

Mẫu CBTT/SGDHCM-02

Appendix CBTT/SGDHCM-02

(Ban hành kèm theo Quyết định số 340/QĐ-SGDHCM ngày 19 tháng 08 năm 2016 của TGD SGDC TP HCM về Quy chế Công bố thông tin tại SGDC TP HCM)

Công ty TNHH Quản lý Quỹ Kỹ
Thương
Quỹ đầu tư bất động sản Techcom
Việt Nam

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số/No.: 20180413

Hà Nội, ngày 13 tháng 04 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ
NƯỚC VÀ SGDC TP.HCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức: Công ty TNHH Quản lý Quỹ Kỹ Thương
Quỹ đầu tư bất động sản Techcom Việt Nam
 - Mã chứng khoán: FUCVREIT
 - Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 10, số 191 phố Bà Triệu, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội
 - Điện thoại: +84 4 3944 6368
 - Fax: +84 4 3944 6583
 - Người thực hiện công bố thông tin: Đặng Lưu Dũng
Chức vụ: Giám đốc
- Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Giải trình chênh lệch số liệu Giá trị tài sản ròng (NAV) và Giá trị tài sản ròng trên 1 chứng chỉ Quỹ (NAV/CCQ) của Quỹ Đầu tư Bất động sản Techcom Việt Nam tại thời điểm 31/12/2017 trước và sau kiểm toán.

Đối với trường hợp thay đổi, thay thế thông tin đã công bố, cần nêu rõ nguyên nhân thay đổi hoặc thay thế.

.....

Lý do:



Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty/quỹ vào ngày 12/04/2018 tại đường dẫn: <http://www.techcomcapital.com.vn/index.php/category/cong-bo-thong-tin/>

Tôi 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 các thông tin đã công bố./

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

Tài liệu đính kèm:
Công văn giải trình



Đặng Lưu Dũng
Giám đốc



CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ
KỸ THƯƠNG

ĐC

Số: 35 /2018/CV-TCC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Đ---***---

Hà nội, ngày 13 tháng 04 năm 2018

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Vụ Quản lý các Công ty Quản lý Quỹ và Quỹ đầu tư Chứng khoán
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh

Công ty TNHH Quản lý Quỹ Kỹ Thương (TCC) xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự hợp tác của Quý cơ quan trong thời gian qua.

Theo kết quả báo cáo tài chính Quý IV/2017 và báo cáo Tài chính (BCTC) kiểm toán năm 2017 của Quỹ đầu tư Bất động sản Techcom Việt Nam (TCREIT), số liệu có phát sinh sự chênh lệch về Giá trị tài sản ròng (NAV) và Giá trị tài sản ròng trên 1 chứng chỉ Quỹ (NAV/CCQ) tại thời điểm 31/12/2017 trước và sau kiểm toán như sau:

	NAV Tại thời điểm 31/12/2017	NAV/CCQ Tại thời điểm 31/12/2017
Số liệu tại báo cáo tài chính Quý IV/2017	70,163,837,982	14,032.76
Số liệu tại BCTC kiểm toán năm 2017	64,602,518,196	12,920.50
Chênh lệch	5,561,319,786	

Số liệu chênh lệch này phát sinh do việc ghi nhận bổ sung 02 khoản mục:

(1) Phí thường phải trả cho Công ty Quản lý quỹ cho kỳ hoạt động năm 2017	3,160,260,000
(2) Thuế Thu nhập doanh nghiệp (TNDN) quỹ phải nộp	<u>2,401,059,786</u>
Tổng	5,561,319,786

Việc phát sinh ghi nhận này là do:

(1) Về phần Phí thường phải trả cho Công ty Quản lý Quỹ:

Điều lệ Quỹ (ĐLQ) định nghĩa: Phí thường là phí phải trả cho Công ty Quản lý Quỹ (QLQ) nếu giá trị tài sản ròng của quỹ trong giai đoạn tính thường hoạt động quy định tại Điều lệ quỹ vượt quá chỉ số tham chiếu một tỷ lệ phần trăm nhất định quy định tại ĐLQ.

Mục d khoản 64.1 Điều 64 tại ĐLQ cũng quy định: Phí thường được xác định dựa trên BCTC năm đã được kiểm toán.



(2) Về phần thuế TNDN trong năm tài chính:

Quý thực hiện theo hướng dẫn tại văn bản của cơ quan thuế gửi TCC về việc Chính sách thuế đối với Quỹ đầu tư BĐS (Công văn số 5303/TCT-DNL ngày 16/11/2016 đính kèm):

“...Quỹ đầu tư BĐS thực hiện chuyển nhượng cổ phiếu thì thu nhập từ chênh lệch (giá bán - mệnh giá theo cổ tức nhận được - chi phí chuyển nhượng) được xác định là thu nhập khác với mức thuế suất thuế TNDN là 20%...”

Tại thời điểm thực hiện BCTC Quý IV/2018, do chưa thống nhất được số liệu thuế Thu nhập phát sinh trong kỳ dẫn tới Quý chưa thực hiện hạch toán ghi nhận phần thuế này.

Tuy nhiên, Quý đã thực hiện ghi nhận thuế TNDN trong kỳ báo cáo kiểm toán và đã nộp khoản thuế này trong tháng 03/2018, đảm bảo tuân thủ đúng kỳ Quyết toán thuế TNDN theo quy định hiện hành.

Rất mong các cơ quan quản lý xem xét và cho ý kiến cụ thể (nếu cần) về nội dung giải trình trên.

Trân trọng cảm ơn!

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ KỸ THƯƠNG

Nơi nhận

- Như trên
- Lưu Công ty

