CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN - HÀ NỘI	**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
_____o0o_____	**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**
	_____o0o_____

Số: 03-2023/TTr-ĐHĐCĐ

Hà Nội, ngày 05 tháng 4 năm 2023

TỜ TRÌNH

(V/v: Thông qua Phương án xử lý Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ)

Kính gửi: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG**

Căn cứ:

- *Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán và các văn bản pháp luật sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành Luật hiện hành;*
- *Thông tư số 114/2021/TT-BTC của Bộ Tài chính bãi bỏ Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 06/10/2014 hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ;*
- *Điều lệ Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn – Hà Nội có hiệu lực kể từ ngày 06/09/2022;*
- *Báo cáo tài chính năm 2022 của SHS đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC,*

Hội đồng Quản trị SHS kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua ***Phương án xử lý quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ*** như sau:

1. Cơ sở đề xuất

Ngày 17/12/2021, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 114/2021/TT-BTC bãi bỏ Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 06/10/2014 hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ. Theo đó, việc trích lập các Quỹ theo hướng dẫn tại Thông tư 146/2014/TT-BTC sẽ không còn được áp dụng kể từ năm tài chính 2022. Đối với các Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ đã trích lập trước đây theo Thông tư 146 sẽ được xử lý theo hướng dẫn tại khoản 3 Điều 2 Thông tư 114/2021/TT-BTC như sau:

> *"3. Đối với số dư quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ được trích lập theo Thông tư 146/2014/TT-BTC, công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ, chi nhánh công ty quản lý quỹ nước ngoài được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt Nam bổ sung vốn điều lệ hoặc sử dụng theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng thành viên hoặc Chủ tịch công ty theo quy định tại Luật chứng khoán số 54/2019/QH14, các văn bản hướng dẫn và Điều lệ tổ chức và hoạt động của doanh nghiệp, đảm bảo đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính theo quy định của pháp luật chứng khoán"*

Thông tư số 114/2021/TT-BTC có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/02/2022 và áp dụng từ năm tài chính 2022.

Theo Báo cáo tài chính năm 2022 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC, số liệu Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ tại SHS tại thời điểm ngày 31/12/2022 là: 77.136.777.489 đồng.

2. Đề xuất

Để phù hợp với tình hình thực tế, Hội đồng Quản trị Công ty kính trình ĐHĐCĐ thông qua phương án xử lý số dư Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ như sau:

Dùng 77.136.777.489 đồng của Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ để hoàn nhập vào Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty.

Thời gian thực hiện: Ngay sau cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên và dự kiến ghi nhận vào Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2023.

Đại hội đồng Cổ đông giao cho Hội đồng Quản trị chịu trách nhiệm triển khai thực hiện Phương án xử lý số dư Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ nêu trên, ký ban hành các văn bản và thực hiện các thủ tục hành chính, pháp lý theo quy định Pháp luật, Nghị quyết ĐHĐCĐ và Điều lệ Công ty.

Trân trọng cám ơn!

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN HÀ NỘI

ĐỖ QUANG VINH

Nơi nhận:
- Như trên;
-CBTT; SGDCK, UBCKNN;
-Lưu VT, VPHĐQT.