

NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI CỔ PHẦN  
ĐẠI CHỨNG VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ  
NGÂN HÀNG TMCP ĐẠI CHỨNG VIỆT NAM

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

Số: 443 /QLQ-TCKT  
V/v: Giải trình số liệu trên Báo cáo tài chính  
trước và sau soát xét Quý II/2021.

Hà Nội, ngày 19 tháng 08 năm 2021

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Căn cứ tại Điểm c Khoản 4 Điều 14 Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, theo đó đơn vị sẽ có giải trình khi lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán hoặc soát xét từ 5% trở lên.

Tại Báo cáo tài chính Quý II năm 2021 của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng TMCP Đại chứng Việt Nam (PVCB Capital), số liệu Lợi nhuận sau thuế trước và sau kỳ soát xét có sự chênh lệch, PVCB Capital có giải trình cụ thể như sau:

- Lợi nhuận sau thuế: Số liệu sau soát xét 0,13 tỷ đồng, số liệu trước soát xét 2,45 tỷ đồng, số chênh lệch giảm là 2,32 tỷ đồng.

- Chi phí hoạt động kinh doanh: Số liệu sau soát xét 5,23 tỷ đồng, số liệu trước soát xét 2,34 tỷ đồng, số chênh lệch tăng là 2,89 tỷ đồng. Nguyên nhân là tại thời điểm chưa soát xét, các Chi phí hoạt động nghiệp vụ Quản lý danh mục đầu tư thực tế đã phát sinh nhưng chưa đầy đủ căn cứ ghi nhận. Trong thời gian soát xét, các căn cứ đã được đảm bảo và kế toán đã hạch toán ghi nhận bổ sung các chi phí này.

Với nguyên nhân chủ yếu nêu trên, chỉ tiêu Lợi nhuận trước thuế giảm tương ứng với số tăng Chi phí hoạt động kinh doanh 2,89 tỷ đồng, Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 0,57 tỷ đồng, theo đó chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau soát xét chênh lệch giảm 2,32 tỷ đồng.

Vậy, Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng TMCP Đại chứng Việt Nam giải trình đề Quý cơ quan được rõ.

Trân trọng.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, P.TCKT.



**Trần Quang Vinh**

*[Faint, illegible text]*

*[Handwritten signature]*

*[Faint, illegible text]*