

ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
THANH TRA

Số: 309 /QĐ-XPHC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 06 tháng 10 năm 2025

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
VAN BAN ĐEN
Ngày: 09-10-2025
Số: 1969

QUYẾT ĐỊNH
Xử phạt vi phạm hành chính

CHÁNH THANH TRA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Căn cứ Điều 57, Điều 68, Điều 70, Điều 78, Điều 85 Luật Xử lý vi phạm hành chính số 15/2012/QH13 được sửa đổi, bổ sung bởi Luật số 67/2020/QH14, và Luật số 88/2024/QH15;

Căn cứ Nghị định số 118/2021/NĐ-CP ngày 23/12/2021 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Xử lý vi phạm hành chính được sửa đổi, bổ sung bởi Nghị định số 68/2025/NĐ-CP và Nghị định số 190/2025/NĐ-CP;

Căn cứ Nghị định số 189/2025/NĐ-CP ngày 01/7/2025 của Chính phủ quy định chi tiết Luật Xử lý vi phạm hành chính về thẩm quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ Nghị định số 156/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực chứng khoán và thị trường chứng khoán (Nghị định số 156/2020/NĐ-CP) được sửa đổi, bổ sung bởi Nghị định số 128/2021/NĐ-CP;

Căn cứ Biên bản vi phạm hành chính số: 68/BB-VPHC ngày 23/9/2025;

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1.

1. Xử phạt vi phạm hành chính đối với tổ chức có tên sau đây:

Tên tổ chức vi phạm: Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ LVA (Công ty)

Địa chỉ trụ sở chính: Số 121 Bà Triệu, Tổ 11, Phường Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, mã số doanh nghiệp: 1100105921; ngày cấp: 12/01/2005 (cấp lần đầu); 05/12/2024 (thay đổi lần thứ 28); nơi cấp: Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội (nay là Sở Tài chính Thành phố Hà Nội).

Người đại diện theo pháp luật: Trương Thanh Minh Giới tính: Nam
Chức danh: Chủ tịch Hội đồng quản trị

2. Đã thực hiện các hành vi vi phạm hành chính:

- Công bố thông tin không đúng thời hạn theo quy định pháp luật (Công ty công bố thông tin không đúng thời hạn đối với các tài liệu: Báo cáo tài chính quý 1 năm 2024 của Công ty mẹ; hợp đồng kiểm toán với công ty Kiểm toán và Kế



toán AAC về Báo cáo tài chính soát xét bán niên năm 2025 ngày 09/06/2025; Tờ trình số 04/2025/TTr-HĐQT ngày 11/04/2025 về Phương án chào báo cổ phiếu riêng lẻ để tăng vốn điều lệ năm 2025).

- Công bố thông tin không đầy đủ nội dung theo quy định pháp luật (Tại Báo cáo tình hình quản trị công ty 6 tháng đầu năm 2025, mục VII. Danh sách về người có liên quan của công ty đại chúng và giao dịch của người có liên quan của công ty với chính công ty theo phụ lục V ban hành kèm theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty trình bày chưa đầy đủ thông tin về người có liên quan của công ty đại chúng và giao dịch giữa công ty với người có liên quan của công ty), cụ thể:

+ Theo Báo cáo tài chính (BCTC) bán niên năm 2025 được soát xét, Công ty còn có 02 bên liên quan là Công ty cổ phần Sách – Thiết bị trường học Long An (Công ty con) và Công ty Trách nhiệm hữu hạn Đầu tư Xây dựng Intercons (Tổ chức có liên quan với người nội bộ của Công ty). Tuy nhiên, tại Báo cáo tình hình quản trị công ty 6 tháng đầu năm 2025, Công ty chưa trình bày danh sách của 02 bên liên quan này tại mục VII.1.

+ Theo BCTC bán niên năm 2025 được soát xét, trong 6 tháng đầu năm 2025 Công ty có phát sinh giao dịch: Mua dịch vụ trị giá 4.445.454.545 VNĐ với Công ty Trách nhiệm hữu hạn Đầu tư Xây dựng Intercons. Tuy nhiên, tại Báo cáo tình hình quản trị công ty 6 tháng đầu năm 2025, Công ty chưa trình bày về giao dịch này tại mục VII.2.

- Vi phạm quy định về giao dịch với cổ đông, người quản lý doanh nghiệp và người có liên quan của đối tượng này (Theo BCTC năm 2024 được kiểm toán, trong năm 2024, Công ty có giao dịch bán hàng hóa cho Công ty cổ phần Sách – Thiết bị trường học Long An (công ty con) với giá trị là 14.836.476.019 VNĐ, vượt quá 35% tổng giá trị tài sản ghi trên BCTC năm 2023 của Công ty. Tuy nhiên, giao dịch này không được Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thông qua tại ĐHĐCĐ thường niên và bất thường của Công ty năm 2024).

3. Quy định tại:

- Điểm a khoản 3 Điều 42 Nghị định số 156/2020/NĐ-CP;
- Điểm b khoản 3 Điều 42 Nghị định số 156/2020/NĐ-CP;
- Điểm c khoản 6 Điều 15 Nghị định số 156/2020/NĐ-CP được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại khoản 13 Điều 1 Nghị định số 128/2021/NĐ-CP.

4. Các tình tiết tăng nặng: Vi phạm hành chính nhiều lần, quy định tại điểm b khoản 1 Điều 10 Luật Xử lý vi phạm hành chính đối với hành vi công bố thông tin không đúng thời hạn theo quy định pháp luật.

5. Các tình tiết giảm nhẹ: Người vi phạm hành chính đã tích cực giúp đỡ cơ quan chức năng xử lý vi phạm hành chính, quy định tại khoản 2 Điều 9 Luật Xử lý vi phạm hành chính đối với các vi phạm tại khoản 2 Quyết định này.

6. Bị áp dụng hình thức xử phạt, biện pháp khắc phục hậu quả như sau:

a) Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền.

Cụ thể:

- Phạt tiền 60.000.000 đồng (Sáu mươi triệu đồng) đối với hành vi công bố thông tin không đúng thời hạn theo quy định pháp luật;
- Phạt tiền 55.000.000 đồng (Năm mươi lăm triệu đồng) đối với hành vi công bố thông tin không đầy đủ nội dung theo quy định pháp luật;
- Phạt tiền 112.500.000 đồng (Một trăm mười hai triệu năm trăm nghìn đồng) đối với hành vi vi phạm quy định về giao dịch với cổ đông, người quản lý doanh nghiệp và người có liên quan của đối tượng này.

Tổng số tiền phạt: 227.500.000 đồng (Hai trăm hai mươi bảy triệu năm trăm nghìn đồng).

b) Hình thức xử phạt bổ sung (nếu có): Không có.

c) Biện pháp khắc phục hậu quả (nếu có): Không có.

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho ông Trương Thanh Minh là người đại diện của tổ chức bị xử phạt có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ LVA phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ LVA không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật và cứ mỗi ngày chậm nộp tiền phạt Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ LVA phải nộp thêm 0,05% tính trên tổng số tiền phạt chưa nộp.

Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ LVA bị xử phạt có tên tại Điều 1 phải nộp tiền phạt tại Kho bạc Nhà nước Khu vực I, địa chỉ: số 18 đường Giải Phóng, phường Kim Liên, thành phố Hà Nội hoặc nộp tiền phạt vào tài khoản số: 7111 của Kho bạc Nhà nước Khu vực I trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ LVA có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện hành chính đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước Khu vực I để thu tiền phạt.

3. Gửi cho bà Nguyễn Thị Hồng Nhung - Phó Chánh Thanh tra, Thanh tra Ủy ban Chứng khoán Nhà nước để tổ chức thực hiện./v

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Chủ tịch (để b/c);
- Ban GSĐC (để biết);
- Sở GDCK HN (để biết);
- Lưu: VT, TT (08b).✶



Phạm Thị Thanh Hương