

Số: 370/2018/CV-DAS

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2018

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên 2018 sau soát xét.

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, Công ty Chứng khoán Ngân hàng Đông Á (DAS) xin giải trình về việc lợi nhuận hợp nhất bán niên 2018 được soát xét của Công ty và công ty con là Công ty TNHH Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Đông Á theo quy định tại khoản 4 Điều 11 của Thông tư 155 như sau:

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

Chỉ tiêu	6 Tháng đầu năm 2018 sau soát xét	6 Tháng đầu năm 2018 trước soát xét	Chênh lệch	Tỷ lệ
Doanh thu	6.557.741.851	5.771.058.794	786.683.057	14%
Chi phí	5.667.394.228	5.636.068.138	31.326.090	1%
Lợi nhuận sau thuế	890.347.623	134.990.656	755.356.967	560%

Tổng doanh thu hợp nhất 6 tháng đầu năm sau soát xét tăng lên 14% so với Doanh thu trước soát xét nguyên nhân do Công ty thực hiện ghi nhận bổ sung 0,78 tỷ đồng khoản lãi tiềm năng từ việc đánh giá chênh lệch tăng các tài sản tài chính FVTPL.

Vì vậy, lợi nhuận hợp nhất 6 tháng đầu năm 2018 sau soát xét của Công ty tăng 0,75 tỷ đồng tương đương tăng 560% so với lợi nhuận trước khi soát xét.

2. Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của 06 tháng đầu năm 2018 thay đổi trên 10% so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Chỉ tiêu	6 Tháng đầu năm 2018 sau soát xét	6 Tháng đầu năm 2017 sau soát xét	Chênh lệch	Tỷ lệ
Doanh thu	6.557.741.851	19.608.564.109	(13.050.822.258)	-67%
Chi phí	5.667.394.228	19.877.815.643	(14.210.421.415)	-71%
Lợi nhuận sau thuế	890.347.623	(269.251.534)	1.159.599.157	-431%

Doanh thu hợp nhất 6 tháng đầu năm 2018 sau soát xét giảm 13 tỷ đồng tương đương giảm 67% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân chủ yếu do sự sụt giảm của doanh thu từ lãi các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL). Lãi từ các tài sản tài chính FVTPL trong kỳ đạt 0,86 tỷ đồng giảm 11,6 tỷ đồng tương đương giảm 93% so với cùng kỳ năm trước, trong đó chủ yếu giảm ở khoản chênh lệch đánh giá tăng các tài




sản tài chính FVPTL. Ngoài ra, do ảnh hưởng từ việc ngưng cung cấp dịch vụ giao dịch ký quỹ nên doanh thu hoạt động dịch vụ của DAS cũng giảm mạnh.

Tổng chi phí hợp nhất 6 tháng đầu năm 2018 sau soát xét của Công ty giảm 14,2 tỷ đồng tương đương giảm 71% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân chủ yếu do cùng kỳ năm trước DAS 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 10,4 tỷ đồng, trong khi năm nay Công ty thực hiện hoàn nhập dự phòng 3,7 tỷ đồng. Ngoài ra chi phí hoạt động dịch vụ cũng giảm mạnh.

Do đó, lợi nhuận hợp nhất sau soát xét của Công ty lãi 0,89 tỷ đồng, tăng 1,1 tỷ đồng so với khoản lỗ 0,27 tỷ đồng cùng kỳ năm trước.

Trân trọng.

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG ĐÔNG Á



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Văn phòng.

ĐƯƠNG THẾ QUANG

