

Số: 108/2024/CV-TVB

Hà Nội, ngày 14 tháng 04 năm 2024

**CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG**

**Kính gửi:** ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HỒ CHÍ MINH

**1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Chứng khoán Trí Việt**

- Mã chứng khoán: TVB
- Địa chỉ: Tầng 2, Số 142 Đội Cấn, Phường Đội Cấn, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
- Điện thoại liên hệ: 024.6273 2059 Fax: 024. 6273 2058
- E-mail: tvsc@tvsc.vn

**2. Nội dung thông tin công bố:**

- Giải trình ý kiến kiểm toán tại Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023 theo công văn số 635/SGDHCM-NY ngày 10/04/2024 của Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

**3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày**

14/04/2024 tại đường dẫn <http://www.tvsc.vn/bao-cao-tai-chinh/>.

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:**

- Giải trình ý kiến kiểm toán tại Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023.



NGUYỄN THỊ HẰNG

CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN TRÍ VIỆT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 109/2024/CV-TVB

Hà Nội, ngày 17 tháng 04 năm 2024

(V/v giải trình ý kiến kiểm toán tại Báo cáo tài  
chính kiểm toán năm 2023)

**Kính gửi:** - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HỒ CHÍ MINH

Tên Công ty : Công ty Cổ phần Chứng khoán Trí Việt (Công ty)  
Trụ sở chính : Tầng 2, số 142 Đội Cấn, Phường Đội Cấn, Quận Ba Đình, Tp Hà Nội

Ngày 12/04/2024, Công ty nhận được công văn số 635/SGDHCM-NY ngày 10/04/2024 của Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh về việc yêu cầu giải trình ý kiến Kiểm toán tại Báo cáo tài chính Kiểm toán năm 2023.

Bằng Công văn này, Công ty Cổ phần Chứng khoán Trí Việt xin giải trình cụ thể như sau:

**1. Vấn đề cần nhấn mạnh liên quan đến việc mua lại cổ phiếu để giảm vốn điều lệ, thông tin liên quan đến vụ án thao túng thị trường chứng khoán.**

**Giải trình:** Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 02/2023/NQ-ĐHĐCĐ/TVB ngày 17/06/2023, Đại hội đồng cổ đông đã thông qua việc mua lại cổ phiếu để giảm vốn điều lệ với số lượng cổ phiếu mua lại tối đa là 5.000.000 cổ phiếu, phương thức giao dịch là khớp lệnh và/hoặc thỏa thuận.

Ngày 14/07/2023, Hội đồng quản trị (HĐQT) đã ban hành Nghị quyết số 16/2023/NQ-HĐQT/TVB về việc triển khai phương án mua lại cổ phiếu để giảm vốn điều lệ với tổng khối lượng mua lại là 2.300.000 cổ phiếu, đồng thời Công ty đã tiến hành nộp hồ sơ tại Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN). Tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính năm 2023, Công ty vẫn đang tiến hành làm việc với UBCKNN về nội dung trên.

Theo Bản án số 197/2023/HS-ST ngày 12/05/2023 của Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội, các cá nhân vi phạm chịu trách nhiệm hình sự và dân sự liên quan. Công ty Cổ phần Chứng khoán Trí Việt không phát sinh các nghĩa vụ tài chính/pháp lý nào từ sự kiện nêu trên.

**2. Vấn đề khác liên quan đến ý kiến ngoại trừ tại BCTC Kiểm toán năm 2022 của Công ty TNHH Kiểm toán An Việt.**

**Giải trình:**

Kiểm toán viên đã đưa ý kiến về việc không thu thập được các bằng chứng kiểm toán hữu hiệu để đánh giá về mục đích, đối tượng tham gia hợp tác và hiệu quả của các Hợp đồng môi giới mua bán chứng khoán cũng như mức độ tổn thất tài chính có thể xảy ra đối với các khoản tiền đã chuyển cho đối tác nên không thể đánh giá được về số dư, tính phân loại và trình bày của các khoản nợ phải thu và giá trị dự phòng tổn thất cần trích lập đối với các khoản phải



*(Handwritten signature and blue ink mark)*



thu nêu trên, cũng như ảnh hưởng của chúng đến các chỉ tiêu khác trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty.

Các hợp đồng môi giới chứng khoán đều được ký kết trong năm 2022 giữa đại diện theo pháp luật của các Công ty thời điểm đó. Trong năm 2023, sau các sự kiện pháp lý xảy ra tại Công ty, HĐQT và Ban lãnh đạo của Công ty đã đánh giá thận trọng việc thu hồi các khoản tiền đặt cọc theo các hợp đồng môi giới chứng khoán nêu trên. Do đó, HĐQT Công ty đã thống nhất phương án trích lập dự phòng 70% giá trị của các khoản phải thu đó và vẫn tích cực liên hệ với các công ty để nắm được tiến độ triển khai hợp đồng nhằm thu hồi tiền đặt cọc.

Trong năm 2023 và 2024, sau khi tích cực làm việc với các đối tác ký các hợp đồng môi giới đầu tư chứng khoán và các bên có liên quan, Công ty, đối tác và các bên liên quan đã thống nhất lộ trình và phương án để thu hồi các khoản tiền đặt cọc chưa trích lập dự phòng. Tính tới ngày lập Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023, Công ty đã nhận được 14.000.000.000 đồng từ các đối tác nêu trên. Số dư phải thu còn lại chưa được trích lập dự phòng với giá trị là 126.492.000.000 đồng đã được bảo đảm nghĩa vụ trả nợ của các đối tác bằng tài sản là các cổ phiếu đang niêm yết trên thuộc sở hữu của Ông Phạm Thanh Tùng và Công ty TNHH MTV Tùng Trí Việt (Các bên liên quan của Công ty) theo các biên bản làm việc giữa Công ty và các bên.

**3. Về việc không công bố thông tin bản án số 197/2023/HIS-ST ngày 12/05/2023 theo quy định tại điểm o khoản 1 Điều 11 Thông tư 96/2020/TT/BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.**

**Giải trình:** Căn cứ theo quy định tại điểm o khoản 1 Điều 11 Thông tư 96/2020/TT-BTC yêu cầu về việc Công bố thông tin trong thời hạn 24 giờ kể từ thời điểm: “Khi nhận được bản án, quyết định đã có hiệu lực pháp luật của Tòa án liên quan đến hoạt động của công ty”. Tuy nhiên, đối với các quyết định tại bản án trên của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội kết luận Công ty không phát sinh các nghĩa vụ tài chính hay pháp lý có liên quan từ sự kiện pháp lý trên. Đồng thời, Công ty cũng không nhận được bản án, quyết định trên từ phía Tòa án do không phải là bên có trách nhiệm về hình sự hay dân sự có liên quan. Chính vì vậy, Công ty không có đủ căn cứ để tiến hành công bố thông tin bản án trên.

Trên đây là các ý kiến giải trình của Công ty về việc ý kiến kiểm toán nhấn mạnh trong Báo cáo tài chính năm 2023 đã kiểm toán gửi đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán Việt Nam (VNX), Sở giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh (HSX).

**Trân trọng!**

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu: Lưu VP HĐQT.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRÍ VIỆT**



**CHỦ TỊCH HĐQT**  
*Nguyễn Thị Hằng*

