ tại VNSC được xây dựng dựa trên cơ sở lắng nghe nhân sự và phù hợp với những giá trị cốt lõi của doanh nghiệp.

VNSC cũng đẩy mạnh triển khai các hoạt động nhằm khích lệ sự sáng tạo trong công việc của từng nhân sự với nhiều cuộc thi, sự kiện định hướng hàng tuần nhằm tìm kiếm ý tưởng mang tính cải tiến và có tính ứng dụng cao. Bên cạnh đó, công tác bồi dưỡng chuyên môn và kỹ năng mềm cho nhân sự cũng được công ty rất chú trọng bằng việc tổ chức thường xuyên các khóa học dành cho cấp quản lý và các hoạt động đào tạo nội bộ khác như nâng cao nghiệp vụ hay kỹ năng mềm ứng dụng trong công việc hàng ngày.

#### *d. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án*

##### ➤ Các khoản đầu tư lớn:

Công ty thực hiện đầu tư vào chứng chỉ tiền gửi của ngân hàng có kỳ hạn từ 12 đến 18 tháng với lãi suất 7,2% đến 8,1% với tổng giá trị đầu tư 159.488.032.888 đồng.

##### ➤ Các công ty con, công ty liên kết: Không có

### 3. Tình hình tài chính

(Đơn vị tính: đồng)

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	140.498.149.555	297.702.045.051	111,89
Doanh thu	214.818.415	17.017.438.478	7.821,78
Thuế và các khoản phải nộp	1.027.138.057	58.177.012	-94,34
Lợi nhuận trước thuế	-29.382.210.001	2.926.621.933	
Lợi nhuận sau thuế	-29.382.210.001	2.926.621.933	

### 4. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

(Đơn vị tính: %)

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn	0,13	26,41	
Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn			
+ Hệ số thanh toán nhanh	0,13	26,41	
Tài sản ngắn hạn - Hàng tồn kho			
Nợ ngắn hạn			
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	0,94	0,002	
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	14,41	0,002	
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
+ Vòng quay hàng tồn kho	-	-	
Giá vốn hàng bán/Hàng tồn kho bình quân			
+ Vòng quay tổng tài sản	0,002	0,078	
Doanh thu thuần/Tổng tài sản bình quân			
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	-13.677,70	17,20	
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	-322,27	0,99	

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Ghi chú
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	-20,91	0,98	
+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	75,33	1,52	

➤ **Các chỉ tiêu tài chính khác**

(Đơn vị tính: đồng)

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Ghi chú
<b>1. Quy mô vốn</b>			
- Vốn điều lệ	273.599.980.000	558.599.980.000	
- Tổng tài sản có	140.498.149.555	297.702.045.051	
- Tỷ lệ an toàn vốn	67,07%	1.012,6%	
<b>2. Kết quả hoạt động kinh doanh</b>			
- Doanh số huy động tiền gửi	-	-	
- Doanh số cho vay	-	-	
- Doanh số thu nợ	-	-	
- Nợ quá hạn	-	-	
- Nợ khó đòi	-	-	
- Hệ số sử dụng vốn	-	-	
- Tỷ lệ nợ bảo lãnh quá hạn/Tổng số dư bảo lãnh	-	-	
- Tỷ lệ nợ quá hạn	-	-	
- Tỷ lệ nợ khó đòi	-	-	
<b>3. Khả năng thanh khoản</b>			
- Khả năng thanh toán ngay	0,13	26,41	
- Khả năng thanh toán chung	0,13	26,41	

**5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu**

**a. Cổ phần**

**Tổng số cổ phần đang lưu hành:**

- Cổ phần phổ thông: + Tự do chuyển nhượng: 55.859.998 cổ phần  
+ Hạn chế chuyển nhượng: 0 cổ phần

b. Cơ cấu cổ đông

STT	Họ và tên	Số lượng cổ đông	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ trên vốn điều lệ
<b>I</b>	<b>Tổng số lượng cổ phần</b>	<b>3</b>	<b>55.859.998</b>	<b>100%</b>
	Cổ đông sáng lập	0	0	0%
	Cổ đông lớn	1	55.347.398	99,08%
	Cổ đông khác	2	512.600	0,92%
<b>II</b>	<b>Trong đó</b>			
<b>1</b>	<b>Cổ đông Nhà nước</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>2</b>	<b>Cổ đông trong nước</b>	<b>3</b>	<b>55.859.998</b>	<b>100%</b>
	Tổ chức	1	55.347.398	99,08%
	Cá nhân	2	512.600	0,92%
<b>3</b>	<b>Cổ đông nước ngoài</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Tổ chức	0	0	0
	Cá nhân	0	0	0
<b>III</b>	<b>Tỷ lệ sở hữu nước ngoài tối đa</b>			<b>100%</b>

c. Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

Thời gian	Vốn điều lệ (tỷ đồng)	Hình thức tăng vốn	Giá trị tăng vốn (tỷ đồng)	Vốn điều lệ sau khi tăng (tỷ đồng)
29/12/2006	45		-	45
03/2009	45	Phát hành cổ phiếu riêng lẻ	55	100
10/2010	100	Phát hành cổ phiếu riêng lẻ	85	185
09/2019	185	Phát hành cổ phiếu riêng lẻ	88,599	273,599
19/01/2022	273,599	Chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu	85	358,599



Thời gian	Vốn điều lệ (tỷ đồng)	Hình thức tăng vốn	Giá trị tăng vốn (tỷ đồng)	Vốn điều lệ sau khi tăng (tỷ đồng)
18/10/2022	358,599	Chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu	200	558,599

d. *Giao dịch cổ phiếu quỹ*

- Số lượng cổ phiếu quỹ: 0 cổ phiếu
- Các giao dịch cổ phiếu quỹ đã thực hiện trong năm: Không

e. *Các chứng khoán khác: Không*

### III. Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc

#### 1. *Đánh giá kết quả hoạt động kinh doanh*

(Đơn vị tính: đồng)

Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	% Thực hiện
Vốn điều lệ	365.500.000.000	558.599.980.000	152,83
Doanh thu	86.940.000.000	17.017.438.478	19,57
Chi phí quản lý doanh nghiệp	10.305.189.620	27,635,790,471	
Lãi/ Lỗ trước thuế	60.030.000.000	2.926.621.933	4,87

Kết thúc năm 2022, chứng khoán VNSC ghi nhận doanh thu đạt 17 tỷ đồng, tăng gấp 4 lần so với doanh thu năm 2021. Tuy nhiên chỉ đạt 19,57% so với kế hoạch đề ra.

Đồng thời công ty đã thực hiện tăng vốn điều lệ lên 358,6 tỷ đồng vào tháng 01/2022 và lên 558,6 tỷ đồng tháng 10/2022. Đạt 152,83% so với kế hoạch ban đầu đề ra trong Đại hội đồng cổ đông thường niên .

Tháng 6/2022, Công ty nhận quyết định chấm dứt tình trạng đình chỉ hoạt động và được chấp thuận đăng ký hoạt động lưu ký chứng khoán. Đến tháng 08/2022 được chấp thuận thành lập Văn phòng đại diện tại TP Hồ Chí Minh. Việc thành lập văn phòng khiến chi phí quản lý doanh nghiệp tăng lên gấp 2,7 lần so với mục tiêu đề ra.

Năm vừa qua, Công ty đã tập trung nghiên cứu, kiểm thử hệ thống core chứng khoán mới. Với việc áp dụng hệ thống công nghệ hiện đại, VNSC sẽ hỗ trợ khách hàng theo dõi nhanh, đánh giá và phân tích cơ hội đầu tư thông qua chức năng phân tích thị trường, phân tích cổ phiếu và biểu đồ kỹ thuật. Khách hàng có thể chủ động tìm kiếm các cơ hội đầu tư

thông qua chức năng lọc cổ phiếu. Bộ lọc được sắp xếp theo các nhóm tiêu chí: Quy mô (vốn hóa), giá và khối lượng (bình quân hoặc trong khoảng thời gian), giao dịch khối ngoại, tự doanh của các CTCK, tăng trưởng (lợi nhuận, doanh thu), định giá (PE, PB), khả năng sinh lời (ROA ROE), khả năng thanh toán ngắn hạn, dài hạn, hiệu quả hoạt động, cổ tức, sức khỏe tài chính và tín hiệu kỹ thuật.

## 2. Tình hình tài chính

### a. Tình hình tài sản

(Đơn vị tính: đồng)

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	140.498.149.555	297.702.045.051	111,89
Tài sản ngắn hạn	135.455.443.402	289.786.329.921	113,93
Tài sản tài chính	135.347.300.607	288.937.847.081	113,47
Tài sản dài hạn	5.042.706.153	7.915.715.130	56,97

Năm 2022 ghi nhận sự tăng trưởng kỷ lục về giá trị tổng tài sản, với tỉ lệ tăng 111%, đạt mức là 297,7 tỷ VNĐ, trong đó tài sản ngắn hạn chiếm 97% tổng tài sản với giá trị 289.79 tỷ VNĐ. Tài sản ngắn hạn tăng trưởng cơ bản do sự tăng lên của Tiền và các khoản tương đương tiền và các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL).

Tài sản dài hạn trong năm 2022 cũng tăng gần 57%, chủ yếu đến từ tài sản cố định. Do VNSC chuyển trụ sở công ty về tầng 7, toà nhà Capital Building, số 58 phố Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, TP Hà Nội và thành lập Văn phòng đại diện tại TP Hồ Chí Minh.

### b. Tình hình nợ phải trả

(Đơn vị tính: đồng)

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	% tăng giảm
Nợ phải trả	131.381.018.327	658.291.890	-99,49
Nợ phải trả ngắn hạn	131.381.018.327	658.291.890	-99,49

Nợ phải trả ngắn hạn năm 2022 giảm 99,49% xuống còn 131,38 tỷ đến chủ yếu đến từ việc từ việc các khoản Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước giảm.

## 3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý

Ban Giám đốc tiếp tục khẳng định vai trò lãnh đạo cùng với sự nỗ lực, cố gắng và năng lực đội ngũ cán bộ lãnh đạo các phòng, ban Công ty, tiếp tục củng cố và nâng cao vị thế, hình ảnh công ty chứng khoán trên thị trường, kiểm soát và hoạt động tốt các hoạt động kinh doanh.

Công ty đã tiến hành rà soát, điều chỉnh và bổ sung một số văn bản lập quy nội bộ để phù hợp với quá trình phát triển cũng như tạo hành lang pháp lý nội bộ trong quá trình tương tác giữa các đơn vị của Công ty.

Hoàn tất các thủ tục đăng ký kinh doanh thay đổi đại diện pháp luật và tăng vốn điều lệ Công ty.

#### **4. Kế hoạch phát triển trong tương lai**

##### ***Công nghệ là cốt lõi phát triển***

Fintech là một hiện tượng đáng chú ý của thập kỷ trước, trở thành một trong những đầu mối nhảy vọt về công nghệ trên thế giới, mang đến những sự đổi mới chưa từng có cho lĩnh vực này. Từ ngân hàng sang đầu tư, công nghệ đã tạo ra một cuộc cách mạng trong lĩnh vực tài chính, thay đổi đáng kể cách thức vận hành của các doanh nghiệp, cũng như hành vi người dùng. Đây chính là cơ hội mới cho toàn bộ hệ sinh thái thanh toán kỹ thuật số, bao gồm các ngân hàng và các công ty công nghệ tài chính (Fintech) và ví điện tử phát triển.

Hiện nay, công nghệ cũng đã phổ biến tại các thị trường chứng khoán trên thế giới, đóng vai trò quan trọng trong việc thay đổi cách các nhà đầu tư tham gia vào thị trường chứng khoán. Trong Fintech, ứng dụng công nghệ cho phép các nhà đầu tư lựa chọn dựa trên thuật toán, từ đó đưa ra các dự đoán thị trường thông minh hơn và lập chiến lược ra quyết định để tối đa hóa lợi tức đầu tư của họ. Đối với thế hệ nhà đầu tư mới (F0) tham gia vào thị trường chứng khoán, nơi thông tin và tốc độ là yếu tố quan trọng hàng đầu; công nghệ sẽ trở thành trợ thủ đắc lực, dân chủ hóa, đơn giản hóa hành trình đầu tư.

Đầu năm 2022, Công ty TNHH Dịch vụ và Phân phối Finhay Việt Nam (doanh nghiệp do Công ty Cổ phần Finhay Việt Nam sở hữu 100% vốn điều lệ) chính thức hoàn thành giao dịch mua cổ phần và trở thành cổ đông lớn nhất tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina (chiếm hơn 90% vốn điều lệ). Với vị thế tiên phong và dẫn đầu của Finhay trong số các doanh nghiệp Fintech ở lĩnh vực đầu tư cá nhân tại Việt Nam, công nghệ sẽ tiếp tục được đặt làm trọng tâm phát triển, tạo ra làn sóng mới khác biệt cho VNSC. Năm 2023 được kỳ vọng sẽ là một năm bứt phá với các tính năng & sản phẩm tài chính ứng dụng công nghệ của VNSC.

##### ***Huy động nguồn vốn***

- Tăng vốn điều lệ lên 1.000 tỷ đồng, gấp 2 lần vốn điều lệ năm 2022, để mở rộng quy mô hoạt động và tăng uy tín với các đối tác.
- Tiếp tục mở rộng và phát triển mạnh hoạt động đầu tư, nắm bắt triệt để cơ hội thị trường nhưng vẫn đảm bảo rủi ro nằm trong phạm vi cho phép.
- Cho ra mắt thêm các sản phẩm tài chính vượt trội nhằm gia tăng trải nghiệm và lợi ích cho nhà đầu tư. Các sản phẩm này được VNSC xây dựng và thẩm định kỹ lưỡng trong

thời gian dài trước khi cho ra mắt, đáp ứng tiêu chí an toàn, chất lượng và nâng cao hiệu quả đầu tư cho khách hàng.

### ***Đẩy mạnh thị phần***

Với sự đầu tư nghiêm túc cho công nghệ, nguồn vốn và sản phẩm tài chính; 2023 được kỳ vọng sẽ là năm bứt tốc của VNSC trong cuộc chiến giành thị phần. Trong bối cảnh thị trường Chứng khoán được dự báo sẽ chứng kiến nhiều thách thức và đà tăng trưởng chậm lại so với giai đoạn 2 năm trước đây; các chương trình ưu đãi, tặng thưởng sẽ tiếp tục được triển khai nhằm thúc đẩy nhu cầu mở tài khoản của khách hàng. Hoạt động truyền thông - Marketing được coi là một trong 4 mũi nhọn chính trong mục tiêu phát triển của năm 2022. VNSC sẽ đồng hành, cộng tác cùng các trang báo, trang tin tức uy tín để cung cấp cho cộng đồng những thông tin mới và chuyên sâu về thị trường, giúp ích cho nhà đầu tư trong quá trình đưa ra quyết định đầu tư.

Về dịch vụ, VNSC cũng sẽ tập trung nhiều hơn vào hệ thống chăm sóc khách hàng tối ưu để có thể đáp ứng được mọi nhu cầu của khách hàng một cách nhanh nhất kể từ khi Khách hàng tìm hiểu cho đến khi trải nghiệm dịch vụ của VNSC. Các quy trình, hệ thống chăm sóc, tư vấn khách hàng, phát triển kinh doanh sẽ được tự động hóa để mang đến sự thuận tiện nhất cho cho đội ngũ VNSC thực hiện sứ mệnh của mình và nâng cao năng lực phục vụ của bản thân. Các hoạt động này cũng sẽ khẳng định sự uy tín của doanh nghiệp, chuyên môn sâu rộng của đội ngũ chuyên gia, tăng niềm tin đối với khách hàng hiện hữu và tiềm năng.

Năm 2022, dịch vụ khách hàng của VNSC với thông tin tư vấn chính xác, kênh chăm sóc đa dạng, tốc độ xử lý nhanh chóng và thái độ phục vụ đúng mực là mục tiêu đội ngũ Dịch vụ khách hàng và đội ngũ Kinh doanh VNSC đã và đang hướng tới. Đây cũng sẽ là một trong các điểm mạnh để giúp VNSC trở nên khác biệt và tăng sức cạnh tranh trên thị trường chứng khoán trong thời gian tới.

### ***Xây dựng đội ngũ***

Đẩy mạnh các hoạt động phát triển Tuyển dụng, chuẩn hóa quy trình tuyển dụng, áp dụng Công nghệ vào quy trình đánh giá và sàng lọc để đảm bảo nguồn cung ứng nhân tài cho nhu cầu phát triển và mở rộng Doanh nghiệp. Xây dựng, phát triển và gìn giữ nhân tài, xây dựng tập thể không ngừng học tập. Tạo điều kiện để CBNV tham gia các lớp đào tạo của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Trung tâm đào tạo. Tổ chức các khóa đào tạo nội bộ kỹ năng mềm, các buổi thảo luận định kỳ giữa các nhóm nội bộ cũng như liên kết với các đơn vị đào tạo hàng đầu cho các chương trình đào tạo nâng cao kỹ năng đội ngũ quản trị.

#### **IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty**

##### **1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc công ty**

Nắm bắt được xu hướng thị trường, đón đầu được các cơ hội đầu tư, HĐQT và Ban Giám đốc đã định hướng phát triển đúng đắn, chỉ đạo kịp thời đưa kết quả kinh doanh của Công ty trong năm 2022 đạt được những khởi sắc đáng kể. Kết thúc năm 2022, lợi nhuận sau thuế của Công ty ghi nhận lãi 2,93 tỷ đồng, cải thiện vượt bậc so với các năm trước đó.

Để đảm bảo tính minh bạch trong hoạt động của Ban Giám đốc, theo Điều lệ và Quy chế quản trị, HĐQT thường xuyên thực hiện việc giám sát hoạt động của Ban Giám đốc trong việc triển khai các nghị quyết của HĐQT. Cụ thể:

- Yêu cầu tuân thủ các quy định, chính sách nội bộ trong công tác điều hành, công tác tài chính kế toán, đảm bảo cân đối cho hoạt động kinh doanh tại Công ty
- Định kỳ các quý, Hội đồng quản trị họp, yêu cầu báo cáo công việc hàng tháng, hàng quý và đưa ra đánh giá, tổng kết mỗi quý.
- Yêu cầu Ban Giám đốc đưa ra Kế hoạch và triển khai kế hoạch theo mục tiêu chiến lược đã được Đại hội đồng cổ đông, HĐQT thông qua.
- Báo cáo biến động nhân lực và kế hoạch tuyển dụng.
- Lập báo cáo tài chính và giải trình thông tin về các khoản mục liên quan.
- Phối hợp với Bộ phận kiểm soát nội bộ để nắm bắt kịp thời các rủi ro và đưa ra phương án kịp thời.

Với các kết quả đạt được, HĐQT ghi nhận Ban Giám đốc cơ bản đã nỗ lực điều hành hoạt động của Công ty. Ban Giám đốc cũng thực hiện đúng các quyền và nhiệm vụ được giao theo quy định tại Điều lệ Công ty và các nghị quyết của ĐHCĐ và HĐQT, cố gắng mang lại lợi ích cho Công ty và toàn thể cổ đông và sẽ tiếp tục phát triển để nâng cao vị thế của Công ty trên thị trường chứng khoán.

##### **2. Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị**

Năm 2023 được dự báo sẽ tiếp tục là một năm khó khăn với nền kinh tế toàn cầu, HĐQT nhận định rằng đây vừa là thách thức nhưng cũng là cơ hội trong công tác hoạch định chiến lược, điều hành và quản trị rủi ro của Công ty. Do đó, Hội đồng quản trị sẽ tập trung giải quyết các vấn đề trọng điểm liên quan đến hiệu quả hoạt động kinh doanh, nâng cao chất lượng nhân sự và thực hiện các nhiệm vụ Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua. Chủ động phối hợp tổ chức hoạt động kiểm tra, giám sát đối với các hoạt động môi giới, tư vấn, đầu tư và các công tác quản lý của Công ty, đồng thời đưa ra các giải pháp khắc phục cụ thể và yêu cầu Ban Giám đốc tổ chức triển khai thực hiện. Các vấn đề cốt lõi được tập trung sẽ bao gồm:

### ***Chiến lược phát triển***

HDQT sẽ có những định hướng và chỉ đạo Ban Giám đốc xây dựng bộ máy nhân sự xuất sắc, gắn bó, tập trung phát triển công nghệ đưa VNSC thành công ty chứng khoán số hàng đầu tại Việt Nam.

Bên cạnh đó, việc tập trung khắc phục các vấn đề, các tồn đọng yếu kém trong quản trị kinh doanh là vô cùng cần thiết như: nhân sự quản lý, các công tác quản trị rủi ro, công việc giám sát hoạt động đối với Ban Giám đốc và dự báo các biến động lớn của thị trường đặc biệt trong giai đoạn đặc biệt khó khăn, chịu nhiều tác động lớn đến từ thị trường chứng khoán thế giới cũng như tình hình bất ổn của nền kinh tế toàn cầu trong năm 2023.

### ***Công tác nhân sự***

HDQT sẽ có những chỉ đạo tới Ban Giám đốc nhằm tiếp tục xây dựng và hoàn thiện chính sách đối với người lao động, tuyển chọn các nhân sự có kinh nghiệm để các vị trí chủ chốt; đồng thời tăng cường kiểm tra tuân thủ minh bạch trong hoạt động công bố thông tin, tuân thủ pháp luật.

### ***Phát triển nghiệp vụ mới***

Phát triển nghiệp vụ mới, đột phá, sáng tạo bên cạnh việc duy trì các nghiệp vụ đang thực hiện cũng là một công tác trọng tâm. Trong năm 2023, HDQT định hướng tiếp tục nghiên cứu phát triển các nghiệp vụ tư vấn bảo lãnh phát hành và nghiệp vụ tự doanh, phát triển khách hàng thuộc nghiệp vụ này thông qua áp dụng các hệ thống giao dịch mới. Bên cạnh đó, các nghiệp vụ hiện tại tiếp tục được đẩy mạnh trên nguyên tắc quản lý chặt chẽ rủi ro có thể phát sinh. Tăng cường định hướng quản lý nguồn thu từ dịch vụ môi giới, tự doanh làm nền tảng cho sự phát triển bền vững công ty.

### ***Quản trị rủi ro và kiểm soát chất lượng***

Theo dõi sát sao diễn biến thị trường thế giới và trong nước, chủ động dự báo về biến động rủi ro từ thị trường, chỉ đạo Ban Giám đốc thực hiện quyết liệt và có hiệu quả các nội dung nêu trong Nghị quyết của Hội đồng Quản trị để đáp ứng kịp thời các mục tiêu kinh doanh, cụ thể:

- Xây dựng cơ chế và đẩy mạnh hoạt động độc lập của Ban Kiểm soát, Kiểm soát nội bộ nhằm hạn chế rủi ro cũng như các lỗi giao dịch;
- Hội đồng quản trị rút kinh nghiệm và phát huy tối đa năng lực trong quản lý, chỉ đạo và giám sát điều hành, quyết tâm tháo gỡ khó khăn để lãnh đạo Công ty tiếp tục duy trì định hướng phát triển năm 2023, tăng cường giám sát tài chính và kiểm soát chặt chẽ tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh, chỉ tiêu tài chính đã đề ra trong năm 2023. Với những kế hoạch đề ra, HDQT định hướng thay đổi mạnh mẽ VNSC trong năm 2023 để hướng tới sự thành công.

## V. Quản trị công ty

### 1. Hội đồng quản trị

#### a. Thành viên và cơ cấu của Hội đồng quản trị

STT	Họ và tên	Chức vụ	Số lượng năm giữ	Tỷ lệ sở hữu
1	Nghiêm Xuân Huy	Chủ tịch HĐQT	136.800	0,24%
2	Na Sung Soo	Thành viên HĐQT Kiêm Tổng Giám đốc	0	0%
3	Ngô Minh Hoàng	Thành viên HĐQT độc lập	0	0%
4	Nguyễn Quang Ngọc	Thành viên HĐQT độc lập	0	0%
5	Nguyễn Hòa Chung	Thành viên HĐQT độc lập	0	0%

#### b. Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị: Không

#### c. Hoạt động của Hội đồng quản trị

Căn cứ Điều lệ hoạt động, Quy chế quản trị nội bộ và Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị và pháp luật hiện hành, HĐQT đã có thường xuyên giám sát chặt chẽ, hỗ trợ kịp thời và đảm bảo hoạt động của Tổng Giám đốc và các cấp quản lý trong việc thực hiện những kế hoạch hoạt động kinh doanh năm 2022 như sau:

- Phê duyệt các kế hoạch kinh doanh, phương án hoạt động năm 2022 do Ban Giám đốc đề xuất trình ĐHĐCĐ thường niên và các ĐHĐCĐ bất thường thông qua.
- Giám sát việc thực hiện các Nghị quyết/Quyết định của ĐHĐCĐ và HĐQT đã ban hành:
  - + Triển khai đăng ký hoạt động lưu ký chứng khoán theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động lưu ký chứng khoán số 27/GCN-UBCK được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 24/06/2022;
  - + Triển khai chuyển trụ sở công ty về tầng 7, toà nhà Capital Building, số 58 phố Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, TP Hà Nội theo Giấy phép điều chỉnh số 59/GPĐC-UBCK được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 13/07/2022;
  - + Triển khai đăng ký hoạt động phân phối chứng chỉ quỹ theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động phân phối chứng chỉ quỹ đại chúng số 42/GCN-UBCK được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 24/08/2022;
  - + Triển khai đăng ký thành lập văn phòng đại diện Hồ Chí Minh theo Quyết định chấp thuận thành lập văn phòng đại diện công ty chứng khoán số 621/QĐ-UBCK được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 24/08/2022;

- + Triển khai phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo Kết quả chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu số 6679/UBCK-QLKD được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 06/10/2022;
- + Triển khai đăng ký cung cấp dịch vụ ứng trước tiền bán chứng khoán và giao dịch ký quỹ chứng khoán theo Quyết định chấp thuận cung cấp dịch vụ công ty chứng khoán số 1027/QĐ-UBCK được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15/12/2022;
- + Triển khai nộp hồ sơ đăng ký bổ sung nghiệp vụ tự doanh và bảo lãnh phát hành chứng khoán;
- + Thực hiện sửa đổi, bổ sung Điều lệ công ty đã được ĐHĐCĐ thông qua.
- Giám sát hoạt động quản lý của Ban Giám đốc nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh và hoàn thành mục tiêu kế hoạch đề ra trong năm 2022:
  - + Lợi nhuận trước thuế năm 2022 của công ty đạt 2,93 tỷ đồng, tăng mạnh so với năm 2021, hoàn thành 4,86% kế hoạch kinh doanh năm 2022 đã được ĐHĐCĐ thường niên thông qua;
  - + Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2021, báo cáo tài chính các quý năm 2022, báo cáo bán niên soát xét năm 2022 và báo cáo thường niên năm 2021 hoàn thành và nộp đúng thời hạn;
  - + Thông tin công bố luôn đầy đủ, minh bạch, kịp thời theo đúng quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam, Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam và quy định pháp luật hiện hành.
- Năm 2022, Hội đồng quản trị đã ban hành các nghị quyết sau:

ST T	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung	Tỷ lệ thông qua
1	0601/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	06/01/2022	Thông qua kết quả đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu và đăng ký tăng vốn điều lệ	100%
2	01/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	19/01/2022	Thông qua việc miễn nhiệm Chủ tịch HĐQT và bầu Chủ tịch HĐQT mới đồng thời là người đại diện theo pháp luật của công ty	100%
3	02/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	19/01/2022	Bổ nhiệm chức vụ Giám đốc vận hành Công ty cổ phần Chứng khoán Vina	100%



ST T	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung	Tỷ lệ thông qua
4	03/2022/NQ-VNSC-HĐQT	06/07/2022	Thông qua mở Văn phòng đại diện tại thành phố Hồ Chí Minh	100%
5	04/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	08/08/2022	Thông qua việc triệu tập Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2022	100%
6	05/2022/NQ-VNSC-HĐQT	29/08/2022	Thông qua phương án chào bán cổ phần cho cổ đông hiện hữu	100%
7	06/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	07/09/2022	Thông qua việc đăng ký bổ sung dịch vụ cho vay tiền mua chứng khoán thực hiện giao dịch ký quỹ, ứng trước tiền bán	100%
8	07/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	09/09/2022	Thông qua giao dịch, ký kết hợp đồng và cung cấp dịch vụ môi giới chứng khoán giữa CTCP Chứng khoán Vina và CTCP Finhay Việt Nam	100%
9	09/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	30/09/2022	Thông qua kết quả đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu và đăng ký tăng vốn điều lệ	100%
10	10/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	11/10/2022	Thông qua giao dịch, ký kết hợp đồng giữa CTCP Chứng khoán Vina và CTCP Finhay Việt Nam	100%
11	11/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	24/10/2022	Thông qua giao dịch, ký kết hợp đồng hỗ trợ công nghệ giữa CTCP Chứng khoán Vina và CTCP Finhay Việt Nam	100%
12	12/2022/ NQ-VNSC-HĐQT	11/11/2022	Thông qua Điều chỉnh thông tin giao dịch, ký kết hợp đồng và cung cấp dịch vụ môi giới - tư vấn đầu tư chứng khoán giữa CTCP Chứng khoán Vina và CTCP Finhay Việt Nam	100%

## 2. Ban Kiểm soát

### a. Thành viên và cơ cấu của Ban kiểm soát

STT	Họ và tên	Chức vụ	Số lượng năm giữ	Tỷ lệ sở hữu
1	Nguyễn Thị Tuyết Chinh	Thành viên BKS	0	0%
2	Bùi Quang Minh	Thành viên BKS	0	0%
3	Nguyễn Hồng Phương	Thành viên BKS	0	0%

### b. Hoạt động của Ban kiểm soát

Các thành viên BKS tham dự đầy đủ các cuộc họp HĐQT hàng quý và theo yêu cầu để nắm tình hình hoạt động của Công ty như sau:

- Báo cáo giám sát thực hiện hoạt động kinh doanh năm 2021 của Công ty và trình kế hoạch hoạt động năm 2022 của BKS tại cuộc họp ĐHĐCĐ;
- Kiểm tra, giám sát việc tuân thủ pháp luật, chấp hành Điều lệ công ty và thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT và Ban Giám đốc;
- Giám sát hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính năm 2022 của Công ty;
- Thẩm tra báo cáo tài chính quý, bán niên và năm của Công ty;
- Đánh giá hiệu quả hoạt động của hệ thống quản trị nội bộ thông qua việc rà soát các báo cáo của bộ phận kiểm toán nội bộ, kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro;
- Giám sát việc thực thi, công bố thông tin của Công ty theo đúng quy định của Luật Chứng khoán và các văn bản pháp luật có liên quan.
- BKS đã nhận được sự phối hợp chặt chẽ và được tạo điều kiện thuận lợi để thực hiện nhiệm vụ giám sát của mình từ phía HĐQT, BGD và các cán bộ quản lý của công ty, thông qua việc được cung cấp đầy đủ, rõ ràng tài liệu, thông tin liên quan đến tình hình quản trị công ty, các hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính của công ty.
- Các cuộc họp định kỳ của BKS:

ST T	Thành viên BKS	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết
1	Nguyễn Thị Tuyết Chinh	2/2	100%	100%
2	Bùi Quang Minh	2/2	100%	100%

- Ngoài các cuộc họp định kỳ, BKS đã tham gia vào các cuộc họp cùng HĐQT và đóng góp ý kiến để phân tích, đánh giá đưa ra những quyết định tối ưu để vừa tuân thủ quy định hiện hành, vừa tối ưu hóa lợi ích cho tất cả các bên liên quan.

**3. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Ban kiểm soát**

*a. Lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích*

Căn cứ nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2022 của Công ty cổ phần Chứng khoán Vina, mức thù lao chi trả cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát là trong năm là 96.660.000 đồng bằng 37,47% so với phương án trả thù lao dự kiến cho năm 2022.

b. Giao dịch cổ phiếu của người nội bộ

STT	Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với người nội bộ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Lý do tăng, giảm (mua, bán, chuyển đổi, thưởng...)
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ	
1	Công ty TNHH Dịch vụ và Phân phối Finhay Việt Nam	Công ty do ông Nghiêm Xuân Huy giữ chức vụ Giám đốc và Chủ tịch HĐQTV	26.147.398	95,57%	34.647.398	96,62%	Mua cổ phiếu phát hành thêm cho cổ đông hiện hữu
2	Công ty TNHH Dịch vụ và Phân phối Finhay Việt Nam	Công ty do ông Nghiêm Xuân Huy giữ chức vụ Giám đốc và Chủ tịch HĐQTV	34.647.398	96,62%	54.647.398	97,83%	Mua cổ phiếu phát hành thêm cho cổ đông hiện hữu
3	Công ty TNHH Dịch vụ và Phân phối Finhay Việt Nam	Công ty do ông Nghiêm Xuân Huy giữ chức vụ Giám đốc và Chủ tịch HĐQTV	54.647.398	97,83%	55.347.398	99,08%	Nhận chuyển nhượng cổ phần từ cổ đông Vũ Thanh Vân

c. Hợp đồng hoặc giao dịch với người nội bộ

STT	Tên tổ chức/ cá nhân	Mối quan hệ liên quan với công ty	Số Giấy NSH*, ngày cấp, nơi cấp NSH	Địa chỉ trụ sở chính/ Địa chỉ liên hệ	Thời điểm giao dịch với công ty	Số Nghị quyết của ĐHĐCĐ/ HĐQT thông qua (nếu có)	Nội dung, số lượng, tổng giá trị giao dịch	Ghi chú
1	CTCP Finhay Việt Nam	Công ty do ông Nghiêm Xuân Huy giữ chức vụ Tổng Giám đốc và thành viên HĐQT	0107748373 06/03/2017 Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội	Tầng 8, Tòa nhà Capital Building, Số 58 Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, TP Hà Nội	09/09/2022	Số 07/2022/NQ- VNSC-HĐQT Điều chỉnh nội dung tại Nghị quyết số 08/2022/NQ- VNSC-HĐQT và 12/2022/NQ- VNSC-HĐQT	Giao dịch, ký kết hợp đồng và cung cấp dịch vụ môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán	
2	CTCP Finhay Việt Nam	Công ty do ông Nghiêm Xuân Huy giữ chức vụ Tổng Giám đốc và thành viên HĐQT	0107748373 06/03/2017 Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội	Tầng 8, Tòa nhà Capital Building, Số 58 Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, TP Hà Nội	11/10/2022	Số 10/2022/NQ- VNSC-HĐQT	Giao dịch, ký kết hợp đồng đặt cọc mua bán các sản phẩm tài chính	

STT	Tên tổ chức/ cá nhân	Mối quan hệ liên quan với công ty	Số Giấy NSH*, ngày cấp, nơi cấp NSH	Địa chỉ trụ sở chính/ Địa chỉ liên hệ	Thời điểm giao dịch với công ty	Số Nghị quyết của ĐHĐCĐ/ HĐQT thông qua (nếu có)	Nội dung, số lượng, tổng giá trị giao dịch	Ghi chú
3	CTCP Finhay Việt Nam	Công ty do ông Nghiêm Xuân Huy giữ chức vụ Tổng Giám đốc và thành viên HĐQT	0107748373 06/03/2017 Số Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội	Tầng 8, Tòa nhà Capital Building, Số 58 Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, TP Hà Nội	24/10/2022	Số 11/2022/NQ- VNSC-HĐQT	Giao dịch, ký kết hợp đồng hỗ trợ công nghệ	

*d. Đánh giá việc thực hiện các quy định về quản trị công ty*

Công ty cổ phần Chứng khoán Vina gồm 05 thành viên trong hội đồng quản trị - là người đứng đầu và chịu trách nhiệm chính trong các công việc phê duyệt, triển khai, thực hiện các kế hoạch đầu tư đem lại lợi nhuận tốt nhất cho doanh nghiệp. Đây là những thành viên có kiến thức nền tảng chuyên môn tốt và liên tục cập nhật những thông tin mới nhất về tình hình của thị trường, tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty trong từng giai đoạn, thời kỳ mà từ đó giúp công ty cải thiện, đánh giá và quản trị công ty hiệu quả.

Quá trình thực hiện các quy định về quản trị công ty luôn được các thành viên trong hội đồng quản trị đề cao và nghiêm túc thực hiện, bám sát các quy định được đề ra. Qua những buổi họp với sự tham gia đầy đủ và luôn nhận được sự nhất trí cao từ các thành viên hội đồng ban quản trị đã ban hành 12 nghị quyết chỉ đạo về việc đầu tư, thực hiện các khoản đầu tư một cách nghiêm túc, điều này được chứng minh qua kết quả kinh doanh, phần trăm gia tăng kinh tế. Ban điều hành đã ban hành ra được những nghị quyết, nhìn nhận được vấn đề của công ty cũng như xu hướng của thị trường để từ đó đưa ra được những ý kiến, quyết định quan trọng giúp cho quá trình hoạt động của công ty trong năm 2022 có những bước tiến mới từ đó tạo được động lực thúc đẩy phát triển mạnh mẽ hơn trong năm 2023.

Bên cạnh, quá trình hoạt động của ban kiểm soát luôn sát sao trong việc lắng nghe, quan sát tình hình của mỗi cuộc họp được diễn ra theo chỉ thị của hội đồng quản trị một cách tích cực. Song hành với đó là việc nắm bắt kịp thời tình hình phát triển của VNSC qua các hoạt động báo cáo theo tháng theo quý, bán niên, thường niên. Đồng thời, ban kiểm soát luôn đề cao tính trách nhiệm trong việc theo sát các hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính, thẩm tra báo cáo tài chính, giám sát việc thực thi, công bố thông tin của Công ty theo đúng quy định nhà nước ban hành. Thực hiện đúng, kịp thời, đầy đủ và rõ ràng các yêu cầu cũng như những quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán, Ủy ban Giám sát Tài chính Quốc gia, ... về tình hình hoạt động của công ty trong từng thời kỳ giúp cho việc quản trị của công ty được nâng cao, đảm bảo tính minh bạch đảm bảo được lợi ích của cổ đông với mục tiêu phát triển công ty bền vững từ đó tạo được niềm tin và sự tin tưởng tới khách hàng trong thời gian tới.

Mặc dù trong năm 2022 thị trường chứng khoán có nhiều biến động là một thách thức cũng như là cơ hội đối với ban lãnh đạo. Thách thức có xuất hiện thì việc đánh giá, nhìn nhận, đánh giá và đưa ra được những quyết định, định hướng trong năm 2022 để từ đó ban kiểm soát luôn phối hợp chặt chẽ với các phòng ban, tạo điều kiện thuận lợi để nhiệm vụ giám sát từ phía ban quản trị, ban giám đốc, các cán bộ quản lý công ty được diễn ra thuận lợi, đảm bảo các quy trình được thực hiện một cách tối ưu nhất thông qua việc tài liệu luôn

được cung cấp đầy đủ, rõ ràng và chi tiết. Đặc biệt tài liệu kinh doanh đảm bảo tính bảo mật, thông tin chính xác, rành mạch.

Việc sửa đổi, nhìn nhận được vấn đề của công ty cùng với đó là liên tục kiểm tra, rà soát, sửa đổi nâng cao được những quy trình, quy chế với phù hợp với thực tiễn hoạt động của công ty, giúp quá trình hoạt động của công ty ngày một chuyên nghiệp và nhanh gọn, tuân thủ đúng những quy định của cơ quan quản lý. Từ đó, hoạt động của công ty ngày một tốt hơn và sẽ từng bước có được sự đánh giá cao, có được niềm tin của khách hàng.

Trong quá trình thực hiện quy định về quản trị công ty, Ban Giám đốc luôn quan tâm tới đời sống tinh thần của cán bộ công nhân viên. Cụ thể các khoản lương thưởng được thực hiện đúng theo nghị định đã được đề ra trong năm 2022.

Thực hiện đúng những quy định về quản trị công ty từ đó ban điều hành sẽ có được những định hướng và mục tiêu tăng trưởng trong năm 2023 tầm nhìn 2025. Giai đoạn 2023 – 2025 là giai đoạn bứt phá và tăng tốc để thúc đẩy sự phát triển của công ty và bên cạnh đó cũng sẽ là giai đoạn để VNSC tiếp tục có những bước phát triển mới, triển khai được nhiều những lĩnh vực kinh doanh mới, những dịch vụ tối ưu tới người dùng. Để có thể thực hiện được tốt mục tiêu đã đề ra thì việc tuân thủ và thực hiện đúng, kịp thời về quản trị công ty sẽ luôn là hoạt động quan trọng và cần thiết cho những bước phát triển tiếp theo của VNSC trong thời gian tới.

## VI. Báo cáo tài chính:

1. Ý kiến kiểm toán tại BCTC kiểm toán năm 2022: Chấp thuận toàn phần.
2. Báo cáo tài chính được kiểm toán năm 2022: Theo file đính kèm./.

*Nơi nhận:*

- Như Kính gửi;
- Lưu: VT.

**ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY**

*(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)*



**CHỦ TỊCH HĐQT**  
*Nghiêm Xuân Huy*



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VINA**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2022**

---

*Tháng 01 năm 2023*



**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN THÔNG TIN TÀI CHÍNH	4 - 5
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	6 - 8
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	9 - 10
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	11 - 13
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	14
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC	15 - 37

## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 kèm theo và đã được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát Công ty trong năm 2022 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông Nghiêm Xuân Huy	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 01 năm 2022
Ông Na SungSoo	Thành viên	
Ông Ngô Minh Hoàng	Thành viên	
Ông Nguyễn Quang Ngọc	Thành viên	
Ông Nguyễn Hòa Chung	Thành viên	

#### **Ban Tổng Giám đốc**

Ông Na SungSoo	Tổng Giám đốc	
Bà Vũ Thanh Vân	Giám đốc vận hành	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 01 năm 2022

#### **Ban Kiểm soát**

Bà Nguyễn Thị Tuyết Chinh	Thành viên
Bà Nguyễn Hồng Phương	Thành viên
Ông Bùi Quang Minh	Thành viên

#### **Kế toán trưởng**

Bà Đỗ Thị Xuân

#### **Người đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty tại ngày lập báo cáo này là ông Nghiêm Xuân Huy - Chủ tịch Hội đồng quản trị.

### **CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 kèm theo.

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (TIẾP)**

### **TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm và được Hội đồng quản trị phê duyệt. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính phù hợp các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

### **CAM KẾT KHÁC**

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng, Công ty đã tuân thủ việc công bố thông tin theo quy định của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

**Thay mặt Hội đồng quản trị**



**Nghiêm Xuân Huy**

**Chủ tịch Hội đồng quản trị**

*Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2023*

Số: 10/2023/UHY-BCKT

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Về Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

**Kính gửi:** Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 31 tháng 01 năm 2023, từ trang 6 đến trang 37, bao gồm Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31/12/2022, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và Bản thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, các quy định, hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn và được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc 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, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính 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 tài chính. 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 tài chính 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 tài chính trung thực, hợp lý 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 đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

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

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

### Kết luận của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina tại ngày 31/12/2022, kết quả hoạt động, lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho Công ty chứng khoán và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### Vấn đề cần nhấn mạnh

Theo Quyết định số 575/QĐ-UBCK ngày 17/09/2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina bị đình chỉ hoạt động từ ngày 17/09/2021 đến ngày 16/03/2022. Đến ngày 02/06/2022, Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấm dứt tình trạng đình chỉ hoạt động Công ty chứng khoán theo Quyết định số 350/QĐ-UBCK ngày 02/06/2022. Công ty đã thực hiện tăng vốn điều lệ lên 558.599.980.000 đồng và được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận theo Quyết định số 99/GPĐC-UBCK ngày 18/10/2022.

Kết luận của Kiểm toán viên không liên quan đến vấn đề này.



**Lê Quang Nghĩa**  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số 3660-2021-112-1

*Thay mặt và đại diện cho*  
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY**  
*Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2023*

**Lê Đức Hạnh**  
Kiểm toán viên  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm  
toán số 3340-2020-112-1

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>289.786.329.921</b>	<b>135.455.443.402</b>
<b>TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>	<b>110</b>		<b>288.937.847.081</b>	<b>135.347.300.607</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	111	5	120.221.311.787	70.379.533.391
<i>Tiền</i>	<i>111.1</i>		<i>4.221.311.787</i>	<i>66.379.533.391</i>
<i>Các khoản tương đương tiền</i>	<i>111.2</i>		<i>116.000.000.000</i>	<i>4.000.000.000</i>
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	6	159.488.032.888	-
Các khoản phải thu	117	7	1.575.644.257	29.808.216
<i>Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính</i>	<i>117.2</i>		<i>1.575.644.257</i>	<i>29.808.216</i>
Trả trước cho người bán	118	7	2.456.844.200	-
Các khoản phải thu khác	122	7	5.196.013.949	64.958.488.540
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	129		-	(20.529.540)
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>130</b>		<b>848.482.840</b>	<b>108.142.795</b>
Tạm ứng	131		14.000.000	4.185
Chi phí trả trước ngắn hạn	133	8	796.782.840	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134	9	37.700.000	104.500.000
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135	10	-	3.638.610
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>7.915.715.130</b>	<b>5.042.706.153</b>
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>7.559.333.622</b>	<b>1.596.987.111</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	11	7.430.026.834	1.346.370.031
- Nguyên giá	222		8.239.524.000	1.816.830.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	223a		(809.497.166)	(470.459.969)
Tài sản cố định vô hình	227	12	129.306.788	250.617.080
- Nguyên giá	228		521.680.900	521.680.900
- Giá trị hao mòn lũy kế	229a		(392.374.112)	(271.063.820)
Tài sản dài hạn khác	250		356.381.508	3.445.719.042
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	9	177.641.089	-
Chi phí trả trước dài hạn	252	8	57.117.501	3.445.719.042
Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		121.622.918	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>297.702.045.051</b>	<b>140.498.149.555</b>

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>658.291.890</b>	<b>131.381.018.327</b>
Nợ phải trả ngắn hạn	310		658.291.890	131.381.018.327
Phải trả người bán ngắn hạn	320		27.500.000	47.683.003
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	14	58.177.012	1.027.138.057
Phải trả người lao động	323		557.633.657	456.719.925
Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		-	60.364.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	13	14.981.221	129.789.113.342
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>297.043.753.161</b>	<b>9.117.131.228</b>
Vốn chủ sở hữu	410		297.043.753.161	9.117.131.228
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	15	558.599.980.000	273.599.980.000
Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		558.599.980.000	273.599.980.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		558.599.980.000	273.599.980.000
Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		254.998.000	254.998.000
Lợi nhuận chưa phân phối	417	15	(261.811.224.839)	(264.737.846.772)
Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(261.811.224.839)	(264.737.821.083)
Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		-	(25.689)
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>440</b>		<b>297.702.045.051</b>	<b>140.498.149.555</b>



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
<b>TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
Ngoại tệ các loại	005	16.1		
- USD			-	70
Cổ phiếu đang lưu hành (số lượng)	006	16.2	55.859.998	27.359.998
<b>TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
Tiền gửi của khách hàng	026	16.4	186.994.259	186.563.767
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý (VND)	027		186.994.259	186.563.767
Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	16.5	186.994.259	186.563.767
Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý (VND)	031.1		186.994.259	186.563.767

Đỗ Thị Xuân  
Người lập biểu

Đỗ Thị Xuân  
Kế toán trưởng



Nghiêm Xuân Huy  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2023


**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**  
*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022*


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
<b>DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		6.338.789.703	214.818.415
Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		7.978.648.775	-
Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		2.700.000.000	-
<b>Cộng doanh thu hoạt động</b>		<b>17</b>	<b>17.017.438.478</b>	<b>214.818.415</b>
<b>CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		723.603.840	-
<i>Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	<i>21.1</i>		<i>723.603.840</i>	<i>-</i>
Chi phí hoạt động tự doanh	26		10.000.000	-
Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		30.000.000	-
<b>Cộng chi phí hoạt động</b>	<b>40</b>		<b>763.603.840</b>	<b>-</b>
<b>DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		4.187.137	148.504.872
Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ	42		39.713.707	5.385.302
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>50</b>	<b>18</b>	<b>43.900.844</b>	<b>153.890.174</b>
<b>CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>				
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	4.186.255
<b>Cộng chi phí tài chính</b>	<b>60</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>4.186.255</b>
<b>CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>20</b>	<b>11.801.220.217</b>	<b>27.635.790.471</b>
<b>KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>	<b>70</b>		<b>4.496.515.265</b>	<b>(27.271.268.137)</b>



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
<b>THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>				
Thu nhập khác	71		19.335.259	128.475.978
Chi phí khác	72		1.589.228.591	2.239.417.842
Cộng kết quả hoạt động khác	80		(1.569.893.332)	(2.110.941.864)
<b>TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>	90		2.926.621.933	(29.382.210.001)
Lợi nhuận đã thực hiện	91		2.926.621.933	(29.382.184.312)
Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-	25.689
<b>CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	100	21	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-
<b>LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>	200		2.926.621.933	(29.382.210.001)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/1 cổ phiếu)	501	22	72	(1.074)
Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (đồng/1 cổ phiếu)	502	23	72	(1.074)

  
Đỗ Thị Xuân  
Người lập biểu

  
Đỗ Thị Xuân  
Kế toán trưởng

  
  
Nghiêm Xuân Huy  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2023

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

CHỈ TIÊU	Mã số Thuyết minh	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01	2.926.621.933	(29.382.210.001)
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>	02	420.637.502	1.973.604.829
- Khấu hao TSCĐ	03	460.347.489	338.295.372
- Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05	-	25.689
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07	(39.709.987)	1.665.066.295
- Dự thu tiền lãi	08	-	(29.808.216)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30	3.347.259.435	(27.408.605.172)
- (Tăng) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31	(159.488.032.888)	-
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36	(1.545.836.041)	136.232.879
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	37	-	110.000.000
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39	57.285.100.851	(64.666.374.612)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40	(242.821.212)	4.237.178.779
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41	-	(47.272.727)
- (Giảm), tăng chi phí trả trước	42	2.591.818.701	9.489.488.947
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	(20.183.003)	47.683.003
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	(60.364.000)	8.690.000
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	(968.961.045)	209.897.697
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	100.913.732	(599.272.007)
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	(129.774.132.121)	129.734.993.730
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51	-	213.884.300
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52	-	(25.200.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	60	<b>(228.775.237.591)</b>	<b>51.441.324.817</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP)**

*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(6.422.694.000)	-
- Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		39.709.987	2.433.705
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>		<b>(6.382.984.013)</b>	<b>2.433.705</b>
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		285.000.000.000	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>		<b>285.000.000.000</b>	<b>-</b>
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong năm</b>	<b>90</b>		<b>49.841.778.396</b>	<b>51.443.758.522</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm</b>	<b>101</b>	<b>5</b>	<b>70.379.533.391</b>	<b>18.935.800.558</b>
- Tiền	101.1		66.379.533.391	3.935.800.558
- Các khoản tương đương tiền	101.2		4.000.000.000	15.000.000.000
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm</b>	<b>103</b>	<b>5</b>	<b>120.221.311.787</b>	<b>70.379.533.391</b>
- Tiền	103.1		4.221.311.787	66.379.533.391
- Các khoản tương đương tiền	103.2		116.000.000.000	4.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104		-	(25.689)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

CHỈ TIÊU	Mã số Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
		VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	186.994.259	186.146.125
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31	186.994.259	186.146.125
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32	186.994.259	186.146.125
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40	186.994.259	186.146.125
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	186.994.259	186.146.125
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	186.994.259	186.146.125

Đỗ Thị Xuân  
Người lập biểu

Đỗ Thị Xuân  
Kế toán trưởng



Nghiêm Xuân Huy  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2023

## BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	Tại 01/01/2021		Năm 2021		Năm 2022		Tại 31/12/2022	
	VND	VND	Tăng VND	Giảm VND	Tăng VND	Giảm VND	VND	VND
I. Biến động vốn chủ sở hữu	38.499.341.229	9.117.131.228	-	(29.382.210.001)	285.000.000.000	2.926.621.933	9.117.131.228	297.043.753.161
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	273.599.980.000	273.599.980.000	-	-	285.000.000.000	-	273.599.980.000	558.599.980.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	273.599.980.000	273.599.980.000	-	-	285.000.000.000	-	273.599.980.000	558.599.980.000
2. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	254.998.000	254.998.000	-	-	-	-	254.998.000	254.998.000
3. Lợi nhuận chưa phân phối	(235.355.636.771)	(264.737.846.772)	-	(29.382.210.001)	-	2.926.621.933	(264.737.846.772)	(261.811.224.839)
- Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	(235.346.532.848)	(264.737.821.083)	(9.103.923)	(29.382.184.312)	(25.689)	2.926.621.933	(264.737.821.083)	(261.811.224.839)
- Lợi nhuận chưa thực hiện	(9.103.923)	(25.689)	9.103.923	(25.689)	25.689	-	(25.689)	-
<b>Cộng</b>	<b>38.499.341.229</b>	<b>9.117.131.228</b>	<b>-</b>	<b>(29.382.210.001)</b>	<b>285.000.000.000</b>	<b>2.926.621.933</b>	<b>9.117.131.228</b>	<b>297.043.753.161</b>



**Đỗ Thị Xuân**  
Người lập biểu



**Đỗ Thị Xuân**  
Kế toán trưởng



**Nghiêm Xuân Huy**  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2023

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1.1. HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015219 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 26/12/2006 và Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 50/UBCK-GPHNKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29/12/2006. Trong quá trình hoạt động Công ty đã nhận được các quyết định bổ sung, điều chỉnh như sau:

- Ngày 08/01/2016, Công ty được UBCK cấp Giấy phép điều chỉnh về thay đổi nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán. Theo đó, Công ty đã rút hoạt động môi giới chứng khoán, và lưu ký chứng khoán ra khỏi hoạt động kinh doanh chủ yếu;
- Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 49/GPĐC-UBCK ngày 29/08/2019 về việc thay đổi trụ sở chính và thay đổi người đại diện theo pháp luật;
- Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 50/GPĐC-UBCK ngày 11/9/2019 về việc thay đổi vốn điều lệ Công ty;
- Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 65/GPĐC-UBCK ngày 25/10/2019 về việc bổ sung nghiệp vụ kinh doanh: Môi giới chứng khoán và Tự doanh chứng khoán;
- Quyết định số 01/QĐ-UBCK ngày 02 tháng 01 năm 2020, cho phép Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina được thành lập Văn phòng đại diện tại Hà Nội;
- Công văn số 1347/UBCK-QLKD ngày 6 tháng 3 năm 2020, cho phép Công ty Cổ phần Chứng khoán Vinh được thành lập văn phòng đại diện tại Hàn Quốc;
- Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 45/GPĐC-UBCK ngày 30 tháng 7 năm 2020 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật từ ông Lee Sang Yup sang Ông Na Sungsoo, chức danh Chủ tịch HĐQT;
- Quyết định số 672/QĐ-UBCK ngày 19 tháng 10 năm 2020, chấp thuận cho giao dịch làm thay đổi quyền sở hữu phần trăm cổ phần của Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina bao gồm của cổ đông ông Lee Sangyup và ông Na Sungsoo;
- Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 83/GPĐC-UBCK ngày 15 tháng 12 năm 2020, về việc rút nghiệp vụ tự doanh chứng khoán;
- Quyết định số 163/QĐ-UBCK ngày 30/03/2021 về việc thu hồi Quyết định chấp thuận thành lập văn phòng đại diện tại Hà Nội;
- Quyết định số 206/QĐ-UBCK ngày 23 tháng 4 năm 2021 về việc đặt Công ty chứng khoán Vina vào tình trạng kiểm soát đặc biệt từ ngày 23/04/2021 đến ngày 22/08/2021.
- Quyết định số 575/QĐ-UBCK ngày 17 tháng 9 năm 2021 về việc đình chỉ hoạt động của Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina từ ngày 17/09/2021 đến ngày 16/03/2022.
- Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 09/GPĐC-UBCK ngày 19 tháng 01 năm 2022, về việc thay đổi vốn điều lệ;
- Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 17/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 02 năm 2022, về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật;
- Quyết định số 74/QĐ-UBCK ngày 14/02/2022 về việc chấp thuận đóng cửa văn phòng đại diện tại nước ngoài của Công ty chứng khoán



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP THEO)**

**1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN (TIẾP)**

- Theo Quyết định số 350/QĐ-UBCK ngày 02 tháng 06 năm 2022 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina về việc chấm dứt tình trạng đình chỉ hoạt động công ty chứng khoán;
- Giấy chứng nhận số 27/GCN- UBCK ngày 24/06/2022 đăng ký hoạt động lưu ký chứng khoán;
- Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 59/GPĐC-UBCK ngày 19 tháng 07 năm 2022, về việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính;
- Giấy chứng nhận số 42/GCN-UBCK ngày 24/08/2022 đăng ký hoạt động đại lý phân phối chứng chỉ quỹ đại chúng;
- Quyết định số 621/QĐ-UBCK ngày 24/08/2022 về việc chấp thuận thành lập văn phòng đại diện công ty chứng khoán;
- Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 99/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 10 năm 2022, về việc thay đổi vốn điều lệ

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Phòng 702, tầng 7 tòa nhà Capital Building, số 58 phố Kim Mã, phường Kim Mã, Quận Ba Đình, Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty sửa đổi bổ sung gần nhất ngày 28 tháng 09 năm 2022.

**Hoạt động chính**

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

**Quy mô vốn**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 tổng vốn điều lệ của Công ty là 558.599.980.000 đồng (Năm trăm năm mươi tám tỷ, năm trăm chín mươi chín triệu, chín trăm tám mươi nghìn đồng).

**Mục tiêu đầu tư**

Mục tiêu đầu tư: Cung cấp các dịch vụ trong lĩnh vực chứng khoán; thực hiện đầu tư chứng khoán; tư vấn tài chính doanh nghiệp; thực hiện các dịch vụ khác có liên quan đến lĩnh vực chứng khoán; thực hiện đầy đủ nghĩa vụ đối với Nhà nước; tạo tích lũy cho Công ty nhằm phát triển kinh doanh ngày càng lớn mạnh.

**Hạn chế đầu tư**

Hạn chế đầu tư: Công ty thực hiện theo quy định tại Điều 28 “Hạn chế đầu tư” Thông tư 121/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2020 Quy định về hoạt động của công ty chứng khoán của Bộ Tài chính.

**Cấu trúc Công ty**

Công ty có 01 Văn phòng Đại diện theo thông tin như sau:

Tên văn phòng Đại diện: Văn phòng Đại diện Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Địa chỉ: Tầng 8 Tòa nhà Bitexco Nam Long, 63A Võ Văn Tần, phường Võ Thị Sáu, quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP THEO)**

**1.2. LĨNH VỰC KINH DOANH**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Thực hiện nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán theo cấp phép của Cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

**1.3. NGÀNH NGHỀ KINH DOANH**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán.

**2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**2.1 KỶ KẾ TOÁN**

Năm tài chính hằng năm của Công ty bắt đầu từ 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch. Báo cáo tài chính được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

**2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ**

Đơn vị sử dụng trong kế toán là tiền đồng Việt Nam "VND" và được trình bày trên báo cáo tài chính theo đồng Việt Nam.

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**3.1 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Công ty Chứng khoán Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, Thông tư số 23/2018/TT-BTC ngày 12/03/2018 về hướng dẫn kế toán chứng quyền có đảm bảo đối với công ty chứng khoán là tổ chức phát hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**3.2 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**

Thực hiện kế toán công ty chứng khoán trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Công ty Chứng khoán Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán, Thông tư số 23/2018/TT-BTC ngày 12/03/2018 về hướng dẫn kế toán chứng quyền có đảm bảo đối với công ty chứng khoán là tổ chức phát hành, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả hoạt động, báo cáo tình hình vốn chủ sở hữu và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo cáo tài chính".

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**

**3.3 HÌNH THỨC KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung trên máy tính.

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**4.1 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền, tiền gửi bù trừ và các thanh toán giao dịch chứng khoán của Công ty chứng khoán (CTCK) tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tiền của khách hàng được hạch toán, theo dõi tách biệt và được tổng hợp tại các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính của Công ty gồm: Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý, Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng, Tiền gửi của tổ chức phát hành; Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư.

**4.2 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

Nguyên tắc kế toán Tài sản tài chính (TSTC) ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, TSTC sẵn sàng để bán, các khoản cho vay, nợ tài chính như dưới đây:

**4.2.1 NGUYÊN TẮC PHÂN LOẠI TSTC VÀ NỢ TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC ĐẦU TƯ CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

Tài sản tài chính được phân loại thành bốn loại là tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

a) **Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):** TSTC được phân loại theo FVTPL khi TSTC đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời.

Danh mục tài sản tài chính chứng khoán tự doanh FVTPL phải chấp hành quy định pháp luật chứng khoán hiện hành. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL mua vào thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK được ghi sổ kế toán theo giá mua thực tế các tài sản tài chính (Đối với chứng khoán chưa niêm yết của Tổ chức phát hành) hoặc giá khớp lệnh mua, bán chứng khoán trên các Sở Giao dịch chứng khoán (Đối với chứng khoán niêm yết). Giá mua các tài sản tài chính không bao gồm các chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL, như: Phí môi giới, phí giao dịch và phí ngân hàng.

TSTC được phân loại ra khỏi FVTPL trong trường hợp: TSTC là nợ cho vay hoặc khoản phải thu nếu xác định mục đích sẽ là nắm giữ trong khoản thời gian xác định trong tương lai hoặc đến khi đáo hạn hoặc TSTC là tiền gửi được phân loại sang nhóm tiền và tương đương tiền.

Các loại TSTC được phân loại nhóm khác khi bán cần phải phân loại vào FVTPL.

Các TSTC FVTPL là công cụ nợ khi đáo hạn phải được chuyển sang ghi nhận là các khoản phải thu và lập dự phòng như một khoản phải thu khó đòi (nếu có).

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**4.2 NGUYÊN TẮC Ghi nhận tài sản tài chính (TIẾP THEO)**

**4.2.1 NGUYÊN TẮC PHÂN LOẠI TSTC VÀ NỢ TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC ĐẦU TƯ CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN (TIẾP)**

**b) Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM):** HTM là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được có kỳ đáo hạn là cố định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các TSTC phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được CTCK xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi/lỗ (FVTPL).
- Các TSTC phi phái sinh đã được Công ty xếp vào loại sẵn sàng để bán (AFS), và
- Các TSTC phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và các khoản phải thu.

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

**c) Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS):** AFS thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là (a) Các khoản cho vay và phải thu, (b) Các khoản đầu tư TSTC AFS được phép phân loại sang nhóm: FVTPL, HTM.

**d) Các khoản cho vay:** Các khoản cho vay thuộc Danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- Hợp đồng giao dịch ký quỹ.
- Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

Rủi ro cho vay trong các nghiệp vụ cho vay theo quy định của luật chứng khoán (sau đây gọi tắt là rủi ro) là tổn thất có khả năng xảy ra đối với nợ cho vay của CTCK do khách hàng không thực hiện hoặc không có khả năng thực hiện một phần hoặc toàn bộ nghĩa vụ của mình theo cam kết vay thì phải lập dự phòng rủi ro cụ thể và dự phòng chung cho những tổn thất có thể xảy ra đối với nợ cho vay của CTCK. Công ty chứng khoán sẽ lập dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay bao gồm dự phòng cụ thể và dự phòng chung.

**e) Các khoản phải thu:** Các khoản phải thu bao gồm những khoản phải thu bán các tài sản tài chính, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính, phải thu phí dịch vụ cung cấp, phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán và các khoản phải thu khác. Các khoản phải thu được ghi nhận trên cơ sở dồn tích và được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của báo cáo tình hình tài chính.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.2 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN TÀI SẢN TÀI CHÍNH (TIẾP)**

**4.2.2 NGUYÊN TẮC ĐÁNH GIÁ LẠI CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL và AFS theo giá trị thị trường và giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định của pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các TSTC. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp và mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban Tổng Giám đốc chấp thuận.

Giá thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại. Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) thì giá thị trường được xác định là giá đóng cửa được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất. Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của 3 công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá 1 tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Các cổ phiếu không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành lại tại ngày 31/12/2022.

**4.3 DỰ PHÒNG SUY GIẢM TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ TÀI SẢN NHẬN THẾ CHẤP**

Cuối kỳ kế toán, Công ty chứng khoán phải đánh giá tình hình suy giảm giá trị của các loại tài sản tài chính sau: Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn, các tài sản tài chính sẵn có để bán.

Nếu phát sinh giá trị suy giảm giá trị của các loại tài sản tài chính này thì phải lập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính. Giá trị lập dự phòng suy giảm giá trị tài chính ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động. Trường hợp nếu tài sản tài chính được đánh giá khôi phục mức suy giảm đã xác định trước đó, thì sẽ hoàn nhập khoản dự phòng suy giảm giá trị đã lập.

Đối với các tài sản nhận thế chấp của CTCK phải thực hiện đánh giá lại tài sản này theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (đối với trường hợp không có giá thị trường) để yêu cầu Bên đi vay bổ sung tài sản thế chấp hoặc trích lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp. Khi giá trị của tài sản nhận thế chấp bị giảm thấp hơn giá trị khoản cho vay của CTCK tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý (Theo thỏa thuận hoặc cam kết tại Hợp đồng vay có tài sản thế chấp) thì phải lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp. Việc trích lập và hoàn nhập khoản dự phòng tài sản nhận thế chấp được thực hiện ở cuối kỳ kế toán. Mức lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị tài sản thuần tính theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý và giá trị khoản cho vay tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý theo thỏa thuận hoặc cam kết tại Hợp đồng vay có tài sản thế chấp đã ghi nhận trên sổ kế toán (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính).

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU**

Các khoản phải thu bao gồm những khoản phải thu bán các tài sản tài chính, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính, phải thu phí dịch vụ cung cấp, phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán và các khoản phải thu khác. Các khoản phải thu được ghi nhận trên cơ sở dồn tích và được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên; hoặc đối với các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và được hoàn nhập khi thu hồi được nợ.

Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được Công ty thực hiện theo thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

**4.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ, nếu có.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phương tiện vận tải truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là: Phần mềm vi tính.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng hữu ích ước tính của các tài sản cố định cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm vi tính	03 - 08

**4.7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

***Chi phí khác***

Chi phí khác: Chi phí dịch vụ, chi phí sửa chữa văn phòng, các phí khác phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

**4.8 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VÀ CHI PHÍ TRÍCH TRƯỚC**

Các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm tài chính. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.9 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp từ phát hành cổ phiếu được ghi vào tài khoản vốn điều lệ theo mệnh giá.

***Lợi nhuận chưa phân phối***

Lợi nhuận chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và chưa thực hiện.

- Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính của Công ty.

- Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động tổng hợp của Công ty ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

***Các quỹ***

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2014 về hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ như sau:

	<i>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</i>	<i>Mức trích lập tối đa</i>
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ dự trữ bắt buộc	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị Quyết của Đại hội đồng cổ đông.

**4.10 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN DOANH THU**

Doanh thu của Công ty được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty xác định khả năng chắc chắn thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này: khi giao dịch chứng khoán đã thành công, dịch vụ đã cung cấp và chuyển giao phần lớn lợi ích cũng như rủi ro cho khách hàng, được khách hàng thanh toán hoặc chấp nhận thanh toán hoặc được khấu trừ vào tiền thu bán chứng khoán của khách hàng.

***Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán***

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

***Thu nhập lãi***

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

***Doanh thu cung cấp dịch vụ khác***

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

***Thu nhập khác***

Bao gồm các khoản thu nhập phát sinh từ các hoạt động ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu khác.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.11 GHI NHẬN CHI PHÍ**

Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán bao gồm: khoản lỗ bán chứng khoán tự doanh, các chi phí thực tế phát sinh có liên quan đến việc thực hiện doanh thu của các hoạt động môi giới chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư, tư vấn đầu tư chứng khoán và các hoạt động khác. Chi phí phát sinh trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng năm tài chính. Căn cứ vào thời điểm ghi nhận doanh thu nêu trên, Công ty kết chuyển chi phí kinh doanh chứng khoán tương ứng để xác định kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí Công ty được phân loại theo chức năng như sau: Chi phí hoạt động, chi phí tài chính, chi phí quản lý và chi phí khác.

**4.12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 20% tính trên thu nhập tính thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**4.13 CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Một bên được coi là Bên liên quan của Công ty nếu có khả năng kiểm soát được hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến Công ty hoặc chịu sự kiểm soát hoặc chịu ảnh hưởng đáng kể của Công ty trong việc ra quyết định về tài chính và hoạt động kinh doanh. Khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể được thể hiện thông qua quyền biểu quyết trong việc ra các quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty. Ngoài ra, quan hệ tài sản, công nợ và các giao dịch với các bên bị chi phối bởi cùng một chủ thể thì cũng được coi là quan hệ và giao dịch với các bên liên quan. Chủ thể chi phối có thể là đơn vị kinh tế hoặc cá nhân nhà đầu tư, nhà quản lý. Theo đó, các bên liên quan của các thành viên trong Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty, các Cổ đông lớn của Công ty và các đối tác có giao dịch lớn trong năm với Công ty.

**4.14 BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Bộ phận được báo cáo là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan (Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (Bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Báo cáo bộ phận của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Tiền</b>	<b>4.221.311.787</b>	<b>66.379.533.391</b>
Tiền mặt	-	-
Tiền gửi ngân hàng	4.221.311.787	66.379.533.391
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>116.000.000.000</b>	<b>4.000.000.000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng (*)	116.000.000.000	4.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>120.221.311.787</b>	<b>70.379.533.391</b>

(\*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội

**6. TÀI SẢN TÀI CHÍNH GHI NHẬN THÔNG QUA LÃI/LỖ (FVTPL)**

Tài sản FVTPL	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Chứng chỉ tiền gửi (*)	159.488.032.888	159.488.032.888	-	-
<b>Cộng</b>	<b>159.488.032.888</b>	<b>159.488.032.888</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Đây là các chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 12 đến 18 tháng với lãi suất 7,2% đến 8,1%.

**7. CÁC KHOẢN PHẢI THU**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</b>	<b>1.575.644.257</b>	<b>29.808.216</b>
- Dự thu tiền lãi - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	1.575.644.257	29.808.216
<b>Phải thu khác</b>	<b>5.196.013.949</b>	<b>64.958.488.540</b>
<b>Trả trước cho người bán</b>	<b>2.456.844.200</b>	<b>-</b>
- Công ty Cổ phần Giải pháp Phần mềm Tài chính	1.900.000.000	-
- Các khoản trả trước cho người bán khác	556.844.200	-
<b>Cộng</b>	<b>9.228.502.406</b>	<b>64.988.296.756</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>796.782.840</b>	-
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	796.782.840	-
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>57.117.501</b>	<b>3.445.719.042</b>
- Phụ cấp chuyển vùng một lần	-	2.376.565.145
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	141.458.702
- Chi phí trả trước dài hạn khác	57.117.501	927.695.195
<b>Cộng</b>	<b>853.900.341</b>	<b>3.445.719.042</b>

**9. CÀM CỐ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>37.700.000</b>	<b>104.500.000</b>
- Ký quỹ đặt cọc thuê văn phòng, nhà	-	51.800.000
- Ký quỹ dịch vụ taxi	15.000.000	15.000.000
- Ký quỹ học trường Tiếng Anh	22.700.000	22.700.000
- Các khoản ký quỹ khác	-	15.000.000
<b>Dài hạn</b>	<b>177.641.089</b>	-
- Ký quỹ đặt cọc thuê văn phòng, nhà	177.641.089	-
<b>Cộng</b>	<b>215.341.089</b>	<b>104.500.000</b>

**10. THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Thuế GTGT được khấu trừ	-	3.638.610
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>3.638.610</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
01/01/2022	1.463.809.091	353.020.909	1.816.830.000
Tăng trong năm	-	6.422.694.000	6.422.694.000
31/12/2022	<u>1.463.809.091</u>	<u>6.775.714.909</u>	<u>8.239.524.000</u>
<b>HAO MÒN LUỸ KẾ</b>			
01/01/2022	(304.960.225)	(165.499.744)	(470.459.969)
Khấu hao trong năm	(146.380.908)	(192.656.289)	(339.037.197)
31/12/2022	<u>(451.341.133)</u>	<u>(358.156.033)</u>	<u>(809.497.166)</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
01/01/2022	<u>1.158.848.866</u>	<u>187.521.165</u>	<u>1.346.370.031</u>
31/12/2022	<u>1.012.467.958</u>	<u>6.417.558.876</u>	<u>7.430.026.834</u>

**12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
01/01/2022	521.680.900	521.680.900
31/12/2022	<u>521.680.900</u>	<u>521.680.900</u>
<b>HAO MÒN LUỸ KẾ</b>		
01/01/2022	(271.063.820)	(271.063.820)
Khấu hao trong năm	(121.310.292)	(121.310.292)
31/12/2022	<u>(392.374.112)</u>	<u>(392.374.112)</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
01/01/2022	<u>250.617.080</u>	<u>250.617.080</u>
31/12/2022	<u>129.306.788</u>	<u>129.306.788</u>

**13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP KHÁC**

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Phải trả về chuyên nhượng cổ phần	-	129.759.807.850
Các khoản phải trả, phải nộp khác	14.981.221	29.305.492
<b>Cộng</b>	<u>14.981.221</u>	<u>129.789.113.342</u>

**14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	58.177.012	1.027.138.057
<b>Cộng</b>	<u>58.177.012</u>	<u>1.027.138.057</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VINA**

Phòng 702, tầng 7, tòa nhà Capital Building, số 58 phố Kim Mã, phường Kim Mã, quận Ba Đình, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (TIẾP THEO)**

Biến động Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước trong kỳ:

	01/01/2022	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp/ cán trừ trong năm	31/12/2022
	VND	VND	VND	VND
<b>Thuế và các khoản phải nộp</b>				
- Thuế GTGT	32.980.873	1.933.527	34.914.400	-
- Thuế thu nhập cá nhân	585.290.095	796.382.563	1.323.495.646	58.177.012
- Thuế TNDN	408.867.089	-	408.867.089	-
	<b>1.027.138.057</b>	<b>798.316.090</b>	<b>1.767.277.135</b>	<b>58.177.012</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**15. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**15.1 CHI TIẾT VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Cổ đông	31/12/2022		01/01/2022	
	VND	Tỷ lệ %	VND	Tỷ lệ %
Ông Nghiêm Xuân Huy	1.368.000.000	0,24%	1.368.000.000	0,50%
Bà Vũ Thanh Vân	3.758.000.000	0,67%	10.758.000.000	3,93%
Công ty TNHH DV và PP Finhay Việt Nam	553.473.980.000	99,08%	261.473.980.000	95,57%
<b>Cộng</b>	<b>558.599.980.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>273.599.980.000</b>	<b>100%</b>

**15.2 LỢI NHUẬN CHƯA PHÂN PHỐI**

	31/12/2022	01/01/2022
Lợi nhuận chưa phân phối	VND	VND
Lợi nhuận đã thực hiện	(261.811.224.839)	(264.737.821.083)
Lợi nhuận chưa thực hiện	-	(25.689)
<b>Cộng</b>	<b>(261.811.224.839)</b>	<b>(264.737.846.772)</b>

**15.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, LỢI NHUẬN**

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	273.599.980.000	273.599.980.000
+ Vốn góp tăng trong năm	285.000.000.000	-
+ Vốn góp cuối năm	558.599.980.000	273.599.980.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã phân phối	-	-

**15.4 CỔ PHIẾU**

	31/12/2022	01/01/2022
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	55.859.998	27.359.998
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	55.859.998	27.359.998
+ Cổ phiếu phổ thông	55.859.998	27.359.998
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	55.859.998	27.359.998
+ Cổ phiếu phổ thông	55.859.998	27.359.998
* Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**16. THUYẾT MINH CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**16.1 NGOẠI TỆ**

	31/12/2022	01/01/2022
USD	-	70
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>70</b>

**16.2 CỔ PHIẾU ĐANG LƯU HÀNH**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Cổ phiếu đang lưu hành	55.859.998	27.359.998
<b>Cộng</b>	<b>55.859.998</b>	<b>27.359.998</b>

**16.3 CỔ PHIẾU BÌNH QUÂN GIA QUYỀN ĐANG LƯU HÀNH**

	Năm 2022	Năm 2021
	CP	CP
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu năm	27.359.998	27.359.998
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành trong năm	28.500.000	-
<i>Phát hành ngày 12/01/2022</i>	<i>8.500.000</i>	<i>-</i>
<i>Phát hành ngày 28/09/2022</i>	<i>20.000.000</i>	<i>-</i>
<b>Tổng số cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành tại thời điểm cuối năm</b>	<b>40.809.313</b>	<b>27.359.998</b>

**16.4 TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	186.994.259	186.563.767
- Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước	186.994.259	186.563.767
<b>Cộng</b>	<b>186.994.259</b>	<b>186.563.767</b>

**16.5 PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ VỀ TIỀN GỬI GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THEO PHƯƠNG THỨC CÔNG TY CHỨNG KHOÁN QUẢN LÝ**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	186.994.259	186.563.767
- Nhà đầu tư trong nước	186.994.259	186.563.767
<b>Cộng</b>	<b>186.994.259</b>	<b>186.563.767</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**17. DOANH THU CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	6.338.789.703	214.818.415
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	7.978.648.775	-
Doanh thu dịch vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	2.700.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>17.017.438.478</b>	<b>214.818.415</b>

**18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	4.187.137	148.504.872
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	39.713.707	5.385.302
<b>Cộng</b>	<b>43.900.844</b>	<b>153.890.174</b>

**19. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	4.160.566
Lỗ tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ	-	25.689
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>4.186.255</b>

**20. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Chi phí nhân viên quản lý	7.526.670.600	12.837.567.761
Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	37.919.461	34.066.426
Chi phí công cụ, dụng cụ, vật tư văn phòng	457.997.111	352.089.432
Chi phí khấu hao TSCĐ	430.347.489	338.295.372
Chi phí thuế, phí và lệ phí	6.758.500	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.816.456.724	9.326.864.232
Chi phí khác	1.525.070.332	4.742.907.248
<b>Cộng</b>	<b>11.801.220.217</b>	<b>27.635.790.471</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**21. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Bảng tính thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của Công ty được trình bày dưới đây:

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.926.621.933	(29.382.210.001)
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.601.530.354	3.281.516.261
Chi phí không được trừ	1.601.530.354	3.281.516.261
Chi phí không hợp lệ	1.601.530.354	3.281.516.261
Tổng thu nhập chịu thuế	4.528.152.287	(26.100.693.740)
Lỗi năm trước chuyển sang	(4.528.152.287)	-
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

**22. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	2.926.621.933	(29.382.210.001)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	40.809.313	27.359.998
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	72	(1.074)

**23. THU NHẬP PHA LOÃNG TRÊN CỔ PHIẾU**

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết trong thời gian tiếp theo không có sự tác động của các công cụ thể chuyển thành cổ phiếu và pha loãng giá trị cổ phiếu. Do đó, Công ty xác định lãi suy giảm trên cổ phiếu bằng lãi cơ bản trên cổ phiếu.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**24. THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

*Danh sách bên liên quan của Công ty*

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát	
Công ty TNHH Dịch vụ và Phân phối Finhay Việt Nam	Công ty mẹ
Các cổ đông trong năm	

Trong năm, Công ty có các giao dịch chủ yếu và số dư với bên liên quan sau:

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

	Chức danh	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Ông Ngô Minh Hoàng	Thành viên HĐQT	30.000.000	-
Ông Nguyễn Quang Ngọc	Thành viên HĐQT	30.000.000	-
Bà Nguyễn Thị Tuyết Chinh	Thành viên BKS	24.000.000	-
Bà Nguyễn Hồng Phương	Thành viên BKS	14.400.000	-
Ông NaSungSoo	Tổng Giám đốc	1.859.540.000	2.207.116.730
Bà Đỗ Thị Xuân	Kế toán trưởng	575.153.653	-
Bà Vũ Thị Trâm Anh	Kế toán trưởng	-	228.000.000
<b>Cộng</b>		<b>2.533.093.653</b>	<b>2.435.116.730</b>

**25. THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp.

*Lĩnh vực kinh doanh*

Trong năm, hoạt động kinh doanh của Công ty là Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, môi giới, tư vấn đầu tư diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý

**26. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH**

Các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là hỗ trợ tài chính cho hoạt động của Công ty. Công ty có các khoản cho vay, phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Công ty không nắm giữ hoặc phát hành các công cụ tài chính phái sinh.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**26. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty, Công ty có hệ thống kiểm soát mức cân đối có thể chấp nhận được giữa chi phí rủi ro và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc theo dõi liên tục quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo mức cân đối phù hợp giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc xem xét thống nhất các chính sách quản lý những rủi ro này như tổng hợp dưới đây.

**RỦI RO THỊ TRƯỜNG**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có hai loại rủi ro: rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán. Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

*Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản cho vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

*Độ nhạy lãi suất*

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy lãi suất do mức độ rủi ro lãi suất của Công ty là nhỏ hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

*Rủi ro về giá cổ phần*

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ chịu ảnh hưởng của rủi ro giá thị trường phát sinh do tình trạng không chắc chắn về giá trị trong tương lai của các khoản đầu tư chứng khoán.

**RỦI RO TÍN DỤNG**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**26. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

*Phải thu khách hàng*

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng. Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Các khoản phải thu khách hàng của Công ty thuộc một số lượng lớn khách hàng đa dạng và có tài sản bảo đảm đối ứng, do đó không có rủi ro tập trung về tín dụng.

*Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng lớn tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng từ số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận Kế toán và bộ phận Nguồn vốn theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các thành phần trong bảng cân đối kế toán tại mỗi kỳ lập báo cáo tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5. Công ty đánh giá rủi ro tập trung về tín dụng liên quan đến tiền gửi ngân hàng ở mức thấp.

**RỦI RO THANH KHOẢN**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022:

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**26. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

	Không kỳ hạn	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 đến 05 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.221.311.787	116.000.000.000	-	120.221.311.787
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	-	159.488.032.888	-	159.488.032.888
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	-	-	-	-
Các khoản cho vay	-	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	-	1.575.644.257	-	1.575.644.257
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	-	37.700.000	177.641.089	215.341.089
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	-	-	-	-
Các khoản phải thu khác	-	5.196.013.949	-	5.196.013.949
<b>Cộng</b>	<b>4.221.311.787</b>	<b>277.101.377.145</b>	<b>177.641.089</b>	<b>286.696.343.970</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả người bán ngắn hạn	-	27.500.000	-	27.500.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	-	58.177.012	-	58.177.012
Phải trả người lao động	-	557.633.657	-	557.633.657
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	14.981.221	-	14.981.221
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>658.291.890</b>	<b>-</b>	<b>658.291.890</b>
<b>Mức chênh lệch thanh khoản ròng</b>	<b>4.221.311.787</b>	<b>276.443.085.255</b>	<b>177.641.089</b>	<b>286.038.052.080</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**27. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh này đã được điều chỉnh hồi tố do các sai phạm về thuế theo Quyết định số 3783/QĐ-CT ngày 30/11/2022 về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế.

Chi tiêu	Mã số	01/01/2022 VND Trước hồi tố	01/01/2022 VND Sau hồi tố	Điều chỉnh VND
<b>Bảng cân đối kế toán</b>				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135	667.162.967	3.638.610	(663.524.357)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	89.956.005	1.027.138.057	937.182.052
Lợi nhuận chưa phân phối	417	(263.137.140.363)	(264.737.846.772)	(1.600.706.409)
Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1	(263.137.114.674)	(264.737.821.083)	(1.600.706.409)

Chi tiêu	Mã số	Năm 2021 VND Trước hồi tố	Năm 2021 VND Sau hồi tố	Điều chỉnh VND
<b>Báo cáo kết quả hoạt động</b>				
Chi phí quản lý công ty chứng khoán	62	27.278.366.854	27.635.790.471	357.423.617
Kết quả hoạt động	70	(26.913.844.520)	(27.271.268.137)	(357.423.617)
Chi phí khác	72	2.166.757.398	2.239.417.842	72.660.444
Lợi nhuận đã thực hiện	91	(28.952.100.251)	(29.382.184.312)	(430.084.061)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/1 cổ phiếu)	501	(1.058)	(1.074)	(16)
Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (đồng/1 cổ phiếu)	502	(1.058)	(1.074)	(16)

Chi tiêu	Mã số	Năm 2021 VND Trước hồi tố	Năm 2021 VND Sau hồi tố	Điều chỉnh VND
<b>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>				
Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01	(28.952.125.940)	(29.382.210.001)	(430.084.061)
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	(220.186.364)	209.897.697	430.084.061



**Đỗ Thị Xuân**  
 Người lập biểu



**Đỗ Thị Xuân**  
 Kế toán trưởng



**Nghiêm Xuân Huy**  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2023