

Tp HCM, ngày 18 tháng 10 năm 2021

## THƯ GIẢI TRÌNH

### Kính gửi:- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

V/V: Giải trình trường hợp lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo KQKD Quý 3 năm 2021 so với Quý 3 năm 2020 có biến động từ 10% trở lên.

Căn cứ vào Mục 1, Điều 22 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt (LVS) giải trình về trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3 năm 2021 so với cùng kỳ báo cáo năm trước có biến động từ 10% trở lên.

1. Biến động doanh thu và chi phí Quý 3 năm 2021 so với Quý 2 năm 2020:

| CHỈ TIÊU                                                         | Quý 3                 |                      | Tăng (+) / Giảm (-) Quý 1/2021 so với Quý 1/2020 |               |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------------------|---------------|
|                                                                  | Năm 2021              | Năm 2020             | Giá trị                                          | Tỷ lệ         |
| <b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>                                    | <b>15.782.467.129</b> | <b>8.092.819.399</b> | <b>7.689.647.730</b>                             | <b>95,0%</b>  |
| 1.Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 10.450.050.000        | 3.640.849.500        | 6.809.200.500                                    | 187,0%        |
| 2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)        | 431.897.259           | 732.820.545          | (300.923.286)                                    | -41,1%        |
| 3. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)            | 2.830.104.109         | 2.728.273.972        | 101.830.137                                      | 3,7%          |
| 5. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán                        | 53.787.963            | 59.535.785           | (5.747.822)                                      | -9,7%         |
| 6. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính                          | 1.000.000.000         | 44.713.254           | 955.286.746                                      | 2136,5%       |
| 7. Thu nhập hoạt động khác                                       | 1.016.627.798         | 886.626.343          | 130.001.455                                      | 14,7%         |
| <b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>                                     | <b>3.816.185.541</b>  | <b>547.052.710</b>   | <b>3.269.132.831</b>                             | <b>597,6%</b> |
| <b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                        | <b>11.200.611</b>     | <b>1.459.642</b>     | <b>9.740.969</b>                                 | <b>667,4%</b> |
| <b>IV. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>                   | <b>1.619.055.876</b>  | <b>2.042.286.544</b> | <b>(423.230.668)</b>                             | <b>-20,7%</b> |
| <b>V. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                           | <b>10.358.426.323</b> | <b>5.504.939.787</b> | <b>4.853.486.536</b>                             | <b>88,2%</b>  |
| <b>VII. LỢI NHUẬN TRƯỚC THUẾ</b>                                 | <b>10.358.426.323</b> | <b>5.504.939.787</b> | <b>4.853.486.536</b>                             | <b>88,2%</b>  |
| VIII. THUẾ TNDN (20%)                                            | 449.963.705           | 894.687.957          | (444.724.252)                                    | -49,7%        |
| <b>IX. LỢI NHUẬN SAU THUẾ</b>                                    | <b>9.908.462.618</b>  | <b>4.610.251.830</b> | <b>5.298.210.788</b>                             | <b>114,9%</b> |

2. Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2021 tăng 114,9% hơn 5,3 tỷ đồng so với Quý 3 năm 2020 là do:

- + Doanh thu hoạt động Quý 3 năm 2021 tăng 7,7 tỷ đồng so với Quý 3 năm 2020, chủ yếu từ hoạt động tự doanh. Quý 3 năm 2021, LVS đẩy mạnh tự doanh, nhờ đó doanh thu tự doanh tăng 6,8 tỷ so với cùng kỳ. Đồng thời hoạt động tư vấn cũng hoàn thành các hợp đồng đang thực hiện, thu về được hơn 1 tỷ tăng 0,9 tỷ so với cùng kỳ. Do đó, tổng doanh thu Quý 3 năm 2021 tăng hơn 95% so với Quý 3 năm 2020.
- + Đẩy mạnh hoạt động tự doanh nên chi phí cho hoạt động tự doanh cũng tăng, là lý do dẫn đến chi phí hoạt động Quý 3 năm 2021 tăng 3,3 tỷ so với Quý 3 năm 2020.
- + Bên cạnh đó LVS được lợi từ các doanh thu không chịu thuế TNDN nên số thuế TNDN giảm 49,7% tương đương giảm 444,7 triệu so với cùng kỳ.

Doanh thu tăng 7,7 tỷ đồng thời chi phí cũng tăng 2,85 tỷ, và thuế TNDN lại được giảm là nguyên nhân chính khiến lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2021 tăng 5,3 tỷ đồng tương ứng tăng 114,9% so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: KT; HCNS; KSNB (để BC)



CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT

*Huỳnh Văn Phát*

