

Số: 225/ CV-CKCT02

Hà Nội, ngày 05 tháng 12 năm 2019

V/v: CBTT điều chỉnh Báo cáo tài chính kiểm
toán năm 2018

CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước

- Sở giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh

- Sở giao dịch Chứng khoán Hà nội

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam
2. Mã chứng khoán: CTS
3. Địa chỉ trụ sở chính: 306 Bà Triệu, Hai Bà Trưng, Hà Nội
4. Điện thoại: 024.62780012 Fax: 0243.9741760
5. Người thực hiện công bố thông tin:

Họ và tên: **Phan Hải Sâm**

Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc

Địa chỉ: 306, Bà Triệu, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Điện thoại di động: 0904214000

Điện thoại cơ quan: 024.39785553

Fax: 024.39746821

Loại thông tin công bố: ☒ 24h ☐ Yêu cầu ☐ Bất thường ☐ Định kỳ

6. Nội dung của thông tin công bố:

Ngày 04/12/2019, Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng công thương Việt Nam (CTS) nhận được thông báo số 1039/TB-KTNN ngày 26/11/2019 của Kiểm toán Nhà nước (KTNN) về việc Thông báo kết quả kiểm toán tại CTS.

Theo đó CTS đã thực hiện điều chỉnh số liệu BCTC năm 2018 được kiểm toán bởi đơn vị kiểm toán độc lập theo báo cáo kiểm toán của KTNN chi tiết Phụ lục điều chỉnh BCTC kiểm toán đính kèm.

Việc điều chỉnh số liệu BCTC kiểm toán năm 2018 được thực hiện cho số liệu đầu kỳ BCTC Quý IV năm 2019, các số liệu trên BCTC Quý I,II,III/2019 giữ nguyên không đổi.

Các điều chỉnh chủ yếu bao gồm:

- Đối với bảng cân đối kế toán: điều chỉnh các khoản phải thu, phải trả, lợi nhuận chưa phân phối.

- Đối với Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh: điều chỉnh doanh thu hoạt động, thu nhập khác, lợi nhuận và chi phí Thuế TNDN tương ứng.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ thông tin công bố: <https://www.cts.vn>

8. Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCHC, KTTC.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT/
NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Phan Hải Sâm

PHỤ LỤC ĐIỀU CHỈNH SỐ LIỆU TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Báo cáo tình hình tài chính

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Năm 2018 Số kiểm toán độc lập (Số đã công bố)	Năm 2018 Sau điều chỉnh (Số KTNN) (Trình bày lại)	Điều chỉnh
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100	2,418,210,078,425	2,418,427,338,700	217,260,275
I. Tài sản tài chính (110 = 111 + 129)	110	2,106,329,334,685	2,106,546,594,960	217,260,275
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	82,250,140,440	82,250,140,440	0
1.1. Tiền	111.1	72,250,140,440	72,250,140,440	
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2	10,000,000,000	10,000,000,000	
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	963,846,972,448	963,846,972,448	0
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		0	
4. Các khoản cho vay	114	714,946,499,793	714,946,499,793	0
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	330,000,000,000	330,000,000,000	0
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	(4,810,368,138)	-4,810,368,138	0
7. Các khoản phải thu	117	16,396,804,588	16,396,804,588	0
7.1. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	16,396,804,588	16,396,804,588	0
7.1.1. Phải thu cổ tức, tiền gốc lãi đến ngày nhận	117.3	14,899,982,670	14,899,982,670	0
7.1.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận		1,496,821,918	1,496,821,918	0
7.2 Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	117.4		0	0
Trả trước cho người bán		228,026,637	228,026,637	0
8. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	3,449,778,767	3,667,039,042	217,260,275
9. Phải thu nội bộ	120		0	0
10. Các khoản phải thu khác	122	21,480,150	21,480,150	0
11. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129			0
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131+136)	130	311,880,743,740	311,880,743,740	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200	158,312,284,639	158,312,284,639	0
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		0	0
II. Tài sản cố định	220	76,020,224,938	76,020,224,938	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	250	82,292,059,701	82,292,059,701	0
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	203,928,000	203,928,000	0

2. Chi phí trả trước dài hạn	252	1,802,217,416	1,802,217,416	0
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253	59,756,082,728	59,756,082,728	0
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	19,622,398,824	19,622,398,824	0
5. Lợi thế thương mại		907,432,733	907,432,733	0
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	2,576,522,363,064	2,576,739,623,339	217,260,275
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300	1,261,655,340,382	1,261,661,007,152	5,666,770
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310	986,785,039,680	986,790,706,450	5,666,770
Người mua trả tiền trước NH	321	976,750,000	922,362,310	-54,387,690
Thuế và các khoản phải nộp NN	322	1,736,924,361	1,796,978,821	60,054,460
II. Nợ phải trả dài hạn	340	274,870,300,702	274,870,300,702	0
1. Trái phiếu PH dài hạn		20,000,000,000	20,000,000,000	0
2. Doanh thu chưa thực hiện DH		6,746,577,516	6,746,577,516	0
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		68,123,723,516	68,123,723,516	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410+420)	400	1,314,867,022,682	1,315,078,616,187	211,593,505
I. Vốn chủ sở hữu	410	1,314,867,022,682	1,315,078,616,187	211,593,505
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	1,070,288,530,630	1,070,288,530,630	0
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		0	0
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414	30,717,102,025	30,717,102,025	0
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp	415	30,717,102,025	30,717,102,025	0
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		0	0
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	183,144,288,002	183,355,881,507	211,593,505
7.1 Lợi nhuận sau thuế đã TH	417.1	161,413,664,172	161,625,257,677	211,593,505
7.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2	21,730,623,830	21,730,623,830	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		0	0
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440	2,576,522,363,064	2,576,739,623,339	217,260,275

CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG

Chỉ tiêu	Mã số	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2 3	
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	1			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	2			
3. Tài sản nhận thế chấp	3			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	4			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	6	1,063,998,760,000	1,063,998,760,000	0
7. Cổ phiếu quỹ	7	367,000,000	367,000,000	0
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	8	561,604,360,000	561,604,360,000	0
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	9	75,505,610,000	75,505,610,000	0
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	10		0	0

12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	12	340,592,440,000	340,592,440,000	0
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	13	80,000	80,000	0
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	21	18,961,590,472,000	18,961,590,472,000	0
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	15,348,960,592,000	15,348,960,592,000	0
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	505,295,970,000	505,295,970,000	0
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	1,145,455,740,000	1,145,455,740,000	0
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	1,937,634,440,000	1,937,634,440,000	0
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	24,243,730,000	24,243,730,000	0
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			0
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	22	489,193,870,000	489,193,870,000	0
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	489,155,870,000	489,155,870,000	0
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	38,000,000	38,000,000	0
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	23	34,257,850,000	34,257,850,000	0
4. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	25	493,248,020,000	493,248,020,000	0
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b	23,310,000	23,310,000	0

2. Báo cáo kết quả hoạt động

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1	431,683,748,963	431,683,748,963	0
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1	110,494,629,214	110,494,629,214	0
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2	298,613,981,206	298,613,981,206	0
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL	01.3	22,575,138,543	22,575,138,543	0
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2	81,850,367,803	81,850,367,803	0
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3	45,972,083,967	45,972,083,967	0
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6	56,969,090,713	56,969,090,713	0
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7	2,595,000,000	2,595,000,000	0

1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	9	15,835,441,983	15,835,441,983	0
1.10. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính	10	17,407,620,908	17,483,075,453	75,454,545
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	275,114,810	397,169,605	122,054,795
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 ->11)	20	652,588,469,147	652,785,978,487	197,509,340
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21	292,512,526,205	292,512,526,205	0
a.Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1	25,675,985,198	25,675,985,198	0
b.Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2	257,977,970,454	257,977,970,454	0
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ		8,858,570,553	8,858,570,553	0
2.4.Chi phí dự phòng TSTC, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm TSTC và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24	187,286,704	187,286,704	0
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh		5,439,223,072	5,439,223,072	0
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	36,924,924,207	36,924,924,207	0
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	255,000,000	255,000,000	0
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	19,701,652,465	19,701,652,465	0
2.11. Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính	31	9,702,092,859	9,702,092,859	0
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	1,814,865,432	1,814,865,432	0
Cộng chi phí hoạt động	40	366,537,570,944	366,537,570,944	0
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ	42	1,652,673,210	1,652,673,210	
3.2. Doanh thu khác về đầu tư		220,470	220,470	
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50	1,652,893,680	1,652,893,680	0
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
4.2. Chi phí lãi vay	52	55,990,775,893	55,990,775,893	
Cộng chi phí tài chính	60	55,990,775,893	55,990,775,893	0
V. CHI BÁN HÀNG				
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN				
	62	50,454,230,281	50,454,230,281	0
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70	181,258,785,709	181,456,295,049	197,509,340
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71	588,049,383	642,437,073	54,387,690
8.2. Chi phí khác	72	0	0	
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80	588,049,383	642,437,073	54,387,690
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90	181,846,835,092	182,098,732,122	251,897,030

9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	141,210,824,340	141,462,721,370	251,897,030
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	40,636,010,752	40,636,010,752	0
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	31,408,451,865	23,321,553,240	40,303,525
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	23,281,249,715	23,321,553,240	40,303,525
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	8,127,202,150	0	0
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200	150,438,383,227	158,777,178,882	211,593,505

