

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2016

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Công ty Cổ phần Chứng khoán NAVIBANK (NVS) xin gửi lời chào trân trọng đến Quý Ủy ban!

Theo quy định tại khoản 4 Điều 11 Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, NVS xin giải trình chi tiết như sau:

1. Về biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp lũy kế 6 tháng đầu năm 2016 so với 6 tháng đầu năm 2015 theo báo cáo tài chính bán niên soát xét như sau:

Nội dung	Lũy kế 6 tháng/2016 (VNĐ)	Lũy kế 6 tháng/2015 (VNĐ)	Biến động (%)
Doanh thu hoạt động <i>Trong đó :</i>	4,686,464,366	23,626,876,835	(80.16)
- Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)			
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1,452,358,976	1,645,300,223	(11.73)
- Doanh thu hoạt động tư vấn		18,750,000,000	
- Doanh thu khác (gồm doanh thu lãi tiền gửi, doanh thu giao dịch kỹ quỹ...)	3,234,105,390	3,231,576,612	0.08
Doanh thu hoạt động tài chính	2,909,461	37,373,731	(92.22)
Chi phí hoạt động kinh doanh	249,682,465	3,278,835,972	(92.39)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	3,034,062,136	3,836,576,370	(20.92)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	1,405,630,538	16,919,354,548	(91.69)

Nguyên nhân:

- Doanh thu 6 tháng/2016 giảm so với 6 tháng/2015, trong đó giảm chủ yếu là doanh thu hoạt động tư vấn, doanh thu môi giới chứng khoán và doanh thu tài chính giảm nhưng mức giảm không nhiều.
- Chi phí hoạt động kinh doanh 6 tháng/2016 giảm so với 6 tháng/2015 do hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán tự doanh. Chi phí quản lý doanh nghiệp 6 tháng/2016 có giảm nhưng mức giảm không nhiều.
- Mức giảm doanh thu nhiều hơn mức giảm chi phí do đó lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng/2016 giảm nhiều so với 6 tháng/2015.

2. Về biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp lũy kế từ đầu năm tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong báo cáo tài chính quý II đã công bố so với báo cáo tài chính bán niên được soát xét như sau:



(Handwritten signature)

Nội dung	Lũy kế 6 tháng/2016 đã công bố (VNĐ)	Lũy kế 6 tháng/2016 soát xét (VNĐ)	Biến động (%)
Doanh thu hoạt động	10,143,511,366	4,686,464,366	116.4
Trong đó :			
-Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	5,457,285,889		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1,452,358,976	1,452,358,976	0
- Doanh thu hoạt động tư vấn			
- Doanh thu khác (gồm doanh thu lãi tiền gửi, doanh thu giao dịch ký quỹ...)	3,233,866,501	3,234,105,390	(0.01)
Doanh thu hoạt động tài chính	2,909,461	2,909,461	0
Chi phí hoạt động kinh doanh	5,009,682,465	249,682,465	1906.4
Chi phí quản lý doanh nghiệp	3,034,062,136	3,034,062,136	0
Lợi nhuận sau thuế TNDN	2,102,677,538	1,405,630,538	49.59

Nguyên nhân:

- Doanh thu lũy kế 6 tháng 2016 đã công bố trên báo cáo tài chính quý II/2016 giảm so với doanh thu lũy kế 6 tháng 2016 trên báo cáo tài chính bán niên soát xét do: Trong báo cáo tài chính quý 2, Công ty thực hiện đánh giá tài sản tài chính theo giá trị hợp lý (lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL) theo Thông tư 210/2014/TT-BTC, tuy nhiên tại thời điểm kiểm toán soát xét thì Công ty đã điều chỉnh lại việc đánh giá theo giá trị hợp lý trên do Luật kế toán số 88/2015/QH13 quy định về đánh giá tài sản tài chính theo giá trị hợp lý có hiệu lực từ năm 2017.
- Chi phí hoạt động kinh doanh lũy kế 6 tháng 2016 đã công bố trên báo cáo tài chính quý II/2016 giảm so với doanh thu lũy kế 6 tháng 2016 trên báo cáo tài chính bán niên soát xét do thực hiện hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán tự doanh.
- Doanh thu hoạt động tài chính và chi phí quản lý doanh nghiệp không thay đổi. Mức điều chỉnh doanh thu nhiều hơn mức điều chỉnh chi phí nên lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng 2016 đã công bố trên báo cáo tài chính quý II/2016 giảm so với doanh thu lũy kế 6 tháng 2016 trên báo cáo tài chính bán niên soát xét.

Vậy, NVS xin báo cáo để Quý Ủy ban được biết!

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu P.HC-NS.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NAVIBANK



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Anh Tuấn