

Số: 119/2017/CV-DAS

Tp. HCM, ngày 31 tháng 03 năm 2017

 V/v: Giải trình biến động lợi nhuận trước và sau
 kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2016

Kính gửi:

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

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán (Thông tư 155), Công ty Chứng khoán Ngân hàng Đông Á (DAS) giải trình về báo cáo tài chính năm 2016 theo quy định tại khoản 4 Điều 11 của Thông tư 155 như sau:

1. Kết quả hoạt động kinh doanh tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán trên 5%:

Chỉ tiêu	Năm 2016 - Sau kiểm toán	Năm 2016 - Trước kiểm toán	Chênh lệch
Doanh thu	58.190.190.163	58.190.190.163	-
Chi phí	47.367.092.202	43.801.426.173	3.565.666.029
Chi phí khác	3.000.000	3.000.000	-
Lợi nhuận sau thuế	10.820.097.961	14.385.763.990	(3.565.666.029)

Biến động kết quả kinh doanh trước và sau kiểm toán của DAS là do biến động về chi phí. Trong kỳ kiểm toán năm 2016, đơn vị kiểm toán của DAS là Công ty TNHH KPMG đề nghị DAS thực hiện trích trước một số khoản chi phí và các khoản dự phòng làm phát sinh tăng chi phí gần 3,57 tỷ đồng sau kiểm toán.

Vi vậy, lợi nhuận năm 2016 sau kiểm toán của DAS giảm từ 14.39 tỷ đồng xuống còn 10,82 tỷ đồng tương đương giảm 25% so với trước kiểm toán.

2. Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm 2016 thay đổi trên 10% so với báo cáo năm trước:

Chỉ tiêu	Năm 2016 - Sau kiểm toán	Năm 2015 - Sau kiểm toán	Chênh lệch
Doanh thu	58.190.190.163	55.698.337.486	2.491.852.677
Chi phí	47.367.092.202	137.952.394.024	(90.585.301.822)
Thu nhập khác		727.272.727	(727.272.727)
Chi phí khác	3.000.000	-	3.000.000
Lợi nhuận sau thuế	10.820.097.961	(81.526.783.811)	92.346.881.772

Doanh thu năm 2016 sau kiểm toán tăng 2,49 tỷ đồng tương đương tăng 4% so với năm trước nguyên nhân chủ yếu do trong năm 2016 Công ty đã thoái vốn thành công cổ phiếu CTCP Bến xe Miền Tây (WCS) và ghi nhận lãi đầu tư lên đến 29,33 tỷ đồng.

Tổng chi phí năm 2016 sau kiểm của DAS giảm gần 90,59 tỷ đồng, tương đương giảm 66% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chủ yếu do cùng kỳ năm trước DAS thực hiện bán một số khoản đầu tư và ghi nhận khoản lỗ từ việc bán các khoản đầu tư này là 47,95 tỷ đồng, đồng thời phải thực hiện trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư và các

khoản phải thu khó đòi với tổng chi phí trích lập dự phòng lên đến 52,09 tỷ đồng. Trong khi đó năm nay phát sinh lỗ từ thoái vốn đầu tư là không đáng kể với 0,25 tỷ đồng tương đương 1% cùng kỳ năm trước và chi phí dự phòng là 23,74 tỷ đồng tương đương 46% năm trước.

Do đó, lợi nhuận sau thuế năm 2016 sau kiểm toán của Công ty lãi 10,82 tỷ đồng, giảm lỗ gần 92,35 tỷ đồng so với khoản lỗ 81,53 tỷ đồng cùng kỳ năm trước.

Trân trọng.

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG ĐÔNG Á
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Văn phòng.



TRƯƠNG NGUYỄN THIÊN KIM