

TP Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2016

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC về việc công bố thông tin giải trình sự khác biệt của số liệu tài chính tại Báo cáo kiểm toán năm 2015 với Báo cáo tài chính quý 4 năm 2015 do công ty tự lập.

- Căn cứ Báo cáo tài chính quý 4/2015 do Công ty tự lập;

- Căn cứ Báo cáo kiểm toán năm 2015 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC phát hành ngày 25/03/2016;

Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam xin giải trình như sau:

1. Vấn đề nhấn mạnh của kiểm toán:

Đến thời điểm 31/12/2015, Công ty đang đầu tư vào cổ phiếu Công ty Cổ phần Tòa nhà Công nghệ Thông tin - Truyền thông Hà Nội với tổng khối lượng là 2.400.000 cổ phiếu, chiếm tỷ lệ 19,2% cổ phiếu đang lưu hành của Công ty Cổ phần Tòa nhà Công nghệ Thông tin – Truyền thông Hà Nội, cao hơn tỷ lệ quy định về hạn chế đầu tư tại Điểm 4d, Điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc thành lập và hoạt động công ty chứng khoán. Tuy nhiên, khoản đầu tư này được mua từ tháng 6 năm 2010, trước thời điểm Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/12/2012 có hiệu lực, do đó ngày 17/03/2014, Công ty đã có Công văn số 82/2014/CV-VICS gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước báo cáo về vấn đề này cũng như cam kết có lộ trình thoái vốn để đưa tỷ lệ đầu tư về hạn mức theo đúng quy định hiện hành.

Đến thời điểm 31/12/2015, tổng giá trị đầu tư trực tiếp và đầu tư ủy thác vào Cổ phiếu chưa niêm yết của Công ty là 68,407 tỷ đồng, chiếm tỷ lệ 28,44% vốn chủ sở hữu của Công ty (tính theo vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2015), cao hơn tỷ lệ quy định về hạn chế đầu tư tại Điểm 3, Điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc thành lập và hoạt động công ty chứng khoán. Tuy nhiên cổ phiếu của Công ty Cổ phần Tòa nhà Công nghệ Thông tin - Truyền thông Hà Nội với tổng giá trị là 43,680 tỷ đồng đã chiếm 63,85% trong tổng giá trị đầu tư vào cổ phiếu chưa niêm yết, được mua từ năm 2010, trước thời điểm Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/12/2012 có hiệu lực. Trong công văn số 82/2014/CV-VICS ngày 17/03/2014 Công ty cũng đã giải trình và báo cáo vấn đề này với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và quý 1/2016, Công ty đã thực hiện tất toán số cổ phiếu này và đưa các tỷ lệ về đúng mức theo quy định.

2. Sự chênh lệch số liệu của Báo cáo kiểm toán năm 2015 và Báo cáo quý 4/2015 Công ty tự lập như sau:



STT	Nội dung	Số liệu BCTC quý 4/2015 công ty lập (1)	Số liệu BCKT năm 2015 (2)	Chênh lệch (2)-(1)	Giải trình
1	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	67.995.870.000	69.120.120.000	1.124.250.000	Do kế toán hạch toán nhầm khoản cổ tức nhận bằng cổ phiếu, làm tăng giá trị chứng khoán đầu tư và doanh thu trong kỳ. Do đó lợi nhuận sau thuế TNDN sau kiểm toán giảm hơn 5% so với Công ty lập.
2	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn	1.184.600.000	60.350.000	(1.124.250.000)	
3	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(117.879.417.939)	(119.012.222.852)	(1.132.804.913)	
4	Lợi nhuận sau thuế TNDN	7.803.595.807	6.670.790.894	(1.132.804.913)	

Vậy Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam kính gửi tới Quý cơ quan bản giải trình như trên.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu HCTH;

NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT VICS
TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Xuân Biểu

