

Số: 88./2019/CV-LVS

TP.HCM, ngày 09 tháng 08 năm 2019

V/v: Giải trình BC kiểm toán soát xét 6 tháng đầu năm 2019

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Căn cứ vào Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt (LVS) giải trình Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2019 được soát xét như sau:

- Về trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm năm 2019 so với cùng kỳ báo cáo năm trước có biến động từ 10% trở lên:

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018	Chênh lệch (tăng (+) / giảm (-))	Tỷ lệ (%)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG	9.246.315.541	22.263.067.713	(13.016.752.172)	-58,5%
1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	588.088.200	12.795.292.460	(12.207.204.260)	-95,4%
2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	3.808.507.232	3.045.349.405	763.157.827	25,1%
3. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	2.870.328.768	2.200.000.000	670.328.768	30,5%
4. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	151.151.343	186.126.546	(34.975.203)	-18,8%
5. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	236.666.668	2.523.449.304	(2.286.782.636)	-90,6%
6. Thu nhập hoạt động khác	1.591.573.330	1.512.849.998	78.723.332	5,2%
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG	2.290.717.838	16.368.219.846	(14.077.502.008)	-86,0%
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	23.861.789	410.760.998	(386.899.209)	-94,2%
IV. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	3.568.664.697	3.372.963.671	195.701.026	5,8%
V. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	3.410.794.795	2.932.645.194	478.149.601	16,3%
VI. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KHÁC	731.172	120.187.000	(119.455.828)	-99,4%
VII. LỢI NHUẬN TRƯỚC THUẾ	3.411.525.967	3.052.832.194	358.693.773	11,7%
VIII. THUẾ TNDN (20%)	665.597.793	610.566.439	55.031.354	
IX. LỢI NHUẬN SAU THUẾ	2.745.928.174	2.442.265.755	303.662.419	12,4%

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2019 tăng 12,4% so với năm 2018 là do:

- 6 tháng đầu năm 2019, công ty hạn chế vào hoạt động tự doanh. Vì vậy, doanh thu từ tự doanh 6 tháng đầu năm 2019 giảm 10,77 tỷ đồng tương ứng giảm 59,7%, đồng thời cũng giảm được chi phí hoạt động từ hoạt động tự doanh đến 14,1 tỷ đồng tương đương giảm 86% so với cùng kỳ.
- Doanh thu hoạt động tự vấn cũng giảm 90,6% tương đương giảm 2,28 tỷ do các hợp đồng tự vấn vẫn đang trong quá trình thực hiện.
- Chi phí quản lý và các doanh thu của các hoạt động khác biến động nhưng không ảnh hưởng đáng kể.

Tổng doanh thu giảm 13,4 tỷ đồng trong khi tổng chi phí giảm đến 13,8 tỷ đồng, dẫn đến lợi nhuận sau thuế TNDN giảm 303 triệu.

2. Về vấn đề cần nhấn mạnh trong Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2019:

a. Khoản đầu tư cổ phiếu “Công ty Cổ phần Công nghiệp Cao su Coecco” (Coecco) trị giá 2.880.000.000 đồng. Hiện LVS đang ghi nhận là tài sản tài chính sẵn sàng để bán trên Báo cáo tình hình tài chính và chưa trích lập dự phòng do không có giá tham chiếu đáng tin cậy nên không xác định được giá trị cần trích lập dự phòng của khoản đầu tư này.

b. Khoản đầu tư cổ phiếu “Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng” (Cotec Group) trị giá 32.500.000.000 đồng:

- Năm 2011, ông Hoàng Xuân Quyến đã vượt thẩm quyền khi ký kết các hợp đồng hợp tác kinh doanh cổ phần Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng (Cotec Group), tổng giá trị 32,5 tỷ và tiền lãi ước tính. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, ông Quyến và các cá nhân có liên quan đã tự nguyện nộp vào LVS số tiền 2.336.000.000 đồng để tạm thời khắc phục hậu quả.

- LVS đã khởi kiện ông Hoàng Xuân Quyến và các cá nhân có liên quan. Viện kiểm sát nhân dân thành phố Hà Nội đã có cáo trạng số 151/CT-VKS-P1B ngày 14/03/2014 quyết định truy tố ông Hoàng Xuân Quyến ra trước Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội về “Tội lạm quyền trong khi thi hành công vụ” (qui định tại khoản 3 Điều 282 Bộ luật hình sự).

- Ngày 12/02/2015, Tòa án Nhân dân Thành phố Hà Nội mở phiên tòa xét xử sơ thẩm vụ án và đã ra Bản án số 69/2015/HSST cùng ngày với nội dung: buộc ông Hoàng Xuân Quyến bồi thường số tiền 4.992.094.591 đồng cho LVS, được trừ 2.336.000.000 đồng đã nộp khắc phục, và buộc ông Nguyễn Hoàng Bách (người liên đới trong vụ án) chuyển trả cho LVS số tiền 2.499.450.000 đồng. Phần 32,5 tỷ đồng LVS đã bỏ ra để mua 3.000.000 cổ phiếu Cotec Group xem như là khoản đầu tư gốc của LVS. LVS đã làm đơn kháng cáo số 18/2015/CV-LVS ngày 24/02/2015 về giá trị bồi thường thiệt hại của ông Quyến gửi Tòa án Nhân dân Thành phố Hà Nội.

- Ngày 03/10/2016, Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội mở phiên tòa xét xử phúc thẩm vụ án và đã ra bản án số 573/2016/HSPT với nội dung: Hủy toàn bộ bản án sơ thẩm số 69/2015/HSST ngày 12/02/2015 của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội giao hồ sơ vụ án cho Viện kiểm sát nhân dân thành phố Hà Nội để giải quyết lại vụ án theo thủ tục chung.

- Ngày 10/11/2017, Cơ quan Cảnh sát điều tra – Công an thành phố Hà Nội gửi công văn số 7208/PC46–Đ9 đề nghị cung cấp tài liệu và thông tin liên quan vụ án Hoàng Xuân Quyền. LVS đã có công văn số 159/2017/LVS ngày 15/12/2017 phúc đáp và cung cấp các tài liệu liên quan theo yêu cầu của cơ quan Cảnh sát điều tra. Ngày 29/12/2017 Cơ quan Cảnh sát điều tra – Công an thành phố Hà Nội đã ra thông báo số 253/PC46(Đ9) về việc kết luận điều tra vụ án và chuyển toàn bộ hồ sơ vụ án đến Viện kiểm soát nhân dân thành phố Hà Nội đề nghị truy tố bị can Hoàng Xuân Quyền về tội: Sử dụng trái phép tài sản, theo điều 142 Bộ Luật Hình Sự.

Hiện LVS đang ghi nhận là tài sản tài chính sẵn sàng để bán trên Báo cáo tình hình tài chính và chưa ghi nhận các ảnh hưởng về tài chính liên quan đến khoản đầu tư này vào báo cáo tài chính do vụ việc vẫn đang trong quá trình điều tra, xét xử và chưa có quyết định cuối cùng từ cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: KT, HCNS.

CÔNG TY CỔ PHẦN CK LIÊN VIỆT

TỔNG GIÁM ĐỐC

Huỳnh Văn Phát

