

Số: **06**/2023/TTr-HĐQT-BOS

Hà Nội, ngày **06** tháng **10** năm 2023

TỜ TRÌNH

Về việc xử lý một số vấn đề tồn tại trong hoạt động tài chính, đầu tư của Công ty

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc Hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 17/6/2020;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019;
- Căn cứ Điều lệ của Công ty Cổ phần Chứng khoán BOS;

Sau các thông tin liên quan đến một số cựu lãnh đạo của Công ty bị khởi tố và tạm giam từ tháng 03/2022 để phục vụ công tác điều tra, tình hình hoạt động của Công ty bị ảnh hưởng nghiêm trọng cùng những biến động nhân sự cấp cao trong suốt thời gian vừa qua. Đến nay, Hội đồng Quản trị (“HĐQT”) hiện đang nỗ lực kiện toàn bộ máy tổ chức và sắp xếp lại hoạt động kinh doanh của Công ty.

Trong bối cảnh thời gian dài, các đơn vị kiểm toán không đồng ý thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 cho Công ty cho đến thời điểm ngày 26/7/2023, Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt – Chi nhánh Phía Bắc chấp nhận thực hiện kiểm toán cho Công ty.

Việc chậm trễ phát hành và nộp Báo cáo tài chính năm 2022 được kiểm toán đã trực tiếp dẫn tới việc Công ty chưa thực hiện công bố thông tin đối với Báo cáo tài chính, Báo cáo thường niên năm 2022, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính năm 2022 được soát xét và chưa có đủ căn cứ để tổ chức Đại hội đồng thường niên năm 2023.

Do vi phạm quy định về công bố thông tin các báo cáo như trên, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội đã ra Quyết định số 800/QĐ-SGDHN ngày 16/11/2022 về việc đình chỉ giao dịch cổ phiếu ART. Tiếp theo đó là Quyết định số 771/QĐ-SGDHN ngày 14/07/2023 về việc hủy bỏ niêm yết bắt buộc đối với cổ phiếu ART. Với các quyết định trên, các cổ đông của Công ty sẽ không thể thực hiện quyền tự do chuyển nhượng cổ phần của mình.

HĐQT Công ty nhận thấy việc tiên quyết để cổ phiếu ART được giao dịch trở lại thì Công ty cần sớm khắc phục tình trạng trên. Tuy nhiên, đội ngũ Ban lãnh đạo mới của Công ty đã nắm bắt tình hình tài chính và đầu tư của Công ty còn tồn tại một số vấn đề mà nếu không giải quyết dứt điểm sẽ ảnh hưởng tới khả năng phát hành BCTC

kiểm toán cũng như khả năng giao dịch trở lại của cổ phiếu ART. Do những tồn tại trước đây để lại và việc xử lý có thể sẽ ảnh hưởng trực tiếp tới quyền lợi của cổ đông hiện hữu nên cần thiết phải được sự thông qua của ĐHĐCĐ Công ty.

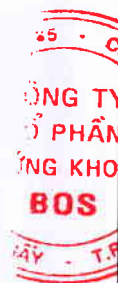
Chính vì vậy, HĐQT kính trình ĐHĐCĐ thông qua chủ trương xử lý một số vấn đề tồn tại trong hoạt động tài chính, đầu tư của Công ty, cụ thể như sau:

1. Các vấn đề tồn tại liên quan tới một số khoản phải thu tính đến hết ngày 31/12/2022, gồm có:

- Khoản phải thu tiền đặt cọc mua Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Unicap là 63.500.000.000 đồng. Đối với khoản phải thu này, BOS và các bên liên quan đã ký Biên bản thanh lý hợp đồng. Tuy nhiên, Công ty đã nhiều lần gửi văn bản yêu cầu bên liên quan hoàn trả tiền đặt cọc nhưng không nhận được bất kỳ phản hồi cũng như chưa được hoàn trả khoản tiền đặt cọc này.
- Khoản phải thu cho vay ký quỹ mã chứng khoán GAB là 114.411.857.455 đồng. Mã chứng khoán GAB trên sàn HSX đã không có giao dịch ngay sau khi Cơ quan điều tra thực hiện điều tra vụ án “Thao túng thị trường chứng khoán”, sau đó mã GAB bị dừng giao dịch, hủy niêm yết nên Công ty đã không thể xử lý bán chứng khoán ký quỹ để thu hồi khoản nợ. Bên cạnh đó, Công ty đã ghi nhận khoản tiền lãi phát sinh từ việc cho vay ký quỹ này vào doanh thu là 16.664.868.795 đồng. Công ty đã nhiều lần gửi văn bản yêu cầu khách hàng thanh toán nợ (gốc và lãi) nhưng đến nay, BOS không nhận được bất kỳ phản hồi cũng như chưa thu hồi được khoản nợ nêu trên.
- Khoản phải thu khác tại Ngân hàng MSB là khoản tiền gửi có kỳ hạn 467.155.415.291 đồng của BOS tại MSB. Ngày 06/04/2022, MSB đã tạm thu giữ các khoản tiền gửi có kỳ hạn của BOS. Hiện tại, BOS đang đề nghị MSB phối hợp làm rõ vấn đề này.

Với thực trạng trên, các khoản phải thu của BOS nêu trên có thể sẽ rơi vào tình trạng nợ tiềm ẩn rủi ro. Việc tiếp tục ghi nhận và theo dõi trên sổ sách kế toán sẽ không phản ánh chính xác về thực trạng tài chính của Công ty trong giai đoạn hiện nay. Để tạo điều kiện cho Ban lãnh đạo mới tiếp quản và triển khai các hoạt động cơ cấu, sắp xếp lại hoạt động kinh doanh của Công ty trong thời gian tới, HĐQT kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua việc xử lý dứt điểm vấn đề tồn tại nêu trên trong Báo cáo tài chính năm 2022 như sau:

- Đối với khoản phải thu tiền đặt cọc mua Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Unicap: thực hiện trích lập dự phòng 100%, trường hợp thu hồi được sẽ hạch toán vào thu nhập bất thường của kỳ thu hồi.
- Đối với khoản phải thu cho vay ký quỹ: không tiếp tục tính lãi phát sinh từ việc cho vay ký quỹ mã chứng khoán GAB, thực hiện trích lập dự phòng 100% đối



với khoản phải thu tiền gốc là 114.411.857.455 đồng và lãi phát sinh từ việc cho vay mã chứng khoán GAB (đã ghi nhận vào doanh thu) là 16.664.868.795 đồng. Trường hợp thu hồi được sẽ hạch toán vào thu nhập bất thường của kỳ thu hồi.

- Đối với khoản phải thu khác tại Ngân hàng MSB: thực hiện trích lập dự phòng 100% và theo dõi ngoại bảng. Sau khi hai bên làm việc thống nhất sẽ có phương án thu hồi.

Với những tồn tại trong hoạt động tài chính của Công ty nêu trên, HĐQT kính trình ĐHĐCĐ phê duyệt các nội dung sau:

- Phê duyệt phương án xử lý vấn đề tồn tại trong hoạt động tài chính theo đề xuất tại Tờ trình này.
- Ủy quyền cho HĐQT, Ban Tổng Giám đốc làm việc với đơn vị kiểm toán để triển khai phương án đề xuất đã được ĐHĐCĐ phê duyệt.

2. Vấn đề tồn tại trong hoạt động đầu tư của Công ty

HĐQT kính trình ĐHĐCĐ thông qua việc ủy quyền cho HĐQT tổ chức chỉ đạo, thực hiện rà soát, cơ cấu danh mục tự doanh của Công ty để có phương án hiệu quả hơn và đảm bảo tuân thủ quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua./.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu VT.

T/M HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH

LÊ THỊ TRÚC QUỲNH