



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIẾN THIẾT VIỆT NAM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: ~~34~~/2022/CV-CSI

Hà Nội, ngày 21 tháng 03 năm 2022

V/v: Giải trình phát hành lại Báo cáo kiểm toán cho năm tài chính 2020 và soát xét bán niên 2021

CÔNG VĂN GIẢI TRÌNH

Kính gửi:

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH

Tên đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIẾN THIẾT VIỆT NAM (CSI)

- Giấy phép thành lập và hoạt động số 96/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 21 tháng 08 năm 2008
- Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 11 tòa nhà Diamond Flower, số 48 Lê Văn Lương, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP Hà Nội
- Điện thoại: (84-24). 926 00 99 Fax: (84-24)3 926 34 11
- Email: info@vncsi.com.vn Webside: http://www.vncsi.com.vn

Công ty xin giải trình về việc phát hành:

- Báo cáo Kiểm toán số 267/BCKT-TC/AVA ngày 16/03/2022 thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 312/BCKT-TC/AVA ngày 26/03/2021 của Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam, phát hành kèm theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty lập ngày 26/03/2021,
- Báo cáo Kiểm toán số 268/BCKT-TC/AVA ngày 16/03/2022 thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 313/BCKT-TC/AVA ngày 26/03/2021 của Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam, phát hành kèm theo Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 31/12/2020 của Công ty lập ngày 26/03/2021,
- Báo cáo soát xét số 269/BCKT-TC/AVA ngày 16/03/2022 thay thế cho Báo cáo soát xét số 604/BCKT-TC/AVA ngày 12/08/2021 của Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt





Nam, phát hành kèm theo Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 của Công ty lập ngày 12/08/2021.

- Báo cáo soát xét số 270/BCKT-TC/AVA ngày 16/03/2022 thay thế cho Báo cáo soát xét số 603/BCKT-TC/AVA ngày 12/08/2021 của Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam, phát hành kèm theo Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2021 của Công ty lập ngày 12/08/2021.

Cụ thể như sau:

- I. Phát hành Báo cáo Kiểm toán số 267/BCKT-TC/AVA ngày 16/03/2022 thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 312/BCKT-TC/AVA ngày 26/03/2021 của Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam, phát hành kèm theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty lập ngày 26/03/2021.**

Nội dung: Công ty thực hiện lập và trình bày lại Báo cáo tài chính năm 2020, trong đó trình bày lại khoản Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp, khoản dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu và các khoản mục có liên quan, cụ thể:

1. Trích lập dự phòng phải thu về cung cấp dịch vụ kinh doanh chứng khoán:

Bút toán điều chỉnh sổ kế toán: Nợ 6339/ Có 139: 216,500,000 VNĐ

2. Trích lập dự phòng suy giảm khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết (tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS của GALAXY và NOAH):

Bút toán điều chỉnh sổ kế toán: Nợ 6327/ Có 129: 304,239,558 VNĐ

3. Hạch toán điều chỉnh giảm thuế TNDN phải nộp:

Bút toán điều chỉnh sổ kế toán: Nợ 333/ Có 8211: 72,903,538 VNĐ

Sau khi điều chỉnh lại số liệu tài chính năm 2020, các chỉ tiêu sẽ được trình bày lại trên Báo cáo tài chính kiểm toán như sau:

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH TẠI 31/12/2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số trước điều chỉnh tại 31/12/2020	Số sau điều chỉnh tại 31/12/2020	Chênh lệch
A	B	C			
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		166,901,018,945	166,380,279,387	(520,739,558)
I. Tài sản tài chính			166,670,744,703	166,150,005,145	(520,739,558)



....					
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	V.1.1.4	(2,046,486,987)	(2,350,426,545)	(304,239,558)
10. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	V.1.1.6	0	(216,500,000)	(216,500,000)
.....					
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		173,807,040,311	173,286,300,753	(520,739,558)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2,370,041,667	2,297,138,129	(72,903,538)
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		2,370,041,667	2,297,138,129	(72,903,538)
....					
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	V.1.1.1 3	1,539,225,997	1,466,322,459	(72,903,538)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		171,436,998,644	170,989,162,624	(447,836,020)
....					
2. Lợi nhuận chưa phân phối	417	V.1.1.1 6	3,436,998,644	2,989,162,624	(447,836,020)
2.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		3,388,059,701	2,940,223,681	(447,836,020)
2.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		48,938,943	48,938,943	0
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		173,807,040,311	173,286,300,753	(520,739,558)



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG 31/12/2020:

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số trước điều chỉnh	Số sau điều chỉnh	Chênh lệch
A	B	C			
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
....					
2.2. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		818,474,795	1,122,714,353	304,239,558
2.8. Chi phí các dịch vụ khác	32	V.2.2.1 (6)	11,104,562	227,604,562	216,500,000
Cộng chi phí hoạt động	40		7,010,429,479	7,513,169,037	520,739,558
VI. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70		14,921,588,892	14,400,849,334	(520,739,558)
VIII. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90		14,575,924,706	14,055,185,148	(520,739,558)
IX. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	V.2.2.7	1,097,787,903	1,024,884,365	(72,903,538)
X. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN	200		13,478,136,803	13,030,300,783	(447,836,020)
XII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG					
12.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	V.2.2.8	802	776	(26)



II. Phát hành Báo cáo Kiểm toán số 268/BCKT-TC/AVA ngày 16/03/2022 thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 313/BCKT-TC/AVA ngày 26/03/2021 của Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam, phát hành kèm theo Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 31/12/2020 của Công ty lập ngày 26/03/2021.

Nội dung: Do công ty thực hiện lập và trình bày lại Báo cáo tài chính năm 2020, trong đó trình bày lại khoản Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp, khoản dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu và các khoản mục có liên quan nên ảnh hưởng đến số liệu tính toán chỉ tiêu An toàn tài chính của Công ty tại 31/12/2020, cụ thể như sau:

TT	Các chỉ tiêu	Giá trị rủi ro/vốn khả dụng (Trước điều chỉnh)	Giá trị rủi ro/vốn khả dụng (Sau điều chỉnh)	Chênh lệch
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường	27,817,215,155	28,181,215,155	364,000,000
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	5,582,717,774	5,582,717,774	0
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	17,000,000,000	17,000,000,000	0
4	Tổng giá trị rủi ro (4 = 1+2+3)	50,399,932,929	50,763,932,929	364,000,000
5	Vốn khả dụng	165,787,082,170	165,643,485,708	(143,596,462)
6	Tỷ lệ vốn khả dụng (6=5/4)	329%	326%	(3%)

III. Phát hành Báo cáo soát xét số 269/BCKT-TC/AVA ngày 16/03/2022 thay thế cho Báo cáo soát xét số 604/BCKT-TC/AVA ngày 12/08/2021 của Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam, phát hành kèm theo Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 của Công ty lập ngày 12/08/2021.

Nội dung: Do công ty thực hiện lập và trình bày lại Báo cáo tài chính năm 2020, theo đó số dư đầu năm 2021 trên Báo cáo soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 được trình bày lại, cụ thể:

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số trước điều chỉnh tại 01/01/2021	Số sau điều chỉnh tại 31/01/2021	Chênh lệch
A	B	C			
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		166,901,018,945	166,380,279,387	(520,739,558)



I. Tài sản tài chính			166,670,744,703	166,150,005,145	(520,739,558)
....					
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	V.1.1.4	(2,046,486,987)	(2,350,426,545)	(304,239,558)
10. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	V.1.1.6	0	(216,500,000)	(216,500,000)
....					
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		173,807,040,311	173,286,300,753	(520,739,558)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2,370,041,667	2,297,138,129	(72,903,538)
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		2,370,041,667	2,297,138,129	(72,903,538)
....					
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	V.1.1.13	1,539,225,997	1,466,322,459	(72,903,538)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		171,436,998,644	170,989,162,624	(447,836,020)
....					
2. Lợi nhuận chưa phân phối	417	V.1.1.16	3,436,998,644	2,989,162,624	(447,836,020)
2.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		3,388,059,701	2,940,223,681	(447,836,020)
2.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		48,938,943	48,938,943	
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		173,807,040,311	173,286,300,753	(520,739,558)

IV. Phát hành Báo cáo soát xét số 270/BCKT-TC/AVA ngày 16/03/2022 thay thế cho Báo cáo soát xét số 603/BCKT-TC/AVA ngày 12/08/2021 của Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam, phát hành kèm theo Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2021 của Công ty lập ngày 12/08/2021.



Nội dung: Do công ty thực hiện lập và trình bày lại Báo cáo tài chính năm 2020, theo đó số dư đầu năm 2021 trên Báo cáo soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 được trình bày lại nên ảnh hưởng đến số liệu tính toán chỉ tiêu An toàn tài chính của Công ty tại 30/06/2021, cụ thể như sau:

TT	Các chỉ tiêu	Giá trị rủi ro/vốn khả dụng (Trước điều chỉnh)	Giá trị rủi ro/vốn khả dụng (Sau điều chỉnh)	Chênh lệch
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường	28,627,518,745	28,627,518,745	0
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	4,031,298,968	4,031,298,968	0
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	17,000,000,000	17,000,000,000	0
4	Tổng giá trị rủi ro (4 = 1+2+3)	49,658,817,713	49,658,817,713	0
5	Vốn khả dụng	168,326,503,825	168,182,907,363	(143,596,462)
6	Tỷ lệ vốn khả dụng (6=5/4)	339%	339%	0

Trên đây là bản giải trình của Công ty Cổ phần Chứng Khoán Kiến Thiết Việt Nam về việc phát hành lại để thay thế Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2020, Báo cáo tỷ lệ An toàn tài chính kiểm toán 2020, Báo cáo soát xét bán niên 2021, Báo cáo soát xét tỷ lệ An toàn tài chính tại 30/06/2021. Công ty xin cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu P.HCNS.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
KIẾN THIẾT VIỆT NAM
TỔNG GIÁM ĐỐC**



