

CTCP Chứng Khoán Vietcap

Số: 159/2024/CV-KT.Viepcap

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Ngày 27 tháng 03 năm 2024

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ HSX, HNX, VNX**
(có thể sử dụng để công bố thông tin đồng thời đến UBCKNN và SGDCK)

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam
Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty: Công ty Cổ phần Chứng Khoán Vietcap

Mã chứng khoán: VCI

Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 15, Tháp Tài Chính Bitexco, số 02 Hải Triều, quận 1, TP HCM

Điện thoại: 028-39143588

Fax: 028-39143209

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Đinh Quang Hoàn – Phó Tổng Giám Đốc

Địa chỉ: Lầu 15, Tháp Tài Chính Bitexco, số 02 Hải Triều, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: 028-39143588

Fax: 028-39142031

Loại thông tin công bố: 24 giờ 72 giờ Bất thường Theo yêu cầu Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ năm 2023.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 27/03/2024 tại đường dẫn: <http://www.vietcap.com.vn>

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.

Người đại diện công bố thông tin/
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



ĐINH QUANG HOÀN
Phó Tổng Giám Đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

**BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023**



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

**BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 – 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 – 5
Báo cáo trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023	6
Báo cáo tình hình sử dụng số tiền thu được từ trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023	7
Thuyết minh Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ	8 – 13
Phụ lục - Thông tin khác	14 – 16

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh	Số 0305299779 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 6 tháng 11 năm 2007 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi gần nhất lần thứ 23 ngày 16 tháng 10 năm 2023.	
Giấy phép thành lập và hoạt động	Số 68/UBCK-GP ngày 6 tháng 11 năm 2007 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Giấy phép thành lập và hoạt động đã được điều chỉnh nhiều lần và lần gần nhất số 58/GPĐC-UBCK ngày 17 tháng 7 năm 2023.	
Hội đồng Quản trị	Bà Nguyễn Thanh Phương Ông Tô Hải Ông Trần Quyết Thắng Ông Nguyễn Hoàng Bảo Ông Lê Phạm Ngọc Phương Ông Nguyễn Lâm Trung Anh Bà Nguyễn Việt Hòa	Chủ tịch Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên
Ban kiểm soát	Bà Mai Thị Thanh Trang Bà Bùi Thị Minh Nguyệt Bà Trương Thị Huyền Trang	Trưởng ban Thành viên Thành viên
Ban Tổng Giám đốc	Ông Tô Hải Ông Nguyễn Quang Bảo Ông Đinh Quang Hoàn	Tổng Giám đốc Phó Tổng Giám đốc Phó Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật	Ông Tô Hải	Tổng Giám đốc
Trụ sở chính	Tầng 15, Tháp Tài Chính Bitexco Số 2, Đường Hải Triều, Quận 1 Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	
Công ty kiểm toán	Công ty TNHH PwC (Việt Nam)	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc của Công ty đối với Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Chứng khoán Vietcap (“Công ty”) chịu trách nhiệm lập Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 bao gồm: (i) báo cáo trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, (ii) báo cáo tình hình sử dụng số tiền thu được từ trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 trong năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên, và (iii) các thuyết minh Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ, từ trang 6 đến trang 13, phù hợp với cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được trình bày tại Thuyết minh 2 của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ.

Trong việc lập Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- tuân thủ các yêu cầu của:
 - Nghị định 153/2020/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 31 tháng 12 năm 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 (“Nghị định 1153/2020/NĐ-CP”);
 - Nghị định 65/2022/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 16 tháng 9 năm 2022 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 153/2020/NĐ-CP;
 - Nghị định 08/2023/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 5 tháng 3 năm 2023 về sửa đổi, bổ sung và ngưng hiệu lực thi hành một số điều tại các nghị định 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; và
 - Thông tư 122/2020/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2020 hướng dẫn chế độ công bố thông tin và báo cáo theo quy định của Nghị định 153/2020/NĐ-CP.
- thiết lập cơ sở lập và áp dụng nguyên tắc kế toán phù hợp để lập và trình bày Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ, bao gồm các giả định được áp dụng để xác định việc sử dụng nguồn vốn từ trái phiếu phát hành riêng lẻ này mà Công ty đánh giá là phù hợp với thực tế hoạt động của Công ty và áp dụng một cách nhất quán;
- chịu trách nhiệm bảo đảm rằng quy trình nội bộ và các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập ban đầu (hoặc tái thiết lập cho mục đích tuân thủ yêu cầu của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này); duy trì sổ sách kế toán thể hiện tình hình sử dụng số tiền thu được từ trái phiếu phát hành riêng lẻ của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ tuân thủ theo Thuyết minh số 2 của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ. Ban Giám đốc của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận hoặc nhầm lẫn; và
- chịu trách nhiệm lập và trình bày báo cáo tài chính theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam, để làm cơ sở cho các số liệu trích dẫn trong Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này.

Ngoài ra Ban Giám đốc cũng cung cấp một số thông tin khác được trình bày tại Phụ lục 1 - Các thông tin khác, từ trang 14 đến trang 16.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Phê chuẩn Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ bao gồm: (i) báo cáo trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, (ii) báo cáo tình hình sử dụng số tiền thu được từ trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 trong năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên, và (iii) các thuyết minh Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ, từ trang 6 đến trang 13. Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này được lập phù hợp với cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được trình bày tại Thuyết minh 2 của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc



Tô Hải
Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Ngày 25 tháng 3 năm 2024

8
N
P
G
T
P

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP ĐỐI VỚI BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023 GỬI CÁC CỔ ĐÔNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Vietcap (“Công ty”) được lập ngày 31 tháng 12 năm 2023 và được Ban Tổng Giám đốc của Công ty phê chuẩn ngày 25 tháng 3 năm 2024 (sau đây được gọi là “Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ”). Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này bao gồm: (i) báo cáo trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, (ii) báo cáo tình hình sử dụng số tiền thu được từ trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 và (iii) các thuyết minh Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ, từ trang 6 đến trang 13.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ phù hợp với cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được trình bày tại Thuyết minh số 2 của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ 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 sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ 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 và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ 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 sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ. 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 sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ 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 sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ 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 việc 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 sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ.

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 cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ của Công ty đã được lập, trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được trình bày tại Thuyết minh 2 của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ.

Cơ sở lập báo cáo và giới hạn về đối tượng nhận và sử dụng báo cáo kiểm toán

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh 2 của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ, mô tả cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán được áp dụng để lập Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ. Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này được lập theo quy định tại Nghị định 153/2020/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2020, Nghị định 65/2022/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 16 tháng 9 năm 2022, Nghị định 08/2023/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 5 tháng 3 năm 2023 và Thông tư 122/2020/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2020. Vì thế, Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

Báo cáo kiểm toán của chúng tôi chỉ dành riêng cho Công ty, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và cơ quan quản lý Nhà nước có liên quan, và không được cung cấp cho bất kỳ bên nào khác.

Vấn đề khác

Các thông tin khác được Ban Tổng Giám đốc trình bày trong Phụ lục 1 từ trang 14 đến trang 16 không phải là một phần cấu thành của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này. Chúng tôi không kiểm toán các thông tin khác này và do đó ý kiến kiểm toán của chúng tôi ở trên không liên quan đến các thông tin khác được trình bày trong Phụ lục của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ.

Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PwC (Việt Nam)



Trần Thị Thanh Trúc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
3047-2024-006-1
Chữ ký được ủy quyền



Đoàn Trần Phương Thảo
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
4701-2024-006-1

Số hiệu báo cáo kiểm toán: HCM14750
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

**BÁO CÁO TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ CÒN DƯ NỢ
TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023**

Mục đích phát hành trái phiếu	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	Phát hành thêm trong năm	Đã trả trong năm	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023	Dư nợ trái phiếu theo báo cáo tài chính đã kiểm toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023
	VND (a)	VND (b)	VND (c)	VND (d) = (a)+(b)-(c)	VND
Tăng quy mô vốn hoạt động	547.100.000.000	-	(427.100.000.000)	120.000.000.000	120.000.000.000
Tổng	547.100.000.000	-	(427.100.000.000)	120.000.000.000	120.000.000.000

Chi tiết các trái phiếu đã được phát hành theo phương án phát hành trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 được trình bày tại Thuyết minh 3.



Nguyễn Thị Lành
Người lập



Đoàn Minh Thiện
Kế toán trưởng



Tô Hải
Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 25 tháng 3 năm 2024

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 13 là một phần cấu thành của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG SỐ TIỀN THU ĐƯỢC TỪ TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG
LẼ CÒN DƯ NỢ TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023 TRONG NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC
NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023**

**Số tiền sử dụng trong năm tài chính kết
thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023**

Sử dụng trái phiếu	VND
Tăng quy mô vốn hoạt động	-
Tổng	-

Chi tiết tình hình sử dụng số tiền thu được từ trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 được trình bày tại Thuyết minh 4.



Nguyễn Thị Lành
Người lập



Đoàn Minh Thiện
Kế toán trưởng



Tô Hải
Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 25 tháng 3 năm 2024

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 13 là một phần cấu thành của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

THUYẾT MINH BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ

1 GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC PHÁT HÀNH

1. Tên tổ chức phát hành (đầy đủ):	Công ty Cổ phần Chứng khoán Vietcap
2. Địa chỉ trụ sở chính:	Tầng 15, Tháp Tài Chính Bitexco Số 2 Đường Hải Triều, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
3. Điện thoại:	(+84) 28 3914 3588
Fax:	(+84) 28 3914 3209
Website:	https://www.vietcap.com.vn
Email:	info@vietcap.com.vn
4. Loại hình doanh nghiệp	Công ty cổ phần
5. Vốn điều lệ:	4.375.000.000.000 Đồng (tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2023)
6. Mã cổ phiếu:	VCI
7. Nơi mở tài khoản thanh toán:	Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Kỳ Khởi Nghĩa
Số hiệu tài khoản:	11910000108218
8. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp:	Số 0305299779 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 6 tháng 11 năm 2007 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ 23 ngày 16 tháng 10 năm 2023.
9. Hoạt động kinh doanh chính:	Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán và lưu ký chứng khoán, tư vấn tài chính doanh nghiệp và đầu tư chứng khoán, giao dịch ký quỹ chứng khoán và hoạt động kinh doanh chứng khoán phái sinh
10. Giấy phép thành lập và hoạt động:	Số 68/UBCK-GPHĐKD ngày 6 tháng 11 năm 2007 do UBCKNN cấp. Giấy phép thành lập và hoạt động đã được điều chỉnh nhiều lần và lần gần nhất số 58/GPĐC-UBCK được cấp ngày 17 tháng 7 năm 2023.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

THUYẾT MINH BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẼ

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẼ

2.1 Mục đích lập Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ

Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ bao gồm: báo cáo trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, báo cáo tình hình sử dụng số tiền thu được từ trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 trong năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên, và các thuyết minh báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ.

Mục đích lập Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 chỉ nhằm báo cáo cho Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và cơ quan quản lý Nhà nước có liên quan theo quy định của:

- Nghị định 153/2020/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 31 tháng 12 năm 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 (“Nghị định 153/2020/NĐ-CP”);
- Nghị định 65/2022/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 16 tháng 9 năm 2022 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 153/2020/NĐ-CP;
- Nghị định 08/2023/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 5 tháng 3 năm 2023 về sửa đổi, bổ sung và ngưng hiệu lực thi hành một số điều tại các nghị định 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; và
- Thông tư 122/2020/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2020 hướng dẫn chế độ công bố thông tin và báo cáo theo quy định của Nghị định 153/2020/NĐ-CP;

Vì vậy, báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này không phù hợp để sử dụng vào các mục đích nào khác.

2.2 Cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán

Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

THUYẾT MINH BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ (tiếp theo)

2.2 Cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán (tiếp theo)

- (a) Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này được lập căn cứ trên sổ sách kế toán và chứng từ của Công ty lập cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam, và được sửa đổi, bổ sung cho mục đích lập báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ. Báo cáo tài chính được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được phát hành ngày 20 tháng 3 năm 2024 với ý kiến chấp nhận toàn phần.
- (b) Do đặc thù hoạt động kinh doanh và chính sách quản lý nguồn vốn của Công ty, dòng tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu riêng lẻ cùng với dòng tiền từ các nguồn vốn huy động khác sẽ hòa chung vào nguồn vốn tổng thể của Công ty. Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 được lập trên cơ sở thực thu, thực chi và là một bộ phận trong tổng dòng tiền của Công ty, theo các cơ sở sau:
- Số tiền thu được từ trái phiếu phát hành riêng lẻ: Là số tiền thực tế thu được từ nhà đầu tư sau khi trừ đi số tiền chi để phát hành trái phiếu riêng lẻ.
 - Số tiền chi sử dụng từ nguồn phát hành trái phiếu phát hành riêng lẻ: Là số tiền thực tế giải ngân cho mục đích sử dụng vốn của phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ.
- (c) Số tiền thu được từ các đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ, số tiền đã sử dụng từ các trái phiếu phát hành riêng lẻ, số tiền gốc trái phiếu riêng lẻ đã thanh toán cho trái chủ và số dư gốc trái phiếu riêng lẻ còn lại được xác định theo nguyên tắc giá gốc.
- (d) Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 chỉ trình bày việc sử dụng nguồn vốn trái phiếu lần đầu và không trình bày việc quay vòng sử dụng nguồn vốn trái phiếu, nếu có.
- (e) Khi số tiền chi cho một mục đích có sử dụng cả nguồn vốn huy động từ trái phiếu phát hành riêng lẻ và nguồn vốn tự có, và hệ thống kế toán của Công ty không hạch toán tách biệt các nguồn tại thời điểm phát sinh, thì áp dụng giả định sử dụng nguồn huy động từ trái phiếu phát hành riêng lẻ trước đến khi hết, sau đó mới sử dụng nguồn vốn tự có.
- (f) Khi số tiền chi cho một mục đích có sử dụng nguồn vốn từ các đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ khác nhau, và hệ thống kế toán của Công ty không hạch toán tách biệt nguồn tại thời điểm phát sinh, thì áp dụng giả định sử dụng nguồn huy động phát hành trái phiếu riêng lẻ theo nguyên tắc nhập trước - xuất trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

THUYẾT MINH BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ (tiếp theo)

2.2 Cơ sở lập và các nguyên tắc kế toán (tiếp theo)

- (g) Khi số tiền chi cho nhiều mục đích có sử dụng nguồn vốn từ một đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ, và hệ thống kế toán của Công ty không hạch toán tách biệt nguồn tại thời điểm phát sinh, thì áp dụng giả định sử dụng nguồn huy động phát hành trái phiếu riêng lẻ theo tỷ trọng trong tổng nguồn vốn của từng mục đích.
- (h) Các mục đích sử dụng nguồn vốn được xác định theo các phương án phát hành trái phiếu đã được Hội đồng Quản trị của Công ty phê duyệt trước mỗi đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ.

Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ này không bao gồm số tiền đã sử dụng từ các năm trước hay số tiền sử dụng trong năm nay của trái phiếu phát hành riêng lẻ không còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023.

2.3 Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ được dùng để lập và trình bày Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 là Đồng Việt Nam ("VND" hoặc "Đồng").

2.4 Giai đoạn báo cáo

Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 được lập cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023.

2.5 Trái phiếu phát hành

Trái phiếu phát hành là loại trái phiếu mà Công ty phát hành nhằm tăng vốn hoạt động của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

THUYẾT MINH BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ

3 CHI TIẾT TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ ĐÃ PHÁT HÀNH CÒN DƯ NỢ TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023

Chi tiết các trái phiếu phát hành riêng lẻ đã được phát hành theo phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 như sau:

STT	Mã trái phiếu	Ngày phát hành	Ngày đáo hạn	Số lượng trái phiếu đã phát hành	Mệnh giá VND	Số tiền đã huy động VND	Mục đích phát hành	Nghị quyết phê duyệt phương án phát hành trái phiếu
1	VCIH2224001	25.07.2022	25.07.2024	120	1.000.000.000	120.000.000.000	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, cụ thể là cho vay ký quỹ	HĐQT.VCSC ngày 21.07.2022

Biến động trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 như sau:

STT	Mã trái phiếu	Ngày phát hành	Ngày đáo hạn	Số dư còn lại tại ngày 1.1.2023 VND	Phát hành thêm trong năm VND	Đã trả trong năm VND	Số dư còn lại tại ngày 31.12.2023 VND
1	VB2020600.03.031 (*)	Từ ngày 09.11.2020 đến ngày 29.01.2021	Từ ngày 09.11.2022 đến ngày 29.01.2023	4.100.000.000	-	(4.100.000.000)	-
2	VCIH2123001	10.05.2021	10.05.2023	200.000.000.000	-	(200.000.000.000)	-
3	VCIH2123002	18.05.2021	18.05.2023	42.300.000.000	-	(42.300.000.000)	-
4	VCIH2123003	24.05.2021	24.05.2023	70.700.000.000	-	(70.700.000.000)	-
5	VCIH2123004	18.06.2021	18.06.2023	110.000.000.000	-	(110.000.000.000)	-
6	VCIH2224001	25.07.2022	25.07.2024	120.000.000.000	-	-	120.000.000.000
Tổng				547.100.000.000		(427.100.000.000)	120.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIETCAP

THUYẾT MINH BÁO CÁO SỬ DỤNG NGUỒN VỐN TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ

3 CHI TIẾT TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ ĐÃ PHÁT HÀNH CÒN DƯ NỢ TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023 (tiếp theo)

(*) Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023, dư nợ của trái phiếu VB2020600.03.031 là 4.100.000.000 Đồng, bao gồm 410 trái phiếu được phát hành vào ngày 25 tháng 1 năm 2021.

4 CHI TIẾT SỬ DỤNG SỐ TIỀN THU ĐƯỢC TỪ TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ CÒN DƯ NỢ TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty không phát sinh dòng tiền sử dụng số tiền thu được từ phát hành riêng lẻ trái phiếu.

Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Ban Tổng Giám đốc phê chuẩn để phát hành vào ngày 25 tháng 3 năm 2024.



Nguyễn Thị Lành
Người lập



Đoàn Minh Thiện
Kế toán trưởng



Tô Hải
Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật

PHỤ LỤC 1: THÔNG TIN KHÁC

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG SỐ TIỀN LŨY KẾ THU ĐƯỢC TỪ TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ CÒN DƯ NỢ TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023

Mục đích phát hành	Số tiền thực tế huy động	Số tiền sử dụng cộng đồn tại ngày 1.1.2023 (*)	Số tiền sử dụng trong năm	Số tiền sử dụng cộng đồn tại ngày 31.12.2023	Số tiền huy động chưa sử dụng tại ngày 31.12.2023
	VND	VND	VND	VND	VND
Tặng quy mô vốn hoạt động	1.538.450.000.000	1.538.450.000.000	-	1.538.450.000.000	-

(*) Số liệu đầu kỳ được chuyển sang từ Báo cáo định kỳ tình hình sử dụng nguồn vốn từ phát hành trái phiếu chưa kiểm toán đã được Công ty nộp cho UBCK vào ngày 27 tháng 7 năm 2023.

Các thông tin khác được trình bày trong "Phụ lục: Thông tin khác" từ trang 14 đến trang 16 không phải là một phần cấu thành của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

PHỤ LỤC 1: THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

CHI TIẾT SỬ DỤNG SỐ TIỀN LŨY KẾ THU ĐƯỢC TỪ TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ CÒN DƯ NỢ TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023

Chi tiết sử dụng vốn lũy kế theo các mục đích phát hành và mục đích sử dụng như sau:

STT	Mã trái phiếu	Ngày phát hành	Ngày đáo hạn	Số tiền đã huy động	Số tiền đã sử dụng lũy kế tại ngày 1.1.2023	Số tiền thực tế sử dụng trong năm	Số tiền đã sử dụng lũy kế đến ngày 31.12.2023	Số tiền chưa sử dụng tại ngày 31.12.2023	Mục đích sử dụng chi tiết
				VND	VND	VND	VND	VND	
Sử dụng vốn để tăng quy mô vốn hoạt động									
1	VB2020600.03.031	Từ ngày 09.11.2020 đến ngày 29.01.2021	Từ ngày 09.11.2022 đến ngày 29.01.2023	348.350.000.000	348.350.000.000	-	348.350.000.000	-	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, cụ thể là cho vay kỳ quỹ
2	VCIH2123001	10.05.2021	10.05.2023	500.000.000.000	500.000.000.000	-	500.000.000.000	-	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, cụ thể là mua trái phiếu chính phủ
3	VCIH2123002	18.05.2021	18.05.2023	250.000.000.000	250.000.000.000	-	250.000.000.000	-	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, cụ thể là cho vay kỳ quỹ
4	VCIH2123003	24.05.2021	24.05.2023	210.100.000.000	210.100.000.000	-	210.100.000.000	-	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, cụ thể là cho vay kỳ quỹ
5	VCIH2123004	18.06.2021	18.06.2023	110.000.000.000	110.000.000.000	-	110.000.000.000	-	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, cụ thể là cho vay kỳ quỹ
6	VCIH2224001	25.07.2022	25.07.2024	120.000.000.000	120.000.000.000	-	120.000.000.000	-	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, cụ thể là cho vay kỳ quỹ
	Tổng			1.538.450.000.000	1.538.450.000.000	-	1.538.450.000.000	-	

Các thông tin khác được trình bày trong "Phụ lục: Thông tin khác" từ trang 14 đến trang 16 không phải là một phần cấu thành của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

PHỤ LỤC 1: THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

CHI TIẾT SỬ DỤNG SỐ TIỀN LŨY KẾ THU ĐƯỢC TỪ TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH RIÊNG LẺ CÒN DƯ NỢ TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023 (tiếp theo)

Tổng hợp tình hình sử dụng lũy kế số tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu phát hành riêng lẻ để tăng quy mô vốn hoạt động đối với các trái phiếu phát hành riêng lẻ còn dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 như sau:

Sử dụng để tăng quy mô vốn hoạt động	Số tiền đã sử dụng lũy kế tại ngày 1.1.2023 (*) VND	Số tiền sử dụng trong năm VND	Số tiền đã sử dụng lũy kế đến ngày 31.12.2023 VND
Tăng quy mô vốn khác			
+ Cho vay ký quỹ	1.038.450.000.000	-	1.038.450.000.000
+ Đầu tư trái phiếu Chính phủ	500.000.000.000	-	500.000.000.000
Tổng	1.538.450.000.000	-	1.538.450.000.000

(*) Số liệu đầu kỳ được chuyển sang từ Báo cáo định kỳ tình hình sử dụng nguồn vốn từ phát hành trái phiếu chưa kiểm toán đã được Công ty nộp cho UBCK vào ngày 27 tháng 7 năm 2023.

Các thông tin khác được trình bày trong "Phụ lục: Thông tin khác" từ trang 14 đến trang 16 không phải là một phần cấu thành của Báo cáo sử dụng nguồn vốn trái phiếu phát hành riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.