

Số: 01/2024/BC-BKS

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2024

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023**

**Kính thưa Quý Cổ đông Công ty CP Chứng khoán LPBank**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 thông qua ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 thông qua ngày 26/11/2019;
- Căn cứ vào Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Chứng khoán LPBank;
- Căn cứ vào Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty CP Chứng khoán LPBank;
- Căn cứ tình hình hoạt động kinh doanh và công tác quản trị điều hành của Công ty CP Chứng khoán LPBank năm 2023;

Trên cơ sở kết quả hoạt động của Công ty CP Chứng khoán LPBank, kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty CP Chứng khoán LPBank, Ban kiểm soát LVS báo cáo kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023 như sau:

### **I. CÁC HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

#### **1. Thành viên Ban kiểm soát năm 2023**

Tính đến thời điểm 31/12/2023, Ban kiểm soát (“BKS”) Công ty CP Chứng khoán LPBank gồm có 3 thành viên:

- Bà Du Thị Hải Yến - Trưởng ban (Bổ nhiệm ngày 26/04/2023)
- Bà Bùi Thị Thanh Nhân - Thành viên (Bổ nhiệm ngày 26/04/2023)
- Ông Vũ Văn Hoàng – Thành viên (Bổ nhiệm ngày 26/04/2023)

Các thành viên đều đủ điều kiện theo quy định của Luật Chứng khoán, Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Các thành viên Ban kiểm soát không phải cổ đông hoặc người lao động trong Công ty.

#### **2. Các hoạt động của Ban kiểm soát.**

Trong năm 2023, căn cứ vào Điều lệ Công ty, Ban kiểm soát (BKS) đã thực hiện các chức năng và nhiệm vụ sau đây:

- a) Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị (“HDQT”) và Ban Tổng giám đốc:

BKS thực hiện giám sát, kiểm tra, kiểm soát theo định kỳ việc chấp hành các Quy định của pháp luật, tuân thủ Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của HĐQT, thực hiện các Nghị quyết ĐHCĐ, các Nghị quyết của HĐQT, việc tuân thủ các quy trình, quy chế nội bộ của Công ty trong công tác quản trị và điều hành Công ty của HĐQT và Ban Tổng giám đốc.

Danh sách Hội đồng quản trị tính đến thời điểm 31/12/2023 của Công ty như sau:  
 Ông Lê Minh Tâm Chủ tịch (Bổ nhiệm từ ngày 09/12/2023)  
 Bà Vũ Thanh Huệ Phó Chủ tịch (Bổ nhiệm từ ngày 09/12/2023)  
 Ông Yew Teong Soon Alan Thành viên độc lập (Bổ nhiệm từ ngày 09/12/2023)  
 Các Nghị Quyết/Quyết định của HĐQT trong năm 2023:

T T	Ngày tháng	Nghị Quyết	Nội dung
1	13/01/2023	Số 01/2023/NQ-HĐQT	Bổ nhiệm ông Đinh Viết Học giữ chức vụ Trưởng phòng Kiểm toán nội bộ.
2	08/02/2023	Số 02/2023/NQ-HĐQT	Thông qua kế hoạch tự doanh và chiến lược đầu tư theo tờ trình 04/2023/TTr-LVS ngày 02/02/223.
3	28/02/2023	Số 03/2023/NQ-HĐQT	Thông qua thay đổi địa chỉ trụ sở LVS Chi nhánh Hà Nội.
4	03/03/2023	Số 04/2023/NQ-HĐQT	Thông qua tổ chức họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.
5	09/03/2023	Số 05/2023/NQ-HĐQT	Giao cho chủ tịch HĐQT tham dự Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 Của Công ty CP Thiết bị Bưu điện và biểu quyết thông qua các nội dung chính tại đại hội theo tờ trình số 09/2023/TTr-LVS ngày 06/03/2023 của Tổng giám đốc LVS.
6	31/03/2023	Số 06/2023/NQ-HĐQT	Thông qua danh sách ứng viên dự kiến bầu thành viên HĐQT, BKS của LVS nhiệm kỳ 2023-2028.

7	24/04/2023	Số 07/2023/NQ-HĐQT	Chấp thuận đơn xin nghỉ việc của Bà Trần Thị Thu Hương-GĐ chi nhánh Hà Nội và bổ nhiệm Ông Huỳnh Văn Phát giữ chức vụ GĐ chi nhánh Hà Nội.
8	24/04/2023	Số 08/2023/NQ-HĐQT	Thay đổi trưởng phòng Kiểm soát nội bộ và Kiểm toán nội bộ.
9	27/04/2023	Số 09/2023/NQ-HĐQT	Về việc bầu chức danh Chủ tịch, Phó Chủ tịch HĐQT và phân công nhiệm vụ cho TV HĐQT nhiệm kỳ 2023-2028.
10	26/05/2023	Số 10/2023/NQ-HĐQT	Chấp thuận thay đổi địa điểm trụ sở LVS chi nhánh Hà Nội.
11	30/06/2023	Số 11/2023/NQ-HĐQT	Chọn Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) làm đơn vị kiểm toán thực hiện soát xét BCTC 6 tháng đầu năm 2023 và kiểm toán BCTC năm 2023 của LVS.
12	04/08/2023	Số 12/2023/NQ-HĐQT	Thông qua lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản để thông qua NQ ĐHCĐ bất thường năm 2023.
13	21/08/2023	Số 13/2023/NQ-HĐQT	Chuyển khoản đầu tư cổ phiếu POT từ dài hạn sang ngắn hạn và chuyển nhượng cổ phiếu.
14	09/08/2023	Số 14/2023/NQ-HĐQT	Chuyển khoản đầu tư cổ phiếu DIG từ dài hạn sang trung hạn để cơ cấu danh mục đầu tư theo biến động của thị trường.
15	16/08/2023	Số 15/2023/NQ-HĐQT	Chuyển khoản đầu tư cổ phiếu TCB từ dài hạn sang trung hạn để cơ cấu danh mục đầu tư theo biến động của thị trường.
16	16/08/2023	Số 16/2023/NQ-HĐQT	Chuyển khoản đầu tư cổ phiếu MSN từ dài hạn sang trung hạn để cơ cấu danh mục đầu tư theo biến động của thị trường.

17	28/08/2023	Số 17/2023/NQ-HĐQT	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Miễn nhiệm chức danh Chủ tịch HĐQT với bà Nguyễn Thị Bích Hồng;</li> <li>- Bầu bà Vũ Thanh Huệ giữ chức danh Chủ tịch HĐQT đồng thời là người đại diện theo Pháp luật của LVS.</li> </ul>
18	12/09/2023	Số 18/2023/NQ-HĐQT	Chấp thuận việc thay đổi tên Chi nhánh của Công ty.
19	27/10/2023	Số 19/2023/NQ-HĐQT	<p>Thông qua triệu tập ĐHCĐ bất thường lần 2 năm 2023 và thông qua các nội dung trình:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Thông qua phương án tăng vốn điều lệ và ban hành phụ lục Điều lệ sửa đổi;</li> <li>- Đăng ký thành viên giao dịch của VNX, VSDC;</li> <li>- Miễn nhiệm thành viên HĐQT và bầu thay thế/bổ sung thành viên HĐQT nhiệm kỳ 2023-2028.</li> </ul>
20	17/11/2023	Số 20/2023/NQ-HĐQT	Thông qua cơ cấu tổ chức trong quản lý nội bộ của Công ty.
21	22/11/2023	Số 21/2023/NQ-HĐQT	Đồng ý cho Công ty ký kết hợp đồng cho mượn vị trí, thiết bị đặt trng tâm dữ liệu với LPBank để triển khai thực hiện kết nối với VNX, HNX, HSX.
22	30/11/2023	Số 22/2023/NQ-HĐQT	Thông qua việc sửa đổi tài liệu hợp ĐH và phê duyệt nội dung trong 2 tia liệu hợp.
23	09/12/2023	Số 23/2023/NQ-HĐQT	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Miễn nhiệm chức vụ Chủ tịch HĐQT và người đại diện theo pháp luật của Công ty với bà Vũ Thanh Huệ và bầu thay thế Ông Lê Minh Tâm;</li> <li>- Bầu Bà Vũ Thanh Huệ đảm nhiệm chức vụ Phó Chủ tịch HĐQT;</li> </ul>

			- Phân công nhiệm vụ cụ thể các thành viên HĐQT.
24	09/12/2023	Số 23A/2023/NQ-HĐQT	- LPBS thực hiện đăng ký thành viên giao dịch của VNX, HSX, HNX và VSDC; - Thực hiện cung cấp bổ sung dịch vụ; - Chấp thuận ký hợp đồng với NCC là CTCP công nghệ Bằng Hữu cung cấp hạ tầng lưu trữ, hạ tầng máy chủ, thiết bị và an ninh mạng; - Chấp thuận ký hợp đồng với NCC là CTCP giải pháp phần mềm tài chính cung cấp hệ thống phần mềm quản lý và giao dịch chứng khoán cơ sở.
25	14/12/2023	Số 25/2023/NQ-HĐQT	Phê duyệt triển khai chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn điều lệ.
26	14/12/2023	Số 26/2023/NQ-HĐQT	Thông qua bộ hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn điều lệ.
27	25/12/2023	Số 27/2023/NQ-HĐQT	Chấp thuận việc Công ty và Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt ký kết hợp đồng cung cấp dịch vụ tư vấn hồ sơ chào bán liên quan đến phát hành Trái phiếu riêng lẻ năm 2023- Gói 2 có tổng mệnh giá dự kiến tối đa 8.000 tỉ đồng của NH TMCP Bưu điện Liên Việt.
28	26/12/2023	Số 28/2023/NQ-HĐQT	Chuyển hướng đầu tư cổ phiếu POT từ ngắn hạn sang trung hạn.

**b) Giám sát việc thực hiện chế độ kế toán và Báo cáo tài chính tại Công ty:**

BKS rà soát, thẩm định và thống nhất ý kiến đối với Báo cáo tài chính (“BCTC”) năm 2023 của LVS theo Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính Kế toán và Kiểm

toán Nam Việt (AASCN) đưa ra:

“Báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động, lưu chuyển tiền tệ, tình hình biến động vốn chủ sở hữu và bản thuyết minh báo cáo tài chính của đơn vị cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán 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.”

### **3. Thù lao Ban kiểm soát:**

Ban kiểm soát hoạt động gồm có 3 thành viên: 01 Trưởng ban và 02 thành viên. Mức thù lao năm 2023 của Ban kiểm soát đã được ĐHĐCĐ thông qua cụ thể:

- Trưởng Ban Kiểm soát: 10tr/tháng;
- Thành viên Ban Kiểm soát: 5tr/người/tháng.

## **II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023**

### **1. Kết quả kinh doanh**

Mảng tự doanh của LVS: Tổng doanh thu hoạt năm 2023 đạt **41.801.430.598 đồng** tăng 78% so với cùng kỳ năm 2022, **trong đó đến từ:** lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL là 23.507.078.498 tăng 410% cùng kỳ năm 2022 (Doanh thu đến việc tự doanh chứng khoán DIG) và lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn HTM 9.790.768.851 (Lãi tiền gửi có kỳ hạn) tăng 195% cùng kỳ năm 2022, Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán 1.658.926.027 giảm 63% cùng kỳ năm 2022 (Năm 2023 AFS chủ yếu đến từ cổ tức nhận được đầu tư POT).

Chi phí hoạt động đầu năm 2023 là **17.945.044.183 đồng** giảm 27% so với cùng kỳ năm 2022 **trong đó** chủ yếu nhờ cắt giảm được Khoản lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua Lãi/Lỗ FVTPL kỳ trước từ 20.439.486.104 xuống còn 13.307.115.281 (Năm 2023 FVTPL là khoản tự doanh TCB và MSN).

Mảng môi giới và cho vay margin không phát sinh doanh thu.

Chi phí quản lý năm 2023 9.782.660.496 giảm 11% so với cùng kỳ 2022.

Tổng lợi nhuận sau thuế năm 2023 lãi 14.099.353.238 đã giúp Công ty không còn lỗ (Cùng kỳ 2022 LVS vẫn đang lỗ 11.984.392.409). Công ty đã cải thiện mảng tự doanh hiệu quả hơn.

Thu nhập toàn diện khác đến từ Lãi đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) (là Cổ phiếu niêm yết) của LVS là 14.680.710.000 tăng mạnh so với cùng kỳ năm trước (lỗ 172.260.710.000), cụ thể Năm 2023 chênh lệch đánh giá lại tăng với cổ phiếu niêm yết đang nắm giữ POT 7.653.470.000, chênh lệch đánh giá lại đầu năm giảm 7.027.240.000 → chênh lệch điều chỉnh cả năm 14.680.710.000.

Kết quả tự doanh trên góp phần làm Vốn chủ sở hữu công ty tính đến 31/12/2023 là 245.496.860.522 giảm 10% cùng kỳ năm trước.

Lợi nhuận kế toán trước thuế kế hoạch đã được thông qua cả năm 2023 tại ĐHĐCĐ LVS là 15.994.364.000, như vậy lợi nhuận trước thuế năm 2023 thực tế Công ty đang ghi nhận là 14.099.353.238 chỉ đạt 88% so với kế hoạch đề ra.

## 2. Tình hình tài chính

Tổng tài sản tại ngày 31/12/2023 là 275.243.610.959, tăng 27 tỷ đồng tương đương 11% so với cùng kỳ năm trước trong đó:

- Tài sản tài chính ngắn hạn 231.613.158.105 tăng 71% so với cùng kỳ, chiếm 84% tổng tài sản, trong đó: chiếm tỉ trọng chính là Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn HTM (tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng) tại ngày 31/12/2023 là 171.000.000.000;
- Tài sản tài chính dài hạn 40.280.000.000 giảm mạnh so với cùng kỳ năm 2022 (số dư 31/12/2022 là 107.822.260.000 tương ứng giảm 63%), do Công ty chỉ còn nắm giữ dài hạn cổ phiếu POT (giá trị hợp lý 37.400.000.000) và Cổ phiếu CTCP Công nghiệp cao su Coecco (Giá trị hợp lý 2.280.000.000) sau khi bán danh mục đầu tư DIG, MSN, TCB.

Nợ phải trả tại ngày 31/12/2023 là 2.805.260.262 tăng 10% so với cùng kỳ, trong đó nợ ngắn hạn là 2.762.284.286 chiếm 98% tổng nợ phải trả.

Số dư dự phòng phải thu khó đòi tại ngày 31/12/2023 là 7.344.350.845 trong đó:

- Dự phòng dự thu lãi Repo cổ phiếu Cotec: 3.944.819.444 (liên quan đến khoản đầu tư hợp tác CTCP Kỹ thuật xây dựng và vật liệu xây dựng và vụ kiện ông Hoàng Xuân Quyến)
- Dự phòng các khoản phải thu cầm cố, hợp tác đầu tư cổ phiếu TBX: 3.399.531.401

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh vẫn đang âm 35.091.788.657, cùng kỳ 2022 âm 4.476.013.671.

### 3. Báo cáo tỉ lệ an toàn tài chính

Tỉ lệ an toàn tài chính cũng như các chỉ số cơ bản đều ở mức cao. Công ty cũng đã thực hiện báo cáo đầy đủ theo Quy định Thông tư 91/2020/TT-BTC:

TT	Các chỉ tiêu	Giá trị rủi ro/ vốn khả dụng
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường	8.475.000.000
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	33.022.889.778
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	50.000.000.000
4	Tổng giá trị rủi ro(4=1+2+3)	91.497.889.778
5	Vốn khả dụng	275.721.429.464
6	Tỉ lệ vốn khả dụng(6=5/4)	301,34%

### 4. Kết quả giám sát với Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

#### a) Về hoạt động của Hội đồng quản trị

- Năm 2023 để thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên, HĐQT đã luôn chủ động bám sát diễn biến thị trường chứng khoán và thực tiễn hoạt động kinh doanh của Công ty để ban hành các Nghị quyết mang tính chiến lược, định hướng cho hoạt động của Ban Tổng Giám đốc
- Trong các phiên họp HĐQT nói riêng và hoạt động của HĐQT nói chung các thành viên HĐQT đã tham gia đầy đủ, làm việc với tinh thần trách nhiệm cao, tuân thủ các quy định Pháp Luật, Điều lệ Công ty, bảo vệ tối đa quyền và lợi ích của Công ty nhằm đưa ra các quyết sách đúng đắn, kịp thời phục vụ hoạt động quản trị, kinh doanh của Công ty. Các Nghị quyết, chủ trương đã được sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT với mục tiêu vì sự phát triển bền vững của Công ty
- Các cuộc họp HĐQT đều có nội dung cụ thể, được ghi biên bản và ban hành Nghị Quyết/ Quyết định đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp quy định của Pháp luật và Điều lệ công ty

#### b) Về hoạt động của Ban Tổng giám đốc

- Các thành viên Ban Tổng giám đốc luôn chấp hành tuân thủ nghiêm chỉnh các quy định Pháp luật, Điều lệ Công ty và văn bản nội bộ trong việc điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty; bảo vệ tối đa quyền và lợi ích của Công ty, có năng lực chuyên môn và giàu kinh nghiệm trong lĩnh vực chứng khoán



- Ban Tổng giám đốc đã kịp thời triển khai các Nghị Quyết của Đại hội đồng cổ đông và các Nghị quyết của Hội đồng quản trị.
- Ban Tổng giám đốc luôn thực hiện cung cấp kịp thời, đầy đủ các tài liệu theo yêu cầu của BKS để phục vụ công tác kiểm tra, giám sát.

#### **4. Báo cáo giao dịch, Nghĩa vụ công bố thông tin giao dịch bên liên quan**

Công ty đã thực hiện công bố thông tin đầy đủ giao dịch bên liên quan, cổ đông lớn và người nội bộ chi tiết theo Báo cáo quản trị năm 2023.

#### **5. Kiến nghị Ban kiểm soát**

- Đẩy mạnh mảng tự doanh chứng khoán cũng như phát triển các mảng kinh doanh khác như nghiệp vụ cho vay margin, nghiệp vụ môi giới và hoạt động kinh doanh nguồn vốn kiểm soát chi phí của Công ty nhằm nâng cao và cải thiện chất lượng lợi nhuận của Công ty hơn
- Nâng cao năng lực quản trị rủi ro tài chính
- Công ty Cổ phần chứng khoán LPBank chủ động rà soát, kiểm tra các phương án bảo mật hệ thống, kiểm soát rủi ro, sao lưu dự phòng hệ thống, xây dựng các biện pháp ứng phó và khắc phục các rủi ro về bảo mật tiềm ẩn...

**TM Ban kiểm soát**

**Trưởng Ban**



**Dư Thị Hải Yến**

