

Số: 282/2025/CV-HBS

V/v: Biên bản họp HĐQT số
10/2025/BB-HBS ngày 29/07/2025

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

- Kính gửi:**
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
 - Sở Giao dịch chứng khoán Việt Nam
 - Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

Tên tổ chức: Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình

Mã chứng khoán: HBS

Trụ sở chính: Tầng 7+9, số 46-48 Bà Triệu - Hàng Bài - Hoàn Kiếm - Hà Nội

Điện thoại: (84-24) 3936 8866

Fax: (84-24) 3936 8665

Nội dung thông tin công bố: “ Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình công bố thông tin về Biên bản họp của Hội đồng quản trị số 10/2025/BB-HBS ngày 29/07/2025.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/07/2025 tại đường dẫn: <https://hbse.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.

Tài liệu đính kèm

- Biên bản họp HĐQT số 10/2025/BB-HBS ngày 29/07/2025 .

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT
TỔNG GIÁM ĐỐC**



NGUYỄN PHAN TRUNG KIÊN

**BIÊN BẢN HỌP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH**
Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 7+9 Tòa nhà Vimedimex Group, số 46-48
Bà Triệu, phường Cửa Nam, Thành phố Hà nội, Việt Nam
Mã số doanh nghiệp: **0102659313**

Hôm nay, ngày 29 tháng 07 năm 2025, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình (Sau đây gọi là “**Công ty HBS**”) tổ chức cuộc họp.

I. THỜI GIAN VÀ ĐỊA ĐIỂM

- Thời gian: **Vào 14 giờ, ngày 29 tháng 07 năm 2025.**
- Địa điểm: Tầng 7+9 Tòa nhà Vimedimex Group, số 46-48 Bà Triệu, phường Cửa Nam, Thành phố Hà nội, Việt Nam.

II. THÀNH PHẦN THAM DỰ

- | | |
|-------------------------------|---------------------|
| 1. Ông Lê Đình Dương | - Chủ tịch HĐQT |
| 2. Ông Trịnh Thanh Giảng | - Phó Chủ tịch HĐQT |
| 3. Ông Lê Trí Dũng | - Thành viên HĐQT |
| 4. Ông Lê Xuân Tùng | - Thành viên HĐQT |
| 5. Bà Trần Mỹ Linh | - Thành viên HĐQT |
| 6. Ông Nguyễn Phan Trung Kiên | - Thành viên HĐQT |
| 7. Ông Nguyễn Minh Sơn | - Thành viên HĐQT |

Tổng số thành viên tham dự họp: 07/07 thành viên.

Tổng số phiếu đủ điều kiện biểu quyết: 07 phiếu biểu quyết

- Cách thức dự họp: tất cả các thành viên Hội đồng quản trị tham dự và biểu quyết trực tiếp tại cuộc họp.

- Chủ tọa cuộc họp: **Ông Lê Đình Dương - Chủ tịch HĐQT**

- Thư ký cuộc họp: **Ông Lê Tiến Dũng – Phó Tổng giám đốc**

**III. CÁC NỘI DUNG THẢO LUẬN VÀ BIỂU QUYẾT THÔNG QUA
TẠI CUỘC HỌP HĐQT CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH.**

Ông **Lê Đình Dương** – Chủ tịch HĐQT – Chủ tọa cuộc họp trình bày trước HĐQT lý do cuộc họp Hội đồng quản trị về kết quả cuộc họp Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Chứng Khoán Hòa Bình, trong đó có nội dung:

Ngày 26/06/2025, biểu quyết không thông qua Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024, kế hoạch năm 2025 và Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty và yêu cầu Công ty TNHH kiểm toán và định giá Quốc tế (IAV) thực hiện kiểm toán lại Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Chứng khoán Hòa Bình kỳ 01/01/2022 đến 31/12/2024 đã được nêu tại khoản 11, phần II của



Biên Bản Đại hội đồng cổ đông này, theo đúng quy định của **Luật Doanh nghiệp năm 2020; Quy định các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam**: Các chuẩn mực này, như Chuẩn mực Kiểm toán số 560; Quy định của **Luật Kiểm toán độc lập năm 2011 (Biên bản đại Hội đồng cổ đông đính kèm)**

IV. HĐQT CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH THÔNG NHẤT VÀ CHỈ ĐẠO NHƯ SAU:

HĐQT Công ty HBS Quyết định thành lập **Tổ Kiểm soát nội bộ** thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, rà soát các vấn đề được nêu tại **Biên Bản Đại Hội cổ đông thường niên năm 2025**.

1. Thành phần tổ Kiểm soát nội bộ:

- | | |
|---|----------------------|
| (1) Bà Trần Mỹ Linh – Tổng giám đốc | - Tổ Trưởng |
| (2) Ông Bé Công Sơn – Phó Tổng giám đốc | - Tổ phó thường trực |
| (3) Ông Dư Đình Trường – Trưởng Ban Quản trị dự án Oracle tại Vimedimex | - Thành viên |
| (4) Ông Lê Tiến Dũng – Phó Tổng giám đốc | - Thành viên |
| (5) Ông Vũ Ngọc Tuấn – Phó Tổng giám đốc | - Thành viên |
| (6) Ông Hoàng Văn Trung – Trưởng phòng IT | - Thành viên |
| (7) Ông Trần Ngọc Anh – Trưởng phòng IT | - Thành viên |
| (8) Bà Phạm Thu Trang – Thư ký Ban kiểm soát nội bộ | - Thành viên |

2. Nhiệm vụ của Tổ kiểm soát nội bộ như sau:

Thứ nhất, Rà soát, đối chiếu các giao dịch phản ánh trên sổ phụ sao kê ngân hàng so với các dữ liệu trên Báo cáo tài chính và Dữ liệu trên phần mềm kế toán Oracle Netsuite của Công ty cổ phần Chứng khoán Hòa Bình để đảm bảo tính chính xác của sổ sách kế toán và Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Chứng khoán Hòa Bình kể từ ngày **01/01/2021 đến 31/12/2024**. Việc này giúp phát hiện và xử lý kịp thời các sai sót, chênh lệch, đảm bảo số liệu kế toán phản ánh đúng tình hình tài chính thực tế của Công ty, từ đó đưa ra các quyết định chính xác. Thể hiện:

a. Thu thập dữ liệu:

Sổ phụ sao kê ngân hàng: Thu thập đầy đủ sổ phụ sao kê của tất cả các tài khoản ngân hàng mà Công ty HBS sử dụng, bao gồm cả tài khoản thanh toán và tài khoản tiền gửi.

Báo cáo tài chính: Chuẩn bị các báo cáo tài chính, đặc biệt là bảng cân đối kế toán, báo cáo lưu chuyển tiền tệ, và các báo cáo liên quan đến tiền gửi ngân hàng.

Dữ liệu Oracle Netsuite: Truy cập và xuất dữ liệu liên quan đến giao dịch ngân hàng từ hệ thống Oracle Netsuite.

b. Đối chiếu giao dịch:

So sánh số dư: Đối chiếu số dư cuối kỳ trên sổ phụ sao kê ngân hàng với số dư cuối kỳ trên sổ chi tiết tài khoản 112 (Tiền gửi ngân hàng) trên phần mềm Oracle Netsuite.

Đối chiếu giao dịch phát sinh: So sánh từng giao dịch thu, chi, chuyển khoản trên sổ phụ với các giao dịch tương ứng đã được hạch toán trên Oracle Netsuite.

Đối chiếu chứng từ gốc: Nếu có chênh lệch, cần kiểm tra lại chứng từ gốc (hóa đơn, phiếu thu, phiếu chi,...) để xác định nguyên nhân.

Ghi chú: Ghi chú rõ ràng các sai sót, nguyên nhân và biện pháp xử lý để theo dõi và kiểm soát.

c. Kiểm tra và rà soát:

Kiểm tra chéo: Thực hiện kiểm tra chéo giữa các bộ phận liên quan để đảm bảo tính chính xác của dữ liệu.

Rà soát định kỳ: Thực hiện quy trình này định kỳ (hàng tháng, quý, năm) để đảm bảo tính liên tục và chính xác của dữ liệu.

Lưu ý: Tài khoản ngoại tệ: Đối với tài khoản ngoại tệ, cần đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái tại thời điểm cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá: Chênh lệch tỷ giá (nếu có) cần được hạch toán vào tài khoản tương ứng (ví dụ: 413, 515).

Sai sót thường gặp: Các sai sót thường gặp bao gồm hạch toán nhầm lẫn, số liệu không khớp, chứng từ bị thiếu hoặc sai sót.

Sử dụng phần mềm: Việc sử dụng phần mềm kế toán như Oracle Netsuite giúp tự động hóa quy trình đối chiếu, giảm thiểu sai sót và tiết kiệm thời gian.

Thứ hai, HĐQT Công ty HBS yêu cầu Tổ Kiểm soát nội bộ của Công ty cổ phần Chứng khoán Hòa Bình kiểm tra, đối chiếu các công việc cụ thể được nêu trong Biên bản Đại Hội đồng Cổ đông ngày 26/6/2025, bằng cách so sánh thông tin trên sổ phụ sao kê ngân hàng và dữ liệu trên hệ thống phần mềm HOS của Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình.

Mục đích của việc này là để đảm bảo tính chính xác và minh bạch trong các hoạt động của công ty, đặc biệt là các giao dịch liên quan đến tài chính. Việc kiểm tra, đối chiếu thông tin trên sổ phụ sao kê ngân hàng (phản ánh giao dịch thực tế) và dữ liệu trên hệ thống phần mềm HOS (phản ánh dữ liệu giao dịch đặt lệnh mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư mở tài khoản tại Công ty HBS) sẽ giúp phát hiện và xử lý kịp thời các sai sót (nếu có) trong quá trình hạch toán, ghi chép. Điều này cũng giúp tăng cường sự tin tưởng của các cổ đông vào hoạt động của công ty.

Cụ thể hơn, Tổ Kiểm soát nội bộ thứ hai sẽ thực hiện các bước sau:

Thu thập thông tin: Nhận sổ phụ sao kê ngân hàng và dữ liệu từ hệ thống HOS liên quan đến các công việc cụ thể đã được ghi trong Biên bản Đại Hội đồng Cổ đông.

Kiểm tra đối chiếu: So sánh các giao dịch trên sổ phụ sao kê với dữ liệu trên hệ thống HOS, đảm bảo sự trùng khớp về số tiền, thời gian, nội dung giao dịch, và các thông tin liên quan khác.

Xác minh sai sót: Nếu phát hiện sai sót, cần xác minh nguyên nhân và đưa ra các biện pháp khắc phục báo cáo HĐQT Công ty HBS quyết định.

Lập báo cáo: Tổng hợp kết quả kiểm tra, đối chiếu và lập báo cáo gửi HĐQT Công ty HBS xem xét quyết định.

Chi tiết rà soát, kiểm tra các công việc dưới đây:

Thứ nhất: Kể từ ngày 01/06/2022 đến ngày 31/12/2024, số tiền 278.558.850.774 đồng được giao dịch trên 07 tài khoản mở tại 05 Ngân hàng BIDV, Vietcombank, HDBank, MBBank, Teccombank so sánh với số liệu thực tế được phản ánh trên sổ phụ sao kê tài khoản Ngân hàng của Công ty HBS và Bảng cân đối phát sinh kể từ ngày 01/11/2021 đến 31/12/2024 “không trùng khớp” với tổng số tiền nộp vào 6.132.389.927.824 đồng và số tiền rút ra 6.138.736.457.008 đồng trên 14 tài khoản của Công ty HBS mở tại 05 ngân hàng, trong đó: (1) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh 08 tài khoản của Công ty HBS mở tại 05 ngân hàng và số tiền nộp vào 4.417.633.091.244 đồng và số tiền rút ra 4.389.066.665.397 đồng kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 31/12/2024. (2) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 1.490.652.147.23 đồng và số tiền rút ra 1.464.784.892.433 đồng trên 06 tài khoản của Công ty HBS mở tại 05 Ngân hàng kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 31/12/2024. Thể hiện:

1. Bỏ ngoài sổ sách kế toán và không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh 08 tài khoản của Công ty HBS mở tại 05 ngân hàng (Ngân hàng TMCP ĐT và PTVN 03 tài khoản; Ngân hàng TMCP và Phát triển nhà TPHCM 01 tài khoản; Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam 01 tài khoản; Ngân hàng TMCP Quân đội 03 tài khoản) số tiền nộp vào 4.417.633.091.244 đồng và số tiền rút ra 4.389.066.665.397 đồng kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 31/12/2024, trong đó:

(1) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản VCB-0011004136449 của Vietcombank chi nhánh Hoàng Mai, số tiền nộp vào 815.592.824.659 đồng và số tiền chi ra 819.136.784.298 đồng, kể từ ngày 01/11/2021 đến 27/09/2023

(2) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản BIDV-12210000688459 của BIDV chi nhánh Hà Thành, số tiền nộp vào 572.024.140.357 đồng và số tiền chi ra 575.347.406.097 đồng trên, kể từ ngày 01/11/2021 đến 11/05/2023.

(3) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản BIDV-12210000374846 của BIDV chi nhánh Quang Trung, số tiền nộp vào 779.441.918.577 đồng và số tiền chi ra 778.519.213.574 đồng kể từ ngày 01/11/2021 đến 31/08/2023;

(4) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản BIDV-122190000000500 của BIDV chi nhánh Hà Thành, số tiền nộp vào 35.969.353.440 đồng và số tiền chi ra 35.969.353.440 đồng kể từ ngày 03/01/2023 đến 25/07/2023;

(5) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản Hdbank-020704070000483 của Hdbank chi nhánh Hoàn

Kiểm, số tiền nộp vào 79.301.096.284 đồng và số tiền chi ra 79.326.807.573 đồng, kể từ ngày 02/11/2021 đến 05/10/2022;

(6) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản MB-565959999 của Mbbank chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền nộp vào 395.675.300.827 đồng và số tiền chi ra 361.132.486.099 đồng kể từ ngày 09/12/2022 đến 31/12/2024;

(7) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản MB-6911665959 của Mbbank chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền nộp vào 1.451.463.949.131 đồng và số tiền chi ra 1.451.470.106.365 đồng, kể từ ngày 22/09/2022 đến 31/12/2024;

(8) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh Tài khoản MB-5111665995 của Mbbank chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền nộp vào 288.164.507.969 đồng và số tiền chi ra 288.164.507.969 đồng kể từ ngày 20/09/2022 đến 21/05/2024;

2. Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 1.490.652.147.23 đồng và số tiền rút ra 1.464.784.892.433 đồng trên 06 tài khoản của Công ty HBS mở tại 05 Ngân hàng (Ngân hàng TMCP ĐT và PTVN 01 tài khoản; Ngân hàng TMCP và Phát triển nhà TP HCM 02 tài khoản; Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam 02 tài khoản; Ngân hàng TMCP Quân đội 03 tài khoản; Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam 01 tài khoản) kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 31/12/2024, trong đó:

(1) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 20.291.024.798 đồng, số tiền rút ra 20.201.517.880 đồng, trên Tài khoản VCB-0931004198340 của Vietcombank chi nhánh Hoàng Mai kể từ ngày 16/11/2021 đến 11/05/2023.

(2) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 1.184.095.292.874 đồng; số tiền rút ra 1.176.092.109.993 đồng trên Tài khoản VCB-0301000327778 của Vietcombank chi nhánh Hoàng Mai kể từ ngày 15/11/2021 đến 11/05/2023.

(3) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 133.354.336.173 đồng; số tiền rút ra 116.048.574.576 đồng trên Tài khoản BIDV-12210003663729 của BIDV chi nhánh Quang Trung kể từ ngày 02/11/2021 đến 31/12/2021.

(4) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 98.970.080.225 đồng và số tiền rút ra 98.844.130.584 đồng trên Tài khoản Hdbank-020704070002279 của HDbank chi nhánh Hoàn Kiếm kể từ ngày 08/11/2021 đến 29/05/2023.

(5) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 53.939.075.492 đồng và số tiền rút ra 53.597.449.400 đồng trên tài khoản Hdbank-020704070021358 của HDbank chi nhánh Hoàn Kiếm kể từ ngày 02/11/2021 đến 30/09/2023.

(6) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 2.337.861 đồng và số tiền rút ra 1.110.000 đồng trên Tài khoản TCB-19120953999011 của Techcombank kể từ ngày 30/01/2021 đến 25/12/2021.

Thứ hai: Bà Nguyễn Ngọc Dung – PTGD Công ty cổ phần Tập đoàn Dược phẩm Vimedimex, kiêm Kế toán trưởng của Công ty chứng khoán Hòa Bình (Công ty HBS) kể từ ngày 29/02/2008 đến ngày 30/05/2022. ông Trần Kiên Cường – TVHDQT Công ty HBS và Ông Phan Sỹ Hải – Q.TGD Công ty HBS đã lợi dụng lúc Công ty HBS gặp sự cố kể từ ngày 29/10/2021, đã Tổ chức Đại hội đồng cổ đông, họp HĐQT ngày 28/04/2022, miễn nhiệm Bà Nguyễn Thị Loan – Chủ tịch HĐQT, Đại diện pháp luật của Công ty HBS và bổ nhiệm ông Trần Kiên Cường – Chủ tịch HĐQT, Đại diện pháp luật của Công ty HBS khi chưa được sự thống nhất bằng văn bản của Nhóm cổ đông Bà Nguyễn Thị Loan nắm giữ 24.605.765 cổ phần, chiếm tỷ lệ 74,56% cổ phần của Công ty HBS có quyền biểu quyết đang lưu hành và ủy thác quản lý cổ phiếu cho 06 cá nhân quản lý vi phạm khoản 1, Điều 141 và khoản 1, khoản 2, khoản 3, Điều 143, Luật Doanh nghiệp 2020, không đủ điều kiện để tổ chức Đại hội đồng cổ đông. Đây chính là lý do, kể từ ngày 12/12/2022, Nhóm cổ đông của Bà Nguyễn Thị Loan đã thu hồi và hủy bỏ tư cách cổ đông của 06 cá nhân. Công ty cổ phần Tập đoàn Dược phẩm Vimedimex chính thức là cổ đông của Công ty HBS nắm giữ 5.800.000 cổ phiếu của HBS kể từ ngày 01/01/2025. Thể hiện:

STT	Đại diện ủy quyền quản lý cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu	Chuyển sang đại diện ủy quyền do nhóm cổ đông của bà Nguyễn Thị Loan chỉ định
I	Tổng số cổ phiếu HBS 24.605.755 nhóm cổ đông của bà Nguyễn Thị Loan đến ngày 15/06/2025	24.605.755	24.605.755 cổ phiếu Chiếm tỷ lệ 74,8%
1	Nguyễn Hữu Dũng 1.500.000 HBS	1.500.000	Chuyển 1.500.000 HBS cho Nguyễn Anh Đức ngày 12/12/2022
2	Lê Thị Thanh Nhân 4.300.000 HBS	4.300.000	Chuyển 4.300.000 HBS cho Nguyễn Anh Đức ngày 12/12/2022
3	Trịnh Ngọc Duyên 1.505.755 HBS	1.505.755	Chuyển 1.505.755 HBS cho Lê Đình Dương ngày 22/07/2024
4	Phạm Ngọc Quân 8.000.000 HBS	8.000.000	Chuyển 8.000.000 HBS cho Nguyễn Phan Trung Kiên ngày 19/09/2024
5	Lê Duy Phúc 4.300.000 HBS	4.300.000	Chuyển 4.300.000 HBS cho Bé Công Sơn ngày 21/01/2025
6	Nguyễn Thị Hải 5.000.000 HBS	5.000.000	Chuyển 5.000.000 HBS cho Lê Đình Dương ngày 20/12/2022

Thứ ba: Công ty HBS đã rà soát, kiểm tra, xác minh nguồn gốc số tiền 5.853.851.557.830 đồng nộp vào 14 tài khoản của Công ty HBS bị Nguyễn Ngọc Dung, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 30/08/2023, như sau:

1. Xác minh Nguồn gốc số tiền 1.839.988.172.500 đồng nguồn tiền giải ngân mua lại dự án thành phần ô đất TM01 của ngân hàng VPBank "chủ mưu cầm đầu" sử dụng "doanh nghiệp sân sau" để giải ngân mua lại dự án thành phần ô đất TM01, CT05, CT06, bất hợp pháp của Công ty VMG, là vi phạm Luật các tổ chức tín dụng, vì các giao dịch này không tuân thủ quy định về quản lý rủi ro, cho vay và đầu tư, đặc biệt là trong trường hợp có dấu hiệu lợi ích nhóm, thao túng, che giấu các giao dịch liên quan đến người có liên quan. **Luật các tổ chức tín dụng (TCTD) quy định rất chặt chẽ về các hoạt động của TCTD,** đặc biệt là trong lĩnh vực cho vay và đầu tư, nhằm đảm bảo an toàn hệ thống và bảo vệ quyền lợi của người gửi tiền, người vay tiền. Khi TCTD sử dụng "doanh nghiệp sân sau" để thực hiện các giao dịch, đặc biệt là trong lĩnh vực bất động sản, có thể tiềm ẩn nhiều rủi ro và vi phạm pháp luật khi không tuân thủ quy định.

(1) Để có nguồn tiền thanh toán mua ô đất TM01, Đinh Văn Nho – PTGD VPBank cùng các cá nhân có liên quan chỉ định Công ty Bình Tân là đơn vị sân sau sử dụng tài sản đảm bảo, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất ô đất TM01, trên diện tích 19.900m2 thuộc khu đô thị Nam Thăng long giai đoạn III, tại phường Phú Thượng quận Tây Hồ HN để giải ngân số tiền 1.830.000.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày 21/05/2019 (kỳ lùi ngày, ngày thực tế sau ngày 26/01/2022), đồng nghĩa với việc ngày 21/05/2020 phải thanh toán dư nợ gốc của Khế ước nhận nợ LD1914001715 số tiền 1.830.000.000.000 đồng. Tuy nhiên, khi rà soát sổ phụ sao kê ngân hàng không có giao dịch tất toán dư nợ gốc của khế ước nhận nợ LD1914001715 này, bằng chứng thể hiện thời điểm 21/05/2020 phát sinh các giao dịch sau:

(1) Trên tài khoản VPB-134868899 của Công ty VMG, ngày 21/05/2020, thanh toán lai-LD1932901760-VIMEDIMEX GROUP PHARMACY CONG TY co PHAN TAP DOAN DUOC PHAM số tiền 946.871 đồng.

(2) Trên tài khoản VPB-6766886688 của Công ty VMG, ngày 22/05/2020, Dong tien dot 2 nha o L7-76 du an A THENNA số tiền 1.018.980.000 đồng (khách hàng Dự án khu đô thị mới Đại Kim thanh toán tiền mua Biệt thự thấp tầng).

(2) Để xóa dấu vết nguồn gốc dòng tiền, Đinh Văn Nho – PTGD VPBank và các cá nhân có liên quan của VPBank cấu kết với Nguyễn Ngọc Dung, Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải tạo không 288 tài khoản cá nhân mở tại Công ty HBS "không giao dịch mua, bán chứng khoán" nhưng vay ứng trước tiền bán chứng khoán số tiền 2.018.597.100.989 đồng kể từ ngày 01/01/2021 đến 30/08/2022, trên hệ thống Core quản lý giao

dịch của Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình (HOS) và bỏ ngoài sổ sách kế toán và không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh, nhằm mục đích “Chuyển trạng thái” che giấu nguồn gốc bất hợp pháp, tạo ra một “vỏ bọc” hợp pháp cho số tiền 1.830.000.000.000 đồng, “sang trạng thái” nhà đầu tư, đây là hành vi lợi dụng quy trình nộp tiền, rút tiền trên tài khoản chứng khoán, biến số tiền 1.830.000.000.000 đồng giải ngân bất hợp pháp thành một khoản tiền “sạch” thông qua giao dịch ứng trước tiền bán chứng khoán.

(3) **Đinh Văn Nho – PTGD Vpbank** và các cá nhân có liên quan của VPBank cầu kết Nguyễn Ngọc Dung, Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải sử dụng 05 tài khoản tổng của Công ty HBS chuyển khoản đi cho đơn vị thụ hưởng do Đinh Văn Nho chỉ định số tiền 1.839.988.172.500 đồng, bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh của Công ty HBS.

2. Xác minh Nguồn gốc số tiền 2.401.995.653.301 đồng, chủ sở hữu là Công ty Nhuệ Giang và Công ty Mỹ Đình: Phương Xuân Thụy là cổ đông chiếm tỷ lệ 25% của Công ty Mỹ Đình và Nhuệ Giang, sân sau của VietABank đã cầu kết với Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Ngọc Dung, **Quản Anh Tuấn, Quản Xuân Dũng** thỏa thuận với khách hàng mua 1.186 căn hộ thuộc dự án Iris Garden 607 căn của Công ty Nhuệ Giang và Dự án The Emareld của Công ty Mỹ Đình 579 căn, bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh của Công ty Nhuệ Giang, Công ty Mỹ Đình, sau đó cầu kết với **Trần Kiên Cường – Chủ tịch HĐQT Công ty HBS, Phan Sỹ Hải – Q.TGD Công ty HBS** thực hiện hành vi: “Hoán đổi số tiền 2.401.995.653.301 đồng “chuyển thành tài sản sở hữu hợp pháp cho ông **Phương Xuân Thụy (Phương Xuân Thụy cổ đông góp vốn 25% dự án Iris Garden của Công ty Nhuệ Giang và Dự án The Emareld của Công ty Mỹ Đình)** để mua cổ phần của 10 Công ty là chủ đầu tư 10 dự án, trên diện tích 459,5 ha tại Thủ Đô Hà Nội, bằng hình thức:

(1) “Chuyển trạng thái” từ nguồn tiền thu khách hàng thanh toán bằng tiền mặt mua 1.186 căn hộ chung cư cao tầng dự án Iris Garden của Công ty Nhuệ Giang và Dự án The Emerald của Công ty Mỹ Đình số tiền 2.204.013.871.699 đồng “sang trạng thái” nhà đầu tư nộp tiền vào 10 tài khoản của Công ty HBS, 50% thực hiện giao dịch mua, bán chứng khoán trên HOS, bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền 2.204.013.871.699 đồng, vi phạm Luật Kế toán 2015 nhằm mục đích che giấu, làm sai lệch thông tin tài chính, gây khó khăn cho việc quản lý, kiểm tra, giám sát hoạt động kinh doanh của Công ty HBS.

(2) Để xóa dấu vết nguồn gốc dòng tiền, Nguyễn Ngọc Dung đã điều hướng dòng tiền về tài khoản tổng của Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình, sau đó Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải tạo không 220 tài khoản cá nhân trên hệ thống HOS, không giao dịch mua bán chứng khoán nhưng vay Margin (ký quỹ không) và tạo dựng trên hệ thống phần mềm giao dịch giả tạo của Công ty HBS “số tiền 2.521.597.966.506 đồng, để ngoài sổ sách kế toán” kể từ ngày

01/11/2021 đến 02/08/2022.

(3. **Phương Xuân Thụy** cầu kết với **Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Ngọc Dung, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải** ký chứng từ chuyển tiền vào **523 cá nhân 430.920.204.162 đồng** kể từ ngày **01/01/2022 đến 31/12/2022**, sau đó 523 tài khoản cá nhân rút tiền ra, chuyển đến đơn vị thụ hưởng **430.920.204.162 đồng** do **Phương Xuân Thụy** chỉ định. Đồng thời chuyển khoản từ **09 tài khoản tổng của Công ty HBS số tiền 1.769.129.273.074 đồng** sang tài khoản đơn vị thụ hưởng do **Phương Xuân Thụy** chỉ định kể từ ngày **01/11/2021 đến 31/10/2022**.

3. **Xác minh nguồn gốc số tiền 1.705.437.625.981 đồng chủ sở hữu Công ty VMG:** nguồn tiền của Công ty VMG ủy thác cho 06 cá nhân, quản lý tài sản bằng tiền mặt số tiền **1.900.000.000.000 đồng** trên tài khoản cá nhân mở tại **MBBank chi nhánh SGD3** trong đó: (1) **Nguyễn Tiến Mạnh** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-2150116868888, NHTMCP Quân Đội - Chi nhánh SGS3 số tiền **500.000.000.000 đồng**; (2) **Nguyễn Anh Đức** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-3068899999 NHTMCP Quân Đội- Chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền **100.000.000.000 đồng**; (3) **Quản Anh Tuấn** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-8838333888, NHTMCP Quân Đội- Chi nhánh Sở giao dịch 3 số tiền **500.000.000.000 đồng**; (4) **Trịnh Ngọc Duyên** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-80988686868, NHTMCP Quân Đội - Chi nhánh Sở giao dịch 3 số tiền **185.000.000.000 đồng**; (5) **Liêu Thúy Quỳnh** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-9276838906964, NHTMCP Quân Đội - Chi nhánh Sở giao dịch 3 số tiền **370.000.000.000 đồng**; (6) **Trần Mỹ Linh** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại Mb-1816889999, NHTMCP Quân Đội- Chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền **500.000.000.000 đồng**..

Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Ngọc Dung, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải cầu kết với **Ông Phạm Văn Minh** – Giám đốc chi nhánh SGD3 và **bà Nguyễn Thị Huyền Trang** - Phó Phòng KHCN của Mbbank chi nhánh Sở GD3 và **Công ty chứng khoán MB** thực hiện các hành vi phạm pháp, chuyển dịch sở hữu tài sản chủ sở hữu đích thực là Công ty VMG và ủy quyền cho Công ty chứng khoán MB và MBBank chi nhánh SDG 3 quản lý toàn bộ chứng chỉ tiền gửi khi chưa được sự đồng ý của chủ sở hữu đích thực là Công ty VMG dẫn đến có dấu hiệu chiếm đoạt số tiền **1.705.437.625.981 đồng**, thể hiện:

(1) **Trịnh Ngọc Duyên** cầu kết với **Ông Phạm Văn Minh** – Giám đốc **MBBank chi nhánh SGD 3** và **bà Nguyễn Thị Huyền Trang** - Phó Phòng **KHCN** của **Mbbank chi nhánh Sở GD3**, cùng Công ty chứng khoán MB thực hiện các hành vi sử dụng nguồn tiền gửi của Công ty VMG ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt cho 06 cá nhân để **NHTMCP Quân Đội** phát hành chứng chỉ tiền gửi đứng tên **Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Anh Đức, Liêu Thúy Quỳnh, Quản Anh Tuấn, Nguyễn Tiến Mạnh** số tiền **1.705.437.625.981**

đồng. Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Anh Đức, Liêu Thúy Quỳnh, Quán Anh Tuấn, Nguyễn Tiến Mạnh đã **ủy quyền cho Công ty chứng khoán MB và MBBank chi nhánh SDG 3 quản lý toàn bộ chứng chỉ tiền gửi đứng tên** Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Anh Đức, Liêu Thúy Quỳnh, Quán Anh Tuấn, Nguyễn Tiến Mạnh khi chưa được sự đồng ý bằng văn bản của Công ty VMG.

(2) **Để xóa nguồn gốc dòng tiền, Trịnh Ngọc Duyên, chỉ đạo Thủ quỹ nộp số tiền 1.705.437.625.981 đồng vào 03 tài khoản tổng của Công ty HBS** kể từ ngày 20/09/2022 đến 31/12/2024. Sau đó, **Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải** cấu kết với nhau, ký chứng từ chuyển khoản đi từ 03 tài khoản: **MB-5111665995, MB-6911665959, MB-565959999** của Công ty HBS mở tại **NHTMCP Quân Đội - chi nhánh Sở giao dịch 3** số tiền **1.695.345.901.981 đồng** kể từ ngày 20/09/2022 đến 31/12/2024.

Việc các Bên cấu kết với nhau thực hiện hành vi, vi phạm pháp luật, **chuyển dịch sở hữu tài sản 1.705.437.625.981 đồng bằng hình thức sử dụng** nguồn tiền gửi của Công ty VMG ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt cho 06 cá nhân để **NHTMCP Quân Đội phát hành chứng chỉ tiền gửi đứng tên** Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Anh Đức, Liêu Thúy Quỳnh, Quán Anh Tuấn, Nguyễn Tiến Mạnh số tiền **1.705.437.625.981 đồng** số tiền **1.705.437.625.981 đồng”** và **ủy quyền cho Công ty chứng khoán MB, MBBank chi nhánh SDG 3 quản lý toàn bộ chứng chỉ tiền gửi** khi chưa được sự đồng ý của chủ sở hữu đích thực là Công ty VMG, đây được xem là một vấn đề nghiêm trọng, cần được xác minh rõ ràng, chính xác và xử lý kịp thời để đảm bảo sự minh bạch, công bằng và an toàn cho Công ty VMG nói riêng và thị trường tài chính nói chung.

Căn cứ vào các báo cáo nêu trên cho thấy, những cá nhân giữ vị trí **lãnh đạo chủ chốt lợi dụng sự cố khách quan xảy ra tại Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình ngày 29/10/2021**, dẫn đến Nguyễn Ngọc Dung, Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải là những cá nhân giữ vị trí lãnh đạo của Công ty, đã lợi dụng chức vụ quyền hạn được phân công ủy quyền, cấu kết với Ngân hàng và các cá nhân có liên quan **“Biến số tiền 5.853.851.557.830 đồng có dấu hiệu chiếm đoạt bất hợp pháp của cổ đông Công ty VMG và sử dụng hoạt động kinh doanh của Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình để giao dịch mua, bán chứng khoán, nhằm mục đích che dấu, hợp thức, biến tài sản của người khác thành tài sản của mình”**. Đặc biệt, **Nguyễn Ngọc Dung, Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải chỉ đạo thủ quỹ nộp vào và rút ra số tiền 5.853.851.557.830 đồng trên 14 tài khoản** mở tại 05 Ngân hàng kể từ ngày **01/11/2021 đến ngày 31/12/2024**, trong đó, có **08 tài khoản và số tiền 5.853.851.557.830 đồng** bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh, vi phạm Luật Kế toán 2015.

3. HĐQT Công ty HBS giao cho Bà Trần Mỹ Linh – Thành viên HĐQT Công ty HBS giữ chức vụ Tổ trưởng tổ kiểm soát nội bộ chịu trách nhiệm trước HĐQT về việc tổ chức triển khai các nội dung, Nghị quyết của HĐQT này và báo cáo kết quả cho HĐQT Công ty HBS trước ngày 20/8/2025.

D. GIAO CHO ÔNG LÊ ĐÌNH DƯƠNG – Chủ tịch HĐQT thay mặt HĐQT ký Quyết định thành lập tổ công tác trên.

V. KẾT QUẢ BIỂU QUYẾT

Hội đồng quản trị phê chuẩn các nội dung nêu tại **Mục III** và **Mục IV** Biên bản này.

1. Những thành viên tán thành: tất cả các thành viên Hội đồng quản trị tham gia họp; Tổng số phiếu tán thành: **07 phiếu**

2. Những thành viên không tán thành: không có thành viên nào. Tổng số phiếu không tán thành: 0 phiếu

3. Những thành viên không có ý kiến: không có thành viên nào. Tổng số phiếu không có ý kiến: 0 phiếu.

VI. CÁC VẤN ĐỀ ĐƯỢC THÔNG QUA TẠI CUỘC HỌP

Căn cứ vào kết quả biểu quyết nêu trên, Hội đồng quản trị đã thông qua các nội dung nêu tại **Mục III, Mục IV** Biên bản này.

Cuộc họp kết thúc vào lúc **15 giờ 30** phút cùng ngày. Biên bản này được lập trước khi kết thúc cuộc họp này và được lập thành **05** (năm) bản gốc bằng tiếng Việt có giá trị pháp lý như nhau. Các thành viên Hội đồng quản trị dự họp không có ý kiến gì thêm. Thư ký cuộc họp đã đọc cho tất cả các thành viên dự họp nghe đầy đủ nội dung của biên bản này.

CHỦ TỌA



LÊ ĐÌNH DƯƠNG

THƯ KÝ

LÊ TIẾN DŨNG

CÁC THÀNH VIÊN HĐQT CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH THAM GIA CUỘC HỌP KÝ TÊN DƯỚI ĐÂY

CHỦ TỊCH HĐQT

Lê Đình Dương

THÀNH VIÊN HĐQT

Trịnh Thanh Giảng

THÀNH VIÊN HĐQT

Trần Mỹ Linh

THÀNH VIÊN HĐQT

Lê Trí Dũng

THÀNH VIÊN HĐQT

Lê Xuân Tùng

THÀNH VIÊN HĐQT


Nguyễn Phan Trung Kiên

THÀNH VIÊN HĐQT


Nguyễn Minh Sơn



Số: 21/2025/QĐ -HBS

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2025

QUYẾT ĐỊNH

(V/v: Thành lập Tổ Kiểm soát nội bộ thực hiện kiểm tra, rà soát các nội dung được nêu trong Biên bản ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 ngày 26/06/2025)

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp năm 2020 và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Luật Chứng khoán năm 2019 và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ các văn bản pháp luật có liên quan khác;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình;
- Căn cứ Biên bản họp Hội đồng quản trị số 10/2025/BB-HBS ngày 29 tháng 07 năm 2025.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Quyết định thành lập Tổ Kiểm soát nội bộ thực hiện kiểm tra, rà soát các nội dung được nêu trong Biên bản ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 ngày 26/06/2025, gồm các thành viên như sau:

- | | |
|---|----------------------|
| (1) Bà Trần Mỹ Linh – Tổng giám đốc | - Tổ Trưởng |
| (2) Ông Bé Công Sơn – Phó Tổng giám đốc | - Tổ phó thường trực |
| (3) Ông Dư Đình Trường – Trưởng Ban Quản trị dự án Oracle tại Vimedimex | - Thành viên |
| (4) Ông Lê Tiến Dũng – Phó Tổng giám đốc | - Thành viên |
| (5) Ông Vũ Ngọc Tuấn – Phó Tổng giám đốc | - Thành viên |
| (6) Ông Hoàng Văn Trung – Trưởng phòng IT | - Thành viên |
| (7) Ông Trần Ngọc Anh – Trưởng phòng IT | - Thành viên |
| (8) Bà Phạm Thu Trang – Thư ký Ban kiểm soát nội bộ | - Thành viên |

Điều 2. Nhiệm vụ của Tổ kiểm soát nội bộ như sau:

Thứ nhất, Rà soát, đối chiếu các giao dịch phản ánh trên sổ phụ sao kê ngân hàng so với các dữ liệu trên Báo cáo tài chính và Dữ liệu trên phần mềm kế toán Oracle Netsuite của Công ty cổ phần Chứng khoán Hòa Bình để đảm bảo tính chính xác của sổ sách kế toán và Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Chứng khoán Hòa Bình kể từ ngày **01/01/2021 đến 31/12/2024**. Việc này giúp phát hiện và xử lý kịp thời các sai sót, chênh lệch, đảm bảo số liệu kế toán phản ánh đúng tình hình tài chính thực tế của Công ty, từ đó đưa ra các quyết định chính xác. Thể hiện:

a. Thu thập dữ liệu:

Sổ phụ sao kê ngân hàng: Thu thập đầy đủ sổ phụ sao kê của tất cả các tài khoản ngân hàng mà Công ty HBS sử dụng, bao gồm cả tài khoản thanh toán và tài khoản tiền gửi.

Báo cáo tài chính: Chuẩn bị các báo cáo tài chính, đặc biệt là bảng cân đối kế toán, báo cáo lưu chuyển tiền tệ, và các báo cáo liên quan đến tiền gửi ngân hàng.

Dữ liệu Oracle Netsuite: Truy cập và xuất dữ liệu liên quan đến giao dịch ngân hàng từ hệ thống Oracle Netsuite.

b. Đối chiếu giao dịch:

So sánh số dư: Đối chiếu số dư cuối kỳ trên sổ phụ sao kê ngân hàng với số dư cuối kỳ trên sổ chi tiết tài khoản 112 (Tiền gửi ngân hàng) trên phần mềm Oracle Netsuite.

Đối chiếu giao dịch phát sinh: So sánh từng giao dịch thu, chi, chuyển khoản trên sổ phụ với các giao dịch tương ứng đã được hạch toán trên Oracle Netsuite.

Đối chiếu chứng từ gốc: Nếu có chênh lệch, cần kiểm tra lại chứng từ gốc (hóa đơn, phiếu thu, phiếu chi,...) để xác định nguyên nhân.

Ghi chú: Ghi chú rõ ràng các sai sót, nguyên nhân và biện pháp xử lý để theo dõi và kiểm soát.

c. Kiểm tra và rà soát:

Kiểm tra chéo: Thực hiện kiểm tra chéo giữa các bộ phận liên quan để đảm bảo tính chính xác của dữ liệu.

Rà soát định kỳ: Thực hiện quy trình này định kỳ (hàng tháng, quý, năm) để đảm bảo tính liên tục và chính xác của dữ liệu.

Lưu ý: Tài khoản ngoại tệ: Đối với tài khoản ngoại tệ, cần đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái tại thời điểm cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá: Chênh lệch tỷ giá (nếu có) cần được hạch toán vào tài khoản tương ứng (ví dụ: 413, 515).

Sai sót thường gặp: Các sai sót thường gặp bao gồm hạch toán nhầm lẫn, số liệu không khớp, chứng từ bị thiếu hoặc sai sót.

Sử dụng phần mềm: Việc sử dụng phần mềm kế toán như Oracle Netsuite giúp tự động hóa quy trình đối chiếu, giảm thiểu sai sót và tiết kiệm thời gian.

Thứ hai, HĐQT Công ty HBS yêu cầu Tổ Kiểm soát nội bộ của Công ty cổ phần Chứng khoán Hòa Bình kiểm tra, đối chiếu các công việc cụ thể được nêu trong Biên bản Đại Hội đồng Cổ đông ngày 26/6/2025, bằng cách so sánh thông tin trên sổ phụ sao kê ngân hàng và dữ liệu trên hệ thống phần mềm HOS của Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình.

Mục đích của việc này là để đảm bảo tính chính xác và minh bạch trong các hoạt động của công ty, đặc biệt là các giao dịch liên quan đến tài chính. Việc kiểm tra, đối chiếu thông tin trên sổ phụ sao kê ngân hàng (phản ánh giao dịch thực tế) và dữ liệu trên hệ thống phần mềm HOS (phản ánh dữ liệu giao dịch đặt lệnh mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư mở tài khoản tại Công ty HBS) sẽ giúp phát hiện và xử lý kịp thời các sai sót (nếu có) trong

quá trình hạch toán, ghi chép. Điều này cũng giúp tăng cường sự tin tưởng của các cổ đông vào hoạt động của công ty.

Cụ thể hơn, Tổ Kiểm soát nội bộ thứ hai sẽ thực hiện các bước sau:

Thu thập thông tin: Nhận sổ phụ sao kê ngân hàng và dữ liệu từ hệ thống HOS liên quan đến các công việc cụ thể đã được ghi trong Biên bản Đại Hội đồng Cổ đông.

Kiểm tra đối chiếu: So sánh các giao dịch trên sổ phụ sao kê với dữ liệu trên hệ thống HOS, đảm bảo sự trùng khớp về số tiền, thời gian, nội dung giao dịch, và các thông tin liên quan khác.

Xác minh sai sót: Nếu phát hiện sai sót, cần xác minh nguyên nhân và đưa ra các biện pháp khắc phục báo cáo HĐQT Công ty HBS quyết định.

Lập báo cáo: Tổng hợp kết quả kiểm tra, đối chiếu và lập báo cáo gửi HĐQT Công ty HBS xem xét quyết định.

Chi tiết rà soát, kiểm tra các công việc dưới đây:

Thứ nhất: Kể từ ngày 01/06/2022 đến ngày 31/12/2024, số tiền **278.558.850.774 đồng** được giao dịch trên 07 tài khoản mở tại **05 Ngân hàng BIDV, Vietcombank, HDBank, MBBank, Teccombank** so sánh với số liệu thực tế được phản ánh trên sổ phụ sao kê tài khoản Ngân hàng của Công ty HBS và Bảng cân đối phát sinh kể từ ngày 01/11/2021 đến 31/12/2024 “không trùng khớp” với tổng số tiền nộp vào **6.132.389.927.824 đồng** và số tiền rút ra **6.138.736.457.008 đồng** trên 14 tài khoản của Công ty HBS mở tại **05 ngân hàng**, trong đó: (1) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh **08 tài khoản** của Công ty HBS mở tại 05 ngân hàng và số tiền nộp vào **4.417.633.091.244 đồng** và số tiền rút ra **4.389.066.665.397 đồng** kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 31/12/2024. (2) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào **1.490.652.147.23 đồng** và số tiền rút ra **1.464.784.892.433 đồng** trên 06 tài khoản của Công ty HBS mở tại **05 Ngân hàng** kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 31/12/2024. **Thể hiện:**

1. Bỏ ngoài sổ sách kế toán và không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh **08 tài khoản** của Công ty HBS mở tại **05 ngân hàng** (*Ngân hàng TMCP ĐT và PTVN 03 tài khoản; Ngân hàng TMCP và Phát triển nhà TPHCM 01 tài khoản; Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam 01 tài khoản; Ngân hàng TMCP Quân đội 03 tài khoản*) số tiền nộp vào **4.417.633.091.244 đồng** và số tiền rút ra **4.389.066.665.397 đồng** kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 31/12/2024, trong đó:

(1) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản **VCB-0011004136449** của Vietcombank chi nhánh Hoàng Mai, số tiền nộp vào **815.592.824.659 đồng** và số tiền chi ra **819.136.784.298 đồng**, kể từ ngày 01/11/2021 đến 27/09/2023

(2) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản **BIDV-12210000688459** của BIDV chi nhánh Hà Thành, số tiền nộp vào **572.024.140.357 đồng** và số tiền chi ra **575.347.406.097 đồng** trên, kể từ ngày 01/11/2021 đến 11/05/2023.

(3) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản **BIDV-12210000374846** của BIDV chi nhánh Quang Trung,

số tiền nộp vào 779.441.918.577 đồng và số tiền chi ra 778.519.213.574 đồng kể từ ngày 01/11/2021 đến 31/08/2023;

(4) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản **BIDV-122190000000500** của BIDV chi nhánh Hà Thành, số tiền nộp vào 35.969.353.440 đồng và số tiền chi ra 35.969.353.440 đồng kể từ ngày 03/01/2023 đến 25/07/2023;

(5) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản **Hdbank-020704070000483** của HDbank chi nhánh Hoàn Kiếm, số tiền nộp vào 79.301.096.284 đồng và số tiền chi ra 79.326.807.573 đồng, kể từ ngày 02/11/2021 đến 05/10/2022;

(6) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản **MB-565959999** của Mbbank chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền nộp vào 395.675.300.827 đồng và số tiền chi ra 361.132.486.099 đồng kể từ ngày 09/12/2022 đến 31/12/2024;

(7) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh tài khoản **MB-6911665959** của Mbbank chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền nộp vào 1.451.463.949.131 đồng và số tiền chi ra 1.451.470.106.365 đồng, kể từ ngày 22/09/2022 đến 31/12/2024;

(8) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh Tài khoản **MB-5111665995** của Mbbank chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền nộp vào 288.164.507.969 đồng và số tiền chi ra 288.164.507.969 đồng kể từ ngày 20/09/2022 đến 21/05/2024;

2. Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 1.490.652.147.23 đồng và số tiền rút ra 1.464.784.892.433 đồng trên 06 tài khoản của Công ty HBS mở tại 05 Ngân hàng (Ngân hàng TMCP ĐT và PTVN 01 tài khoản; Ngân hàng TMCP và Phát triển nhà TPHCM 02 tài khoản; Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam 02 tài khoản; Ngân hàng TMCP Quân đội 03 tài khoản; Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam 01 tài khoản) kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 31/12/2024, trong đó:

(1) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 20.291.024.798 đồng, số tiền rút ra 20.201.517.880 đồng, trên Tài khoản VCB-0931004198340 của Vietcombank chi nhánh Hoàng Mai kể từ ngày 16/11/2021 đến 11/05/2023.

(2) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 1.184.095.292.874 đồng; số tiền rút ra 1.176.092.109.993 đồng trên Tài khoản VCB-0301000327778 của Vietcombank chi nhánh Hoàng Mai kể từ ngày 15/11/2021 đến 11/05/2023.

(3) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 133.354.336.173 đồng; số tiền rút ra 116.048.574.576 đồng trên Tài khoản BIDV-12210003663729 của BIDV chi nhánh Quang Trung kể từ ngày 02/11/2021 đến 31/12/2021.

(4) Bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 98.970.080.225 đồng và số tiền rút ra 98.844.130.584 đồng

trên Tài khoản Hdbank-020704070002279 của HDbank chi nhánh Hoàn Kiếm kể từ ngày 08/11/2021 đến 29/05/2023.

(5) Bổ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 53.939.075.492 đồng và số tiền rút ra 53.597.449.400 đồng trên tài khoản Hdbank-020704070021358 của HDbank chi nhánh Hoàn Kiếm kể từ ngày 02/11/2021 đến 30/09/2023.

(6) Bổ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền nộp vào 2.337.861 đồng và số tiền rút ra 1.110.000 đồng trên Tài khoản TCB-19120953999011 của Techcombank kể từ ngày 30/01/2021 đến 25/12/2021.

Thứ hai: Bà Nguyễn Ngọc Dung – PTGD Công ty cổ phần Tập đoàn Dược phẩm Vimedimex, kiêm Kế toán trưởng của Công ty chứng khoán Hòa Bình (Công ty HBS) kể từ ngày 29/02/2008 đến ngày 30/05/2022. ông Trần Kiên Cường – TVHDQT Công ty HBS và Ông Phan Sỹ Hải – Q.TGD Công ty HBS đã lợi dụng lúc Công ty HBS gặp sự cố kể từ ngày 29/10/2021, đã Tổ chức Đại hội đồng cổ đông, họp HĐQT ngày 28/04/2022, miễn nhiệm Bà Nguyễn Thị Loan – Chủ tịch HĐQT, Đại diện pháp luật của Công ty HBS và bổ nhiệm ông Trần Kiên Cường – Chủ tịch HĐQT, Đại diện pháp luật của Công ty HBS khi chưa được sự thống nhất bằng văn bản của Nhóm cổ đông Bà Nguyễn Thị Loan nắm giữ 24.605.765 cổ phần, chiếm tỷ lệ 74,56% cổ phần của Công ty HBS có quyền biểu quyết đang lưu hành và ủy thác quản lý cổ phiếu cho 06 cá nhân quản lý vi phạm khoản 1, Điều 141 và khoản 1, khoản 2, khoản 3, Điều 143, Luật Doanh nghiệp 2020, không đủ điều kiện để tổ chức Đại hội đồng cổ đông. Đây chính là lý do, kể từ ngày 12/12/2022, Nhóm cổ đông của Bà Nguyễn Thị Loan đã thu hồi và hủy bỏ tư cách cổ đông của 06 cá nhân. Công ty cổ phần Tập đoàn Dược phẩm Vimedimex chính thức là cổ đông của Công ty HBS nắm giữ 5.800.000 cổ phiếu của HBS kể từ ngày 01/01/2025. Thể hiện:

STT	Đại diện ủy quyền quản lý cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu	Chuyển sang đại diện ủy quyền do nhóm cổ đông của bà Nguyễn Thị Loan chỉ định
I	Tổng số cổ phiếu HBS 24.605.755 nhóm cổ đông của bà Nguyễn Thị Loan đến ngày 15/06/2025	24.605.755	24.605.755 cổ phiếu Chiếm tỷ lệ 74,8%
1	Nguyễn Hữu Dũng 1.500.000 HBS	1.500.000	Chuyển 1.500.000 HBS cho Nguyễn Anh Đức ngày 12/12/2022
2	Lê Thị Thanh Nhân 4.300.000 HBS	4.300.000	Chuyển 4.300.000 HBS cho Nguyễn Anh Đức ngày 12/12/2022
3	Trịnh Ngọc Duyên 1.505.755 HBS	1.505.755	Chuyển 1.505.755 HBS cho Lê Đình Dương ngày 22/07/2024
4	Phạm Ngọc Quân 8.000.000 HBS	8.000.000	Chuyển 8.000.000 HBS cho Nguyễn Phan Trung Kiên ngày 19/09/2024

5	Lê Duy Phúc 4.300.000 HBS	4.300.000	Chuyển 4.300.000 HBS cho Bé Công Sơn ngày 21/01/2025
6	Nguyễn Thị Hải 5.000.000 HBS	5.000.000	Chuyển 5.000.000 HBS cho Lê Đình Dương ngày 20/12/2022

Thứ ba: Công ty HBS đã rà soát, kiểm tra, xác minh nguồn gốc số tiền **5.853.851.557.830 đồng** nộp vào 14 tài khoản của Công ty HBS bị Nguyễn Ngọc Dung, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 30/08/2023, như sau:

1. Xác minh Nguồn gốc số tiền 1.839.988.172.500 đồng nguồn tiền giải ngân mua lại dự án thành phần ô đất TM01 của ngân hàng VPBank "chủ mưu cầm đầu" sử dụng "doanh nghiệp sân sau" để giải ngân mua lại dự án thành phần ô đất TM01, CT05, CT06, **bất hợp pháp** của Công ty VMG, là vi phạm Luật các tổ chức tín dụng, vì các giao dịch này không tuân thủ quy định về quản lý rủi ro, cho vay và đầu tư, đặc biệt là trong trường hợp có dấu hiệu lợi ích nhóm, thao túng, che giấu các giao dịch liên quan đến người có liên quan. Luật các tổ chức tín dụng (TCTD) quy định rất chặt chẽ về các hoạt động của TCTD, đặc biệt là trong lĩnh vực cho vay và đầu tư, nhằm đảm bảo an toàn hệ thống và bảo vệ quyền lợi của người gửi tiền, người vay tiền. Khi TCTD sử dụng "doanh nghiệp sân sau" để thực hiện các giao dịch, đặc biệt là trong lĩnh vực bất động sản, có thể tiềm ẩn nhiều rủi ro và vi phạm pháp luật khi không tuân thủ quy định.

(1) Để có nguồn tiền thanh toán mua ô đất TM01, Đinh Văn Nho – PTGD VPBank cùng các cá nhân có liên quan chỉ định Công ty Bình Tân là đơn vị sân sau sử dụng tài sản đảm bảo, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất ô đất TM01, trên diện tích 19.900m² thuộc khu đô thị Nam Thăng long giai đoạn III, tại phường Phú Thượng quận Tây Hồ HN để giải ngân số tiền 1.830.000.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày 21/05/2019 (kỳ lùi ngày, ngày thực tế sau ngày 26/01/2022), đồng nghĩa với việc ngày 21/05/2020 phải thanh toán dư nợ gốc của Khế ước nhận nợ LD1914001715 số tiền 1.830.000.000.000 đồng. Tuy nhiên, khi rà soát số phụ sao kê ngân hàng không có giao dịch tất toán dư nợ gốc của khế ước nhận nợ LD1914001715 này, bằng chứng thể hiện thời điểm 21/05/2020 phát sinh các giao dịch sau:

(1) Trên tài khoản VPB-134868899 của Công ty VMG, ngày 21/05/2020, thanh toán lai-LD1932901760-VIMEDIMEX GROUP PHARMACY CONG TY co PHAN TAP DOAN DUOC PHAM số tiền 946.871 đồng.

(2) Trên tài khoản VPB-6766886688 của Công ty VMG, ngày 22/05/2020, Dong tien dot 2 nha o L7-76 du an A THENNA số tiền 1.018.980.000 đồng (khách hàng Dự án khu đô thị mới Đại Kim thanh toán tiền mua Biệt thự thấp tầng).

(2) Để xóa dấu vết nguồn gốc dòng tiền, Đinh Văn Nho – PTGD VPBank và các cá nhân có liên quan của VPBank cấu kết với Nguyễn Ngọc Dung, Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải tạo không 288 tài

khoản cá nhân mở tại Công ty HBS “không giao dịch mua, bán chứng khoán” nhưng vay ứng trước tiền bán chứng khoán số tiền **2.018.597.100.989 đồng** kể từ ngày **01/01/2021** đến **30/08/2022**, trên hệ thống Core quản lý giao dịch của Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình (HOS) và **bỏ ngoài sổ sách kế toán và không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh**, nhằm mục đích “Chuyển trạng thái” che giấu nguồn gốc bất hợp pháp, tạo ra một “vỏ bọc” hợp pháp cho số tiền **1.830.000.000.000 đồng**, “sang trạng thái” nhà đầu tư, đây là hành vi lợi dụng quy trình nộp tiền, rút tiền trên tài khoản chứng khoán, biến số tiền **1.830.000.000.000 đồng** giải ngân bất hợp pháp thành một khoản tiền “sạch” thông qua giao dịch ứng trước tiền bán chứng khoán.

(3) **Đình Văn Nho – PTGD Vpbank** và các cá nhân có liên quan của VPBank cấu kết Nguyễn Ngọc Dung, Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải sử dụng **05 tài khoản tổng của Công ty HBS** chuyển khoản đi cho đơn vị thụ hưởng do Đình Văn Nho chỉ định số tiền **1.839.988.172.500 đồng**, bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh của Công ty HBS.

2. Xác minh Nguồn gốc số tiền 2.401.995.653.301 đồng, chủ sở hữu là Công ty Nhuệ Giang và Công ty Mỹ Đình: **Phương Xuân Thụy** là cổ đông chiếm tỷ lệ 25% của Công ty Mỹ Đình và Nhuệ Giang, sân sau của VietABank đã cấu kết với **Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Ngọc Dung, Quân Anh Tuấn, Quân Xuân Dũng** thỏa thuận với khách hàng mua **1.186 căn hộ** thuộc dự án Iris Garden 607 căn của Công ty Nhuệ Giang và Dự án The Emareld của Công ty Mỹ Đình 579 căn, bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh của Công ty Nhuệ Giang, Công ty Mỹ Đình, sau đó cấu kết với **Trần Kiên Cường – Chủ tịch HĐQT Công ty HBS, Phan Sỹ Hải – Q.TGD Công ty HBS** thực hiện hành vi: “Hoán đổi số tiền **2.401.995.653.301 đồng** “chuyển thành tài sản sở hữu hợp pháp cho ông **Phương Xuân Thụy (Phương Xuân Thụy cổ đông góp vốn 25% dự án Iris Garden của Công ty Nhuệ Giang và Dự án The Emareld của Công ty Mỹ Đình)** để mua cổ phần của 10 Công ty là chủ đầu tư 10 dự án, trên diện tích **459,5 ha** tại Thủ Đô Hà Nội, bằng hình thức:

(1) “Chuyển trạng thái” từ nguồn tiền thu khách hàng thanh toán bằng tiền mặt mua **1.186 căn hộ** chung cư cao tầng dự án Iris Garden của Công ty Nhuệ Giang và Dự án The Emerald của Công ty Mỹ Đình số tiền **2.204.013.871.699 đồng** “sang trạng thái” nhà đầu tư nộp tiền vào **10 tài khoản của Công ty HBS**, **50%** thực hiện giao dịch mua, bán chứng khoán trên HOS, bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh số tiền **2.204.013.871.699 đồng**, vi phạm Luật Kế toán 2015 nhằm mục đích che giấu, làm sai lệch thông tin tài chính, gây khó khăn cho việc quản lý, kiểm tra, giám sát hoạt động kinh doanh của Công ty HBS.

(2) Để xóa dấu vết nguồn gốc dòng tiền, **Nguyễn Ngọc Dung** đã điều hướng dòng tiền về tài khoản tổng của Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình, sau đó **Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải** tạo khổng **220 tài khoản cá nhân** trên hệ thống HOS, không giao dịch mua bán chứng khoán nhưng vay Margin (ký quỹ khổng) và tạo dựng trên hệ thống phần mềm giao dịch giả tạo của Công ty

HBS “số tiền 2.521.597.966.506 đồng, để ngoài sổ sách kế toán” kể từ ngày 01/11/2021 đến 02/08/2022.

(3. **Phương Xuân Thụy** cầu kết với **Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Ngọc Dung, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải** ký chứng từ chuyển tiền vào **523 cá nhân 430.920.204.162 đồng** kể từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022, sau đó 523 tài khoản cá nhân rút tiền ra, chuyển đến đơn vị thụ hưởng **430.920.204.162 đồng** do **Phương Xuân Thụy** chỉ định. Đồng thời chuyển khoản từ **09 tài khoản tổng của Công ty HBS số tiền 1.769.129.273.074 đồng** sang tài khoản đơn vị thụ hưởng do **Phương Xuân Thụy** chỉ định kể từ ngày 01/11/2021 đến 31/10/2022.

3. Xác minh nguồn gốc số tiền 1.705.437.625.981 đồng chủ sở hữu Công ty VMG: nguồn tiền của Công ty VMG ủy thác cho 06 cá nhân, quản lý tài sản bằng tiền mặt số tiền **1.900.000.000.000 đồng** trên tài khoản cá nhân mở tại **MBBank chi nhánh SGD3** trong đó: (1) **Nguyễn Tiến Mạnh** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-2150116868888, NHTMCP Quân Đội - Chi nhánh SGS3 số tiền **500.000.000.000 đồng**; (2) **Nguyễn Anh Đức** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-3068899999 NHTMCP Quân Đội- Chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền **100.000.000.000 đồng**; (3) **Quản Anh Tuấn** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-8838333888, NHTMCP Quân Đội- Chi nhánh Sở giao dịch 3 số tiền **500.000.000.000 đồng**; (4) **Trịnh Ngọc Duyên** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-80988686868, NHTMCP Quân Đội - Chi nhánh Sở giao dịch 3 số tiền **185.000.000.000 đồng**; (5) **Liêu Thúy Quỳnh** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại MB-9276838906964, NHTMCP Quân Đội - Chi nhánh Sở giao dịch 3 số tiền **370.000.000.000 đồng**; (6) **Trần Mỹ Linh** nhận ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt trên tài khoản cá nhân mở tại Mb-1816889999, NHTMCP Quân Đội- Chi nhánh Sở giao dịch 3, số tiền **500.000.000.000 đồng**.

Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Ngọc Dung, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải cầu kết với **Ông Phạm Văn Minh – Giám đốc chi nhánh SGD3 và bà Nguyễn Thị Huyền Trang - Phó Phòng KHCN** của Mbbank chi nhánh Sở GD3 và **Công ty chứng khoán MB** thực hiện các hành vi phạm pháp, chuyển dịch sở hữu tài sản chủ sở hữu đích thực là Công ty VMG và ủy quyền cho Công ty chứng khoán MB và MBBank chi nhánh SDG 3 quản lý toàn bộ chứng chỉ tiền gửi khi chưa được sự đồng ý của chủ sở hữu đích thực là Công ty VMG dẫn đến có dấu hiệu chiếm đoạt số tiền **1.705.437.625.981 đồng, thể hiện:**

(1) **Trịnh Ngọc Duyên** cầu kết với **Ông Phạm Văn Minh – Giám đốc MBBank chi nhánh SGD 3 và bà Nguyễn Thị Huyền Trang - Phó Phòng KHCN của Mbbank chi nhánh Sở GD3**, cùng Công ty chứng khoán MB thực hiện các hành vi sử dụng nguồn tiền gửi của Công ty VMG ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt cho 06 cá nhân để **NHTMCP Quân Đội** phát hành chứng chỉ tiền gửi đứng tên **Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Anh Đức, Liêu Thúy Quỳnh, Quản Anh Tuấn, Nguyễn Tiến Mạnh** số tiền **1.705.437.625.981 đồng**. **Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Anh Đức, Liêu Thúy Quỳnh, Quản Anh**

Tuấn, Nguyễn Tiến Mạnh đã ủy quyền cho Công ty chứng khoán MB và MBBank chi nhánh SDG 3 quản lý toàn bộ chứng chỉ tiền gửi đứng tên Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Anh Đức, Liêu Thúy Quỳnh, Quán Anh Tuấn, Nguyễn Tiến Mạnh khi chưa được sự đồng ý bằng văn bản của Công ty VMG.

(2) Để xóa nguồn gốc dòng tiền, Trịnh Ngọc Duyên, chỉ đạo Thủ quỹ nộp số tiền **1.705.437.625.981 đồng** vào 03 tài khoản tổng của Công ty HBS kể từ ngày 20/09/2022 đến 31/12/2024. Sau đó, Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải cấu kết với nhau, ký chứng từ chuyển khoản đi từ 03 tài khoản: MB-5111665995, MB-6911665959, MB-565959999 của Công ty HBS mở tại NHTMCP Quân Đội - chi nhánh Sở giao dịch 3 số tiền **1.695.345.901.981 đồng** kể từ ngày 20/09/2022 đến 31/12/2024.

Việc các Bên cấu kết với nhau thực hiện hành vi, vi phạm pháp luật, chuyển dịch sở hữu tài sản **1.705.437.625.981 đồng** bằng hình thức sử dụng nguồn tiền gửi của Công ty VMG ủy thác quản lý tài sản bằng tiền mặt cho 06 cá nhân để NHTMCP Quân Đội phát hành chứng chỉ tiền gửi đứng tên Trịnh Ngọc Duyên, Nguyễn Anh Đức, Liêu Thúy Quỳnh, Quán Anh Tuấn, Nguyễn Tiến Mạnh số tiền **1.705.437.625.981 đồng** số tiền **1.705.437.625.981 đồng** và ủy quyền cho Công ty chứng khoán MB, MBBank chi nhánh SDG 3 quản lý toàn bộ chứng chỉ tiền gửi khi chưa được sự đồng ý của chủ sở hữu đích thực là Công ty VMG, đây được xem là một vấn đề nghiêm trọng, cần được xác minh rõ ràng, chính xác và xử lý kịp thời để đảm bảo sự minh bạch, công bằng và an toàn cho Công ty VMG nói riêng và thị trường tài chính nói chung.

Căn cứ vào các báo cáo nêu trên cho thấy, những cá nhân giữ vị trí lãnh đạo chủ chốt lợi dụng sự cố khách quan xảy ra tại Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình ngày 29/10/2021, dẫn đến Nguyễn Ngọc Dung, Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải là những cá nhân giữ vị trí lãnh đạo của Công ty, đã lợi dụng chức vụ quyền hạn được phân công ủy quyền, cấu kết với Ngân hàng và các cá nhân có liên quan “**Biến số tiền 5.853.851.557.830 đồng có dấu hiệu chiếm đoạt bất hợp pháp của cổ đông Công ty VMG và sử dụng hoạt động kinh doanh của Công ty cổ phần chứng khoán Hòa Bình để giao dịch mua, bán chứng khoán, nhằm mục đích che dấu, hợp thức, biến tài sản của người khác thành tài sản của mình**”. Đặc biệt, Nguyễn Ngọc Dung, Trịnh Ngọc Duyên, Trần Kiên Cường, Phan Sỹ Hải chỉ đạo thủ quỹ nộp vào và rút ra số tiền **5.853.851.557.830 đồng** trên 14 tài khoản mở tại 05 Ngân hàng kể từ ngày 01/11/2021 đến ngày 31/12/2024, trong đó, có 08 tài khoản và số tiền **5.853.851.557.830 đồng** bỏ ngoài sổ sách kế toán, không phản ánh trên Bảng cân đối phát sinh, vi phạm Luật Kế toán 2015.

Điều 3. Giao Bà Trần Mỹ Linh – Thành viên HĐQT, Tổ trưởng Kiểm soát nội bộ chịu trách nhiệm trước HĐQT tổ chức triển khai các nội dung theo Quyết định này và Báo cáo kết quả kiểm tra cho HĐQT Công ty trước ngày 20 tháng 08 năm 2025.

Điều 4. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Điều 5. Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, các Phòng, ban và các cá nhân có liên quan trong Công ty chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này.

Nơi nhận:

- Như Điều 5;
- Lưu: VT.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH HĐQT**



LÊ ĐÌNH DƯƠNG