

Số: 04.13/KIS

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Tp.HCM, 17 ngày tháng 01 năm 2013

CÔNG VĂN GIẢI TRÌNH

(về biến động kết quả kinh doanh của quý 4/2012 so với quý 4/2011)

Kính gửi : Ủy Ban chứng khoán nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
Ủy ban Giám sát Tài chính Quốc Gia

Theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên TTCK, trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả kinh doanh giữa kỳ báo cáo so với cùng kỳ báo cáo năm trước có biến động từ 10% trở lên, công ty chứng khoán phải giải trình rõ nguyên nhân dẫn đến những biến động bất thường đó trong báo cáo tài chính quý.

Nay, công ty cổ phần chứng khoán KIS Việt Nam (gọi tắt là “công ty”) làm công văn giải trình về biến động kết quả kinh doanh của quý 4/2012 (kỳ báo cáo) so với quý 4/2011 như sau :

Mã	Chỉ tiêu	Quý IV/2012	Quý IV/2011	Tăng (+) Giảm (-)	Tỷ lệ tăng giảm (%)	Lý do
01	1. Doanh thu	11 223 992 841	9 456 577 779	1 767 415 062	19%	
	Trong đó:					
01.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	2 408 892 669	1 326 467 701	1 082 424 968	82%	Lượng giao dịch tăng
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1 912 135 714	1 595 980 938	316 154 776	20%	
01.3	- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán					
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán					
01.5	- Doanh thu hoạt động tư vấn	3 461 575 636	2 136 636 364	1 324 939 272	62%	Giá trị HĐ tư vấn nước ngoài tăng
01.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán	74 610 890		74 610 890		
01.7	- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu tư					
01.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản					
01.9	- Doanh thu khác	3 366 777 932	4 397 492 776	-1 030 714 844	-23%	
01.A	+ Trong đó : Lãi tiền gửi ngân hàng	1 645 554 246	2 306 453 608	- 660 899 362	-29%	Lãi tiền gửi 2011 cao
01.B	ứng trước tiền bán CK	145 980 964	99 016 393	46 964 571	47%	KH sử dụng dịch vụ tăng
01.C	CLTG ngoại tệ phát sinh trong kỳ	750 071	8 647 085	- 7 897 014	-91%	
01.D	Lãi hỗ trợ giao dịch	1 572 375 667	1 965 579 066	- 393 203 399	-20%	KH sử dụng dịch vụ giảm
01.E	Thu khác	1 652 763	16 936 444	- 15 283 681	-90%	
01.F	Thu khác có xuất hóa đơn	464 221	860 180	- 395 959	-46%	
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	11 223 992 841	9 456 577 779	1 767 415 062	19%	
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh	2 437 183 696	4 903 011 760	-2 465 828 064	-50%	
11.1	- Chi phí môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư	1 919 184 870	1 605 561 917	313 622 953	20%	
	+ Trong đó : chi phí NV môi giới	1 062 439 972	1 160 351 686	- 97 911 714	-8%	Năm 2012 lương tăng, không có thưởng cuối năm
11.2	- Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	59 744 935	3 412 385	56 332 550	1651%	
	+ Trong đó : chi phí NV đầu tư	58 540 000		58 540 000		

11.3	- Chi phí bảo lãnh đại lý phát hành chứng khoán					
11.4	- Chi phí tư vấn đầu tư cho nhà đầu tư	138 104 734	159 940 018	- 21 835 284	-14%	
	+ Trong đó : chi phí NV tư vấn	134 796 482	152 275 500	- 17 479 018	-11%	Năm 2012 lương tăng, không có thưởng cuối năm
11.5	- Chi phí lưu ký chứng khoán cho người đầu tư	184 918 268	106 134 548	78 783 720	74%	Số lượng CK lưu ký tăng
11.6	- Chi phí vốn kinh doanh	1 326 039	7 169 579	- 5 843 540	-82%	
11.7	- Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán		1 150 614	- 1 150 614	-100%	
11.8	- Chi phí dự phòng	133 904 850	3 019 642 699	-2 885 737 849	-96%	
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	8 786 809 145	4 553 566 019	4 233 243 126	93%	
	- Trong đó : + LN từ môi giới CK	489 707 799	- 280 244 830	769 952 629	275%	
	+ LN từ hoạt động tư vấn	3 323 470 902	1 976 696 346	1 346 774 556	68%	
	+ LN từ tự doanh CK	799 511 679	3 073 133	796 438 546	25916%	
	+ Cổ tức	1 052 879 100	1 589 495 420	- 536 616 320	-34%	
	+ Khác	3 121 239 665	1 264 545 950	1 856 693 715	147%	
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	8 029 414 769	9 181 841 234	-1 152 426 465	-13%	
25.1	- Chi phí nhân viên	2 797 450 968	3 001 996 646	- 204 545 678	-7%	Năm 2012 lương tăng, không có thưởng cuối năm
25.2	- Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	230 268 928	299 486 674	- 69 217 746	-23%	điều chỉnh chi phí phân bổ mua mới hệ thống trang trí nội thất theo kiểm toán
25.3	- Chi phí khấu hao TSCĐ	1 276 574 673	1 497 347 997	- 220 773 324	-15%	điều chỉnh chi phí khấu hao mua mới máy chủ, phần mềm quản lý giao dịch chứng khoán TongYang theo kiểm toán
25.4	- Thuế, phí và lệ phí					
25.5	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2 793 199 213	2 594 0	199 138 280	8%	
25.6	- Chi phí khác bằng tiền	931 920 987	472 100 012	459 820 975	97%	Chi phí lắp đặt, sửa chữa bảo dưỡng tăng do thời gian sử dụng đã 5 năm, chi phí trả lãi nhà đầu tư tăng do tiền tài khoản chuyên dùng tăng
25.7	- Chi phí thành lập công ty					
25.8	- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi		1 316 848 972	-1 316 848 972	-100%	
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	757 394 376	-4 628 275 215	5 385 669 591	116%	
31	8. Thu nhập khác		134 265 275	- 134 265 275	-100%	
32	9. Chi phí khác		146 746	- 146 746	-100%	
40	10. Lợi nhuận khác (40=31-32)		134 118 529	- 134 118 529	-100%	
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	757 394 376	-4 494 156 686	5 251 551 062	117%	
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành					
52	13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	757 394 376	-4 494 156 686	5 251 551 062	117%	Thu nhập chịu thuế TNDN lỗ, không phải nộp thuế
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					

19-0
ĐNG
PH
ĐNG K
S VIỆT
- TP 1

Mã	Chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu 2012	Lũy kế từ đầu 2011	Tăng (+) Giảm (-)	Tỷ lệ tăng giảm (%)	Lý do
01	1. Doanh thu	37 246 838 847	30 872 827 508	6 374 011 339	21%	
	Trong đó:					
01.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	11 157 615 089	6 388 827 156	4 768 787 933	75%	Lượng giao dịch tăng
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	3 169 439 322	2 894 890 849	274 548 473	9%	
01.3	- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán					
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán					

01.5	- Doanh thu hoạt động tư vấn	6 300 091 272	4 354 106 491	1 945 984 781	45%	Giá trị HĐ tư vấn nước ngoài tăng
01.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán	135 434 790	23 066 500	112 368 290		
01.7	- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá					
01.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản					
01.9	- Doanh thu khác	16 484 258 374	17 211 936 512	- 727 678 138	-4%	
01.A	+ Trong đó : Lãi tiền gửi ngân hàng	7 725 840 376	12 129 910 308	-4 404 069 932	-36%	Lãi tiền gửi 2011 cao
01.B	ứng trước tiền bán CK	1 146 944 389	519 812 170	627 132 219	121%	KH sử dụng dịch vụ tăng
01.C	CLTG ngoại tệ phát sinh trong kỳ	5 257 805	20 618 349	- 15 360 544	-74%	
01.D	Lãi hỗ trợ giao dịch	7 592 483 094	4 512 624 611	3 079 858 483	68%	KH sử dụng dịch vụ tăng
01.E	Thu khác	6 123 754	27 785 876	- 21 662 122	-78%	
01.F	Thu khác có xuất hóa đơn	7 608 956	1 185 198	6 423 758	542%	
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	37 246 838 847	30 872 827 508	6 374 011 339	21%	
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh	4 941 596 143	8 099 966 873	-3 158 370 730	-39%	
11.1	- Chi phí môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư	8 285 505 744	3 690 147 666	4 595 358 078	125%	
	+ Trong đó : chi phí NV môi giới	4 774 647 127	2 227 729 276	2 546 917 851	114%	Giao dịch tăng nên phí 02 sản & hoa hồng cộng tác viên tăng, năm 2012 lương tăng, nhưng không có thưởng cuối năm
11.2	- Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	6 336 106 232	244 609 352	6 091 496 880	2490%	Tự doanh 2012 lỗ nhiều so với 2011
	+ Trong đó : chi phí NV đầu tư	218 202 000		218 202 000		
11.3	- Chi phí bảo lãnh đại lý phát hành chứng khoán					
11.4	- Chi phí tư vấn đầu tư cho nhà đầu tư	521 270 397	291 368 448	229 901 949	79%	
	+ Trong đó : chi phí NV tư vấn	514 573 628	270 772 000	243 801 628	90%	Năm 2012 lương tăng, không có thưởng cuối năm
11.5	- Chi phí lưu ký chứng khoán cho người đầu tư	652 757 745	348 360 301	304 397 444	87%	Số lượng CK lưu ký tăng
11.6	- Chi phí vốn kinh doanh	3 705 331	30 804 757	- 27 099 426	-88%	
11.7	- Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán		286 601 308	- 286 601 308	100%	
11.8	- Chi phí dự phòng	-10 857 749 306	3 208 075 041	-14 065 824 347	- 438%	Hoàn nhập dự phòng chứng khoán
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	32 305 242 704	22 772 860 635	9 532 382 069	42%	
	- Trong đó : + LN từ môi giới CK	2 872 109 345	2 412 078 182	460 031 163	19%	
	+ LN từ hoạt động tư vấn	5 778 820 875	4 062 738 043	1 716 082 832	42%	
	+ LN từ tự doanh CK	-5 473 794 430	- 225 188 442	-5 248 605 988	2331%	
	+ Cổ tức	2 307 127 520	2 875 469 939	- 568 342 419	-20%	
	+ Khác	26 820 979 394	13 647 762 913	13 173 216 481	97%	
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	31 229 233 721	28 503 756 886	2 725 476 835	10%	
25.1	- Chi phí nhân viên	10 821 393 860	12 729 603 089	-1 908 209 229	-15%	do tách lương khỏi kinh doanh ra khỏi khối quản lý
25.2	- Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	893 027 670	349 506 934	543 520 736	156%	điều chỉnh chi phí phân bổ mua mới hệ thống trang trí nội thất theo kiểm toán
25.3	- Chi phí khấu hao TSCĐ	5 060 963 087	3 162 030 952	1 898 932 135	60%	điều chỉnh chi phí khấu hao mua mới máy chủ, phần mềm quản lý giao dịch chứng khoán TongYang theo kiểm toán
25.4	- Thuế, phí và lệ phí	4 000 000	3 000 000	1 000 000		

25.5	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10 559 992 210	8 304 851 723	2 255 140 487	27%	
25.6	- Chi phí khác bằng tiền	3 889 856 894	2 637 915 216	1 251 941 678	47%	Chi phí lắp đặt, sửa chữa bảo dưỡng tăng do thời gian sử dụng đã 5 năm, chi phí trả lãi nhà đầu tư tăng do tiền tài khoản chuyển dùng tăng
25.7	- Chi phí thành lập công ty					
25.8	- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi		1 316 848 972	-1 316 848 972	100%	
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	1 076 008 983	-5 730 896 251	6 806 905 234	119%	
31	8. Thu nhập khác	41 195	204 428 208	- 204 387 013	100%	
32	9. Chi phí khác	104 581	1 025 555 083	-1 025 450 502	100%	
40	10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	- 63 386	- 821 126 875	821 063 489	100%	
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	1 075 945 597	-6 552 023 126	7 627 968 723	116%	
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành					
52	13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	1 075 945 597	-6 552 023 126	7 627 968 723	116%	Thu nhập chịu thuế TNDN lỗ, không phải nộp thuế
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					

Tổng giám đốc



Oh Kyung Hee

