

Số: 24/2017/CVKT-DVSC

TP HCM, ngày 12 tháng 07 năm 2017

Kính gửi: - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
 - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HCM**
 - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

(V/v : Giải trình lợi nhuận Quý 2/2017 so với Quý 2/2016)

- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 hướng dẫn v/v công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ Thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 hướng dẫn v/v thành lập và hoạt động công ty chứng khoán;
- Căn cứ Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 210/2012/TT-BTC

Công ty CP chứng khoán Đại Việt xin giải trình về tổng lợi nhuận kế toán trước thuế như sau:

Chỉ tiêu	Quý 2/2017	Quý 2/2016	Tăng/giảm (+/-)
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)
1. Tổng doanh thu thuần	12.627.146.606	5.570.292.385	7.056.854.221
2. Tổng chi phí	(5.258.956.894)	19.783.831.918	(25.042.788.812)
3. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17.886.103.500	(14.213.539.533)	32.099.643.033

Nguyên nhân biến động của quý 2/2017 so với quý 2/2016 là:

1. Doanh thu quý 2/2017 đạt 12.627.146.606 đồng, tăng 7.056.854.221 đồng so với cùng kỳ năm trước. Cụ thể, doanh thu hoạt động tự doanh tăng là do quý 2/2017 công ty đánh giá lại các tài sản tài chính theo giá thị trường (thực hiện theo thông tư 334/2016/TT-BTC), chênh lệch tăng ghi nhận vào thu nhập 8.116.565.087 đồng, nhưng thu nhập từ cổ tức quý 2/2017 lại giảm so với cùng kỳ năm trước (giảm 1.707.099.700 đồng), và tăng doanh thu từ nghiệp vụ margin/ứng trước (tăng 296.824.774 đồng, quý 2/2016 chưa triển khai giao dịch dịch quỹ), đồng thời phí giao dịch cũng tăng so với cùng kỳ năm trước (tăng 284.575.819 đồng).
2. Chi phí hoạt động kinh doanh và chi phí quản lý doanh nghiệp (5.258.956.894) đồng. Nguyên nhân chủ yếu:
 - Công ty đánh giá lại các tài sản tài chính theo giá thị trường, chênh lệch giảm so với giá trị sổ sách ghi nhận tăng chi phí là 44.913.287.129. Năm 2016 công ty ghi nhận tài sản tài chính theo nguyên tắc giá gốc, vì vậy danh mục tự doanh đã được công ty trích lập dự phòng giảm giá theo thông tư 228/2009/TT-BTC với số dư 50.143.134.810 đã được ghi nhận giảm chi phí tại thời điểm quý 2/2017 (do đó chi phí trong kỳ ghi nhận giảm 5.229.847.681 đ), quý 2/2016 phải trích dự phòng giảm giá 15.617.948.991 đồng (TIP niêm yết trên sàn HSX).
 - Trong kỳ công ty đã ghi nhận giảm chi phí do hoàn nhập dự phòng công nợ khó đòi 3.096.660.050 đồng, cùng kỳ năm trước trích dự phòng 1.404.854.609 đồng.



3. Lợi nhuận quý 2/2017 17.886.103.500 đồng, cùng kỳ năm trước (14.213.539.533) đồng.

Kính trình Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán được biết.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu KT

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT

P. TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN THỊ RỒNG

