

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN DSC**

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho giai đoạn tài chính  
từ ngày 01/01/2021 đến ngày 20/8/2021**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DSC**

Tầng 2, Thành Công Building, 80 Dịch Vọng Hậu, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, Hà Nội

---

**MỤC LỤC**

**Trang**

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

2 – 3

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

4 – 5

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Báo cáo vốn chủ sở hữu

6 – 7

Thuyết minh báo cáo vốn chủ sở hữu

8 – 9

### **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán DSC (sau đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo vốn chủ sở hữu đã được kiểm toán cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 20/8/2021.

#### **THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

##### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong suốt kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Ông Nguyễn Đức Anh	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 08/01/2021)
Bà Nguyễn Thị Bích Hà	Thành viên (bổ nhiệm ngày 08/01/2021)
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Thành viên (bổ nhiệm ngày 08/01/2021)
Ông Vũ Nhật Lâm	Thành viên (bổ nhiệm ngày 26/7/2021)
Ông Vũ Hồng Sơn	Thành viên (bổ nhiệm ngày 26/7/2021)
Ông Nguyễn Phú Đông Hà	Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 08/01/2021)
Ông Văn Bá Hưng	Thành viên (miễn nhiệm ngày 08/01/2021)
Ông Lê Văn Trung	Thành viên (miễn nhiệm ngày 08/01/2021)
Ông Nguyễn Vũ Thành	Thành viên (miễn nhiệm ngày 08/01/2021)
Ông Nguyễn Ngọc Quang	Thành viên (miễn nhiệm ngày 08/01/2021)

##### **BAN KIỂM SOÁT**

Các thành viên của Ban Kiểm soát trong suốt kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Bà Nguyễn Thị Hiền Ngọc	Trưởng ban (bổ nhiệm ngày 09/3/2021)
Bà Bùi Thị Ngọc Ly	Thành viên (bổ nhiệm ngày 05/3/2021)
Bà Lê Thị Liên	Thành viên (bổ nhiệm ngày 05/3/2021)
Ông Nguyễn Ngọc Mân	Trưởng ban (miễn nhiệm ngày 05/3/2021)
Bà Giáp Hạnh Phương	Thành viên (miễn nhiệm ngày 05/3/2021)

##### **BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong suốt kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Bà Nguyễn Thị Bích Hà	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 25/02/2021)
Ông Vũ Hồng Sơn	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 24/6/2021)
Ông Nguyễn Vũ Thành	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 25/02/2021)

##### **NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là ông Nguyễn Đức Anh, chức danh Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

Bà Nguyễn Thị Bích Hà – Tổng Giám đốc được ông Nguyễn Đức Anh ủy quyền ký Báo cáo vốn chủ sở hữu cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 20/8/2021 theo Giấy ủy quyền số 01/2021/UQ-CTHĐQT/DSC.

##### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam, thành viên Hãng RSM Quốc tế.

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)**

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo vốn chủ sở hữu phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình vốn chủ sở hữu cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 20/8/2021.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình vốn góp của chủ sở hữu của Công ty và Báo cáo vốn chủ sở hữu được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán cũng như các quy định hiện hành khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo vốn chủ sở hữu.

**CÔNG BỐ BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Ban Tổng Giám đốc Công ty công bố rằng, Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình vốn góp của Công ty cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 20/8/2021, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán và các quy định hiện hành khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo vốn chủ sở hữu.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



**Nguyễn Thị Bích Hà**  
**Tổng Giám đốc**  
Ngày 20 tháng 8 năm 2021

Số: 204/2021/RSMHN-BCKT

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP***V/v: Báo cáo vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Chứng khoán DSC  
cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 20/8/2021***Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Chứng khoán DSC****Báo cáo kiểm toán về Báo cáo vốn chủ sở hữu**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo vốn chủ sở hữu cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 20/8/2021 kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán DSC (sau đây gọi tắt là "Công ty") được trình bày từ trang 06 đến trang 09.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo vốn chủ sở hữu của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán, đồng thời chịu trách nhiệm về hệ thống kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo vốn chủ sở hữu không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo vốn chủ sở hữu dựa trên kết quả kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, phải lập kế hoạch và thực hiện công việc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo vốn chủ sở hữu 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 các thuyết minh trên Báo cáo vốn chủ sở hữu. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán chuyên môn của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo vốn chủ sở hữu do gian lận hay nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo vốn chủ sở hữu một cách 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 hệ thống 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 đã được áp dụng của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo vốn chủ sở hữu.

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

***Ý kiến của Kiểm toán viên***

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình vốn góp của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 20/8/2021, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán và các quy định hiện hành khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo vốn chủ sở hữu.

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

### **Vấn đề cần nhấn mạnh**

Chúng tôi xin lưu ý rằng Báo cáo vốn chủ sở hữu này chỉ phản ánh khoản mục "Vốn góp của chủ sở hữu", không bao gồm một số khoản mục như "Thặng dư vốn cổ phần", "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" và một số quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.



**Hoàng Thị Vinh**  
**Giám đốc kiểm toán**

Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:  
1678-2018-026-1

**Mai Quang Phúc**  
**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:  
4551-2019-026-1

*Thay mặt và đại diện*  
**Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam**  
**Thành viên Hãng RSM Quốc tế**

*Hà Nội, ngày 20 tháng 8 năm 2021*

**BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Tại ngày 20/8/2021

**1. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

<b>Nội dung</b>	<b>Vốn góp của chủ sở hữu VND</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>	<b>60.000.000.000</b>
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>60.000.000.000</b>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>	<b>60.000.000.000</b>
Tăng vốn trong kỳ (i)	940.000.000.000
<b>Tại ngày 20/8/2021</b>	<b>1.000.000.000.000</b>

(i) Trong tháng 8/2021, Công ty đã thực hiện ghi nhận tăng vốn trong kỳ theo kết quả phát hành cổ phiếu chào bán riêng lẻ cho nhà đầu tư chiến lược, nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp dựa theo các căn cứ pháp lý sau:

- Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 số 01/2021/NQ-ĐHĐCĐ/DSC ngày 05/3/2021 của Công ty thông qua phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ tăng vốn điều lệ công ty, số lượng cổ phiếu dự kiến chào bán 94.000.000 cổ phiếu tương đương 940.000.000.000 VND;
- Nghị quyết số 15/NQ-HĐQT/DSC ngày 16/8/2021 của Công ty thông qua kết quả phát hành cổ phiếu riêng lẻ cho nhà đầu tư chiến lược, nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp. Ngày kết thúc đợt chào bán là ngày 16/8/2021;
- Báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu riêng lẻ số 67/2021/CV-DSC ngày 16/8/2021 của Công ty gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Công văn số 4720/UBCK-QLKD ngày 20/8/2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước thông báo về việc đã nhận tài liệu Báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu riêng lẻ của Công ty và thông tin số lượng cổ phiếu đã phân phối là 94.000.000 cổ phiếu.

Theo đó, tình hình số tiền thu được từ đợt chào bán này tính đến ngày 20/8/2021 như sau:

	<b>Giá trị</b>
Số lượng cổ phần (cổ phần)	94.000.000
Giá bán (VND/cổ phần)	10.000
<b>Thành tiền (VND)</b>	<b>940.000.000.000</b>
Trong đó:	
Vốn góp của chủ sở hữu (VND)	940.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần (VND)	-
<b>Số dư tài khoản phong tỏa nhận vốn góp tại ngày 20/8/2021 (VND)</b>	<b>940.000.000.000</b>

**BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)**  
Tại ngày 20/8/2021

**2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

Cổ đông góp vốn	Giấy phép hoạt động tại ngày gần nhất		Số vốn đã góp			
			Tại ngày 20/8/2021		Tại ngày 01/01/2021	
	Đvt 1.000 VND	%	Đvt 1.000 VND	%	Đvt 1.000 VND	%
Công ty Cổ phần Đầu tư NTP	-	-	700.000.000	70,000	-	-
Bà Văn Lê Hằng	-	-	100.250.000	10,025	-	-
Bà Lê Thị Thu Hằng	-	-	49.000.000	4,900	-	-
Bà Nguyễn Mai Hậu	-	-	47.500.000	4,750	-	-
Bà Trần Thị Thu Nga	-	-	43.250.000	4,325	-	-
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	14.999.000	24,998	14.999.000	1,500	14.999.000	24,998
Ông Nguyễn Đức Anh	14.999.000	24,998	14.999.000	1,500	14.999.000	24,998
Ông Tạ Văn Mạnh	15.089.000	25,148	15.089.000	1,509	14.999.000	24,998
Các cổ đông khác (cổ đông dưới 5%)	14.913.000	24,856	14.913.000	1,491	15.003.000	25,006
<b>Cộng</b>	<b>60.000.000</b>	<b>100</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>100</b>	<b>60.000.000</b>	<b>100</b>

Tại thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty đang trong giai đoạn hoàn tất các thủ tục pháp lý cần thiết để thay đổi Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán tương ứng với số vốn góp mới của các cổ đông.

**3. Cổ phiếu**

	Tại ngày 20/8/2021 Cổ phiếu	Tại ngày 01/01/2021 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	100.000.000	6.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	100.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	100.000.000	6.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	100.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	100.000.000	6.000.000
Mệnh giá cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000



**Nguyễn Việt Cường**  
Người lập  
Ngày 20 tháng 8 năm 2021



**Đặng Thị Hồng Giang**  
Kế toán trưởng



**Nguyễn Thị Bích Hà**  
Tổng Giám đốc



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo*

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

#### **1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Chứng khoán DSC (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là Công ty CP Chứng khoán Đà Nẵng. Công ty hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán số 29/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18/12/2006 và các giấy phép thay đổi bổ sung:

- Giấy phép 131/UBCK-GP ngày 11/6/2008 thay đổi vốn điều lệ và cổ đông sáng lập;
- Giấy phép 175/UBCK-GP ngày 01/12/2008 thay đổi người đại diện pháp luật;
- Giấy phép 204/UBCK-GP ngày 11/3/2009 điều chỉnh nghiệp vụ kinh doanh;
- Giấy phép 06/GPĐC-UBCK ngày 25/01/2011 thay đổi người đại diện theo pháp luật;
- Giấy phép 87/GPĐC-UBCK ngày 30/5/2012 thay đổi vốn điều lệ;
- Giấy phép 48/GPĐC-UBCK ngày 06/10/2017 thay đổi người đại diện pháp luật;
- Giấy phép 38/GPĐC-UBCK ngày 04/6/2021 thay đổi người đại diện pháp luật;
- Giấy phép 53/GPĐC-UBCK ngày 13/7/2021 thay đổi tên và địa chỉ trụ sở chính.

Vốn điều lệ theo Giấy phép điều chỉnh thay đổi gần nhất số 87/GPĐC-UBCK ngày 30/5/2012 là 60.000.000.000 VND. Số lượng cổ phiếu là 6.000.000 cổ phiếu, mệnh giá là 10.000 VND/cổ phiếu.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Tầng 2, Thành Công Building, 80 Dịch Vọng Hậu, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 20/8/2021 là 44 người (tại ngày 31/12/2020 là 21 người).

#### **1.2 Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.

#### **1.3 Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

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

### **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU**

#### **2.1 Cơ sở lập báo cáo vốn chủ sở hữu**

Báo cáo vốn chủ sở hữu được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

#### **2.2 Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo

**2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)**

**2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam ("VND").

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

**3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán; Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014.

**3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán**

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện và Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán hiện hành đang áp dụng.

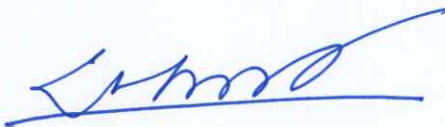
**4. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**Vốn góp của chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

**5. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY 20 THÁNG 8 NĂM 2021**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày lập của Báo cáo vốn chủ sở hữu đến ngày phát hành báo cáo yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh bổ sung.



Nguyễn Việt Cường  
Người lập  
Ngày 20 tháng 8 năm 2021



Đặng Thị Hồng Giang  
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Bích Hà  
Tổng Giám đốc