

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

KIS VIETNAM SECURITIES CORPORATION

180-192 Nguyễn Công Trứ, Q.1, Tp.HCM

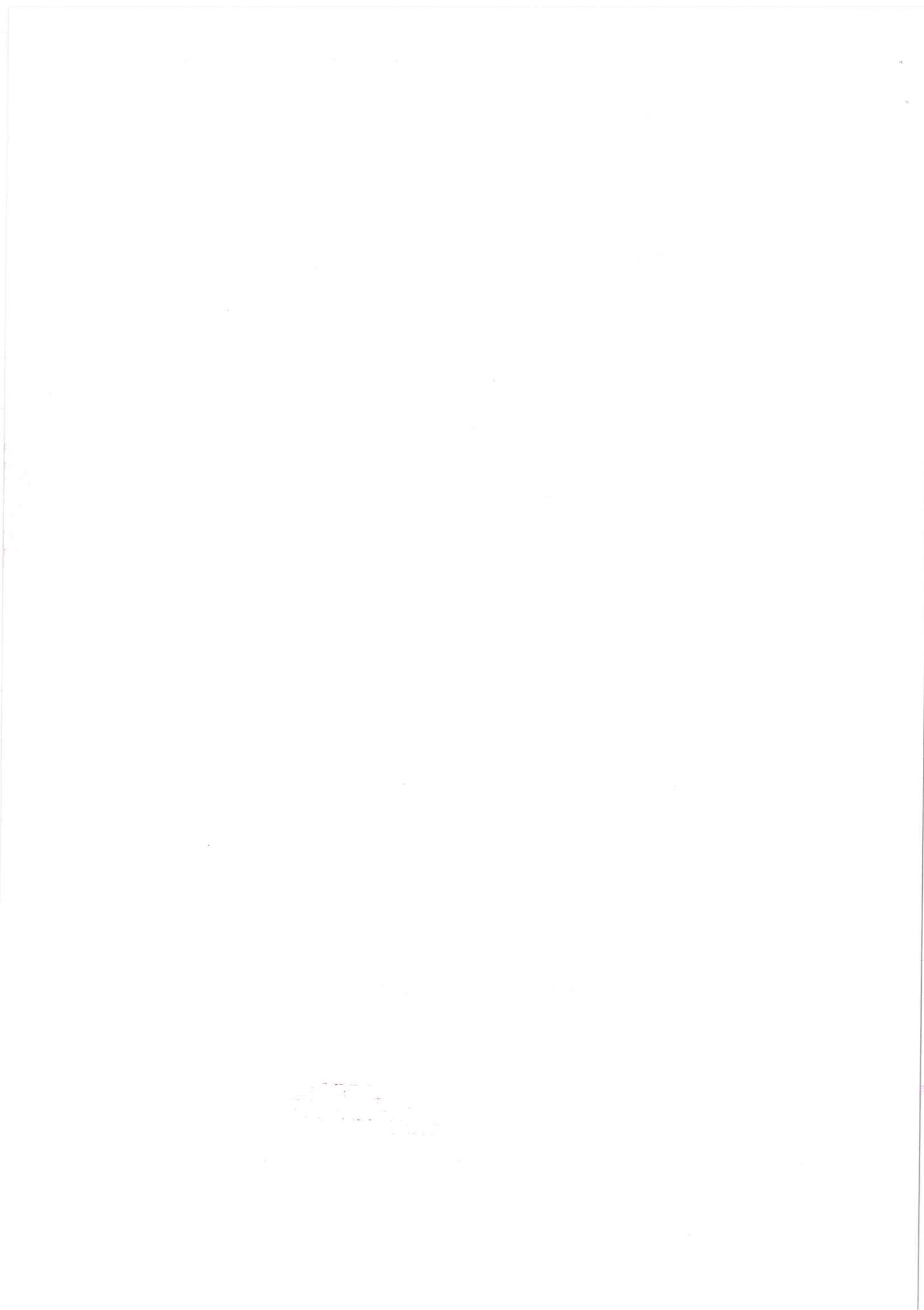
180-192 Nguyen Cong Tru, Dist 1, HCM City

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
FINANCIAL STATEMENTS

QUÝ I NĂM 2015

First Quarter 2015





Kết quả sản xuất kinh doanh

Quý I năm (First Quarter) 2015

Mã	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
01	1. Doanh thu		23 872 172 783	13 550 568 247	23 872 172 783	13 550 568 247
	Trong đó:					
01.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		7 221 107 054	6 878 554 831	7 221 107 054	6 878 554 831
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		5 027 271	522 149 330	5 027 271	522 149 330
01.3	- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán					
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán			192 064		192 064
01.5	- Doanh thu hoạt động tư vấn			225 909 091		225 909 091
01.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán		122 717 196	123 463 394	122 717 196	123 463 394
01.7	- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá					
01.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản					
01.9	- Doanh thu khác		16 523 321 262	5 800 299 537	16 523 321 262	5 800 299 537
01.A	+ Trong đó : Lãi tiền gửi ngân hàng		9 286 425 814	934 252 949	9 286 425 814	934 252 949
01.B	ứng trước tiền bán CK		188 794 763	942 620 609	188 794 763	942 620 609
01.C	CLTG ngoại tệ phát sinh trong kỳ		450 010 373	195 829	450 010 373	195 829
01.D	Lãi hỗ trợ giao dịch		6 595 855 758	3 921 637 759	6 595 855 758	3 921 637 759
01.E	Thu khác			1 011 516		1 011 516
01.F	Thu khác có xuất hóa đơn		2 234 554	580 875	2 234 554	580 875
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)		23 872 172 783	13 550 568 247	23 872 172 783	13 550 568 247
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh		5 240 346 365	4 911 862 617	5 240 346 365	4 911 862 617
11.1	- Chi phí môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư		4 527 192 005	3 718 884 339	4 527 192 005	3 718 884 339
	+ Trong đó : chi phí NV môi giới		2 480 580 818	1 965 771 223	2 480 580 818	1 965 771 223
11.2	- Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		113 751 829	52 070 358	113 751 829	52 070 358
	+ Trong đó : chi phí NV đầu tư		80 766 145	50 305 710	80 766 145	50 305 710
11.3	- Chi phí bảo lãnh đại lý phát hành chứng khoán					
11.4	- Chi phí tư vấn đầu tư cho nhà đầu tư		175 125 316	180 723 776	175 125 316	180 723 776
	+ Trong đó : chi phí NV tư vấn		167 125 316	150 723 776	167 125 316	150 723 776
11.5	- Chi phí lưu ký chứng khoán cho người đầu tư		170 236 028	155 319 394	170 236 028	155 319 394
11.6	- Chi phí vốn kinh doanh		254 041 187	804 864 750	254 041 187	804 864 750
11.7	- Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán					
11.8	- Chi phí dự phòng					
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)		18 631 826 418	8 638 705 630	18 631 826 418	8 638 705 630
	- Trong đó : + LN từ môi giới CK		2 693 915 049	3 159 670 492	2 693 915 049	3 159 670 492
	+ LN từ hoạt động tư vấn		- 175 125 316	45 185 315	- 175 125 316	45 185 315
	+ LN từ tự doanh CK		- 108 865 758	- 36 601 128	- 108 865 758	- 36 601 128
	+ Cổ tức		141 200	506 680 100	141 200	506 680 100
	+ Khác		16 221 761 243	4 963 770 851	16 221 761 243	4 963 770 851
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		8 574 388 903	8 263 724 300	8 574 388 903	8 263 724 300
25.1	- Chi phí nhân viên		3 211 334 217	3 182 945 927	3 211 334 217	3 182 945 927
25.2	- Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ		477 349 104	334 050 169	477 349 104	334 050 169
25.3	- Chi phí khấu hao TSCĐ		1 283 148 235	1 230 820 738	1 283 148 235	1 230 820 738
25.4	- Thuế, phí và lệ phí		4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
25.5	- Chi phí dịch vụ mua ngoài		2 924 871 924	2 790 989 054	2 924 871 924	2 790 989 054
25.6	- Chi phí khác bằng tiền		673 685 423	720 918 412	673 685 423	720 918 412
25.7	- Chi phí thành lập công ty					
25.8	- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi					
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)		10 057 437 515	374 981 330	10 057 437 515	374 981 330
31	8. Thu nhập khác		25 003 344		25 003 344	
32	9. Chi phí khác		1		1	
40	10. Lợi nhuận khác (40=31-32)		25 003 343		25 003 343	
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)		10 082 440 858	374 981 330	10 082 440 858	374 981 330
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.1				
52	13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.2				
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)		10 082 440 858	374 981 330	10 082 440 858	374 981 330
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					

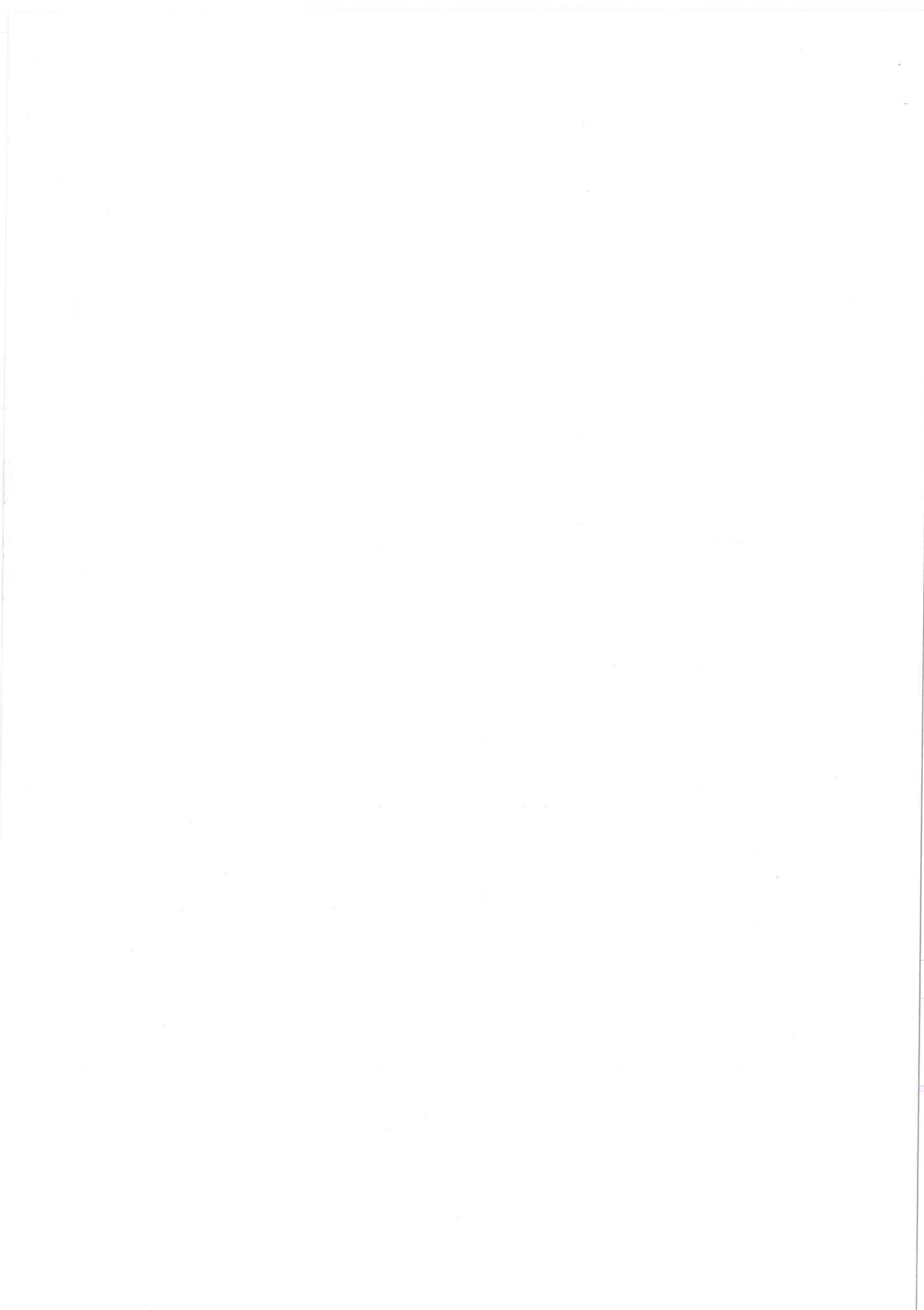
15/04/2015
Kế toán trưởng

Trương Thị Kim Dung



Tổng Giám Đốc

Oh Kyung Hee



Bảng cân đối kế toán
tại 31/03/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản				
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		1233 800 861 176	1347 431 066 617
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	713 314 034 457	1056 850 411 163
1. Tiền	111		713 314 034 457	1056 850 411 163
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.03	17 196 725 108	25 282 663 841
1. Đầu tư ngắn hạn	121		42 730 996 526	50 816 935 259
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-25 534 271 418	-25 534 271 418
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.08	501 211 433 051	263 533 714 948
1. Phải thu của khách hàng	131		494 951 636 412	263 662 598 657
2. Trả trước cho người bán	132		13 000 600	30 000 000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		399 880 956	324 974 528
5. Các khoản phải thu khác	138		7 163 764 055	832 990 735
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-1 316 848 972	-1 316 848 972
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2 078 668 560	1 764 276 665
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1 411 555 506	1 104 071 594
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		525 603 668	526 608 671
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		80 067 404	80 067 404
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		61 441 982	53 528 996
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		13 560 744 659	13 437 648 270
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		6 900 919 962	7 770 716 467
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	3 010 253 270	3 205 724 628
- Nguyên giá	222		16 416 493 793	16 003 142 063
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-13 406 240 523	-12 797 417 435
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.05	3 890 666 692	4 564 991 839
- Nguyên giá	228		13 330 853 738	13 330 853 738
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-9 440 187 046	-8 765 861 899
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253			
4. Đầu tư dài hạn khác	258			
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		6 659 824 697	5 666 931 803
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1 403 379 446	1 731 896 873
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.07	4 002 187 331	2 775 157 010
4. Tài sản dài hạn khác(Ky quy, ky cuoc dai han)	268		1 254 257 920	1 159 877 920
5. Tài sản dài hạn khác	269			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1247 361 605 835	1360 868 714 887
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		231 578 153 902	355 167 703 812
I. Nợ ngắn hạn	310		231 578 153 902	355 167 703 812
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		16 000 000 099	214 300 000 000
2. Phải trả cho người bán	312			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.06	1 074 296 839	1 202 119 514
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316	V.09	2 454 084 801	5 947 390 342
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		210 232 956 994	132 198 051 936
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		1 712 772 560	1 429 321 080
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.10	104 042 609	90 820 940
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	339			
B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		1015 783 451 933	1005 701 011 075
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.11	1015 783 451 933	1005 701 011 075
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1112 766 000 000	1112 766 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-96 982 548 067	-107 064 988 925
II. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	430			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1247 361 605 835	1360 868 714 887

15/04/2015

Kế toán trưởng



Trương Thị Kim Dung



Tổng Giám Đốc

Oh Kyung Hee

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (phương pháp gián tiếp)
 Quý I năm (First Quarter) 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		10 082 440 858	374 981 330
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		1 283 148 235	1 230 820 738
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-9 286 567 014	-1 440 933 049
- Chi phí lãi vay	06			804 864 750
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2 079 022 079	969 733 769
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-238 134 596 741	-153 471 039 569
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		85 938 733	35 990 576
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		74 710 420 646	87 793 047 773
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		21 033 515	59 138 605
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-1 321 410 321	- 335 280 214
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-162 559 592 089	-64 948 409 060
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		- 413 351 730	- 84 144 000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		8 000 000 000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9 286 567 014	1 440 933 049
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		16 873 215 284	1 356 789 049
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		27 353 022 005	174 269 401 532
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-225 203 021 906	-4 268 817 216
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-197 849 999 901	170 000 584 316
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		-343 536 376 706	106 408 964 305
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1056 850 411 163	46 389 117 831
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	31	713 314 034 457	152 798 082 136

15/04/2015
 Kế toán trưởng

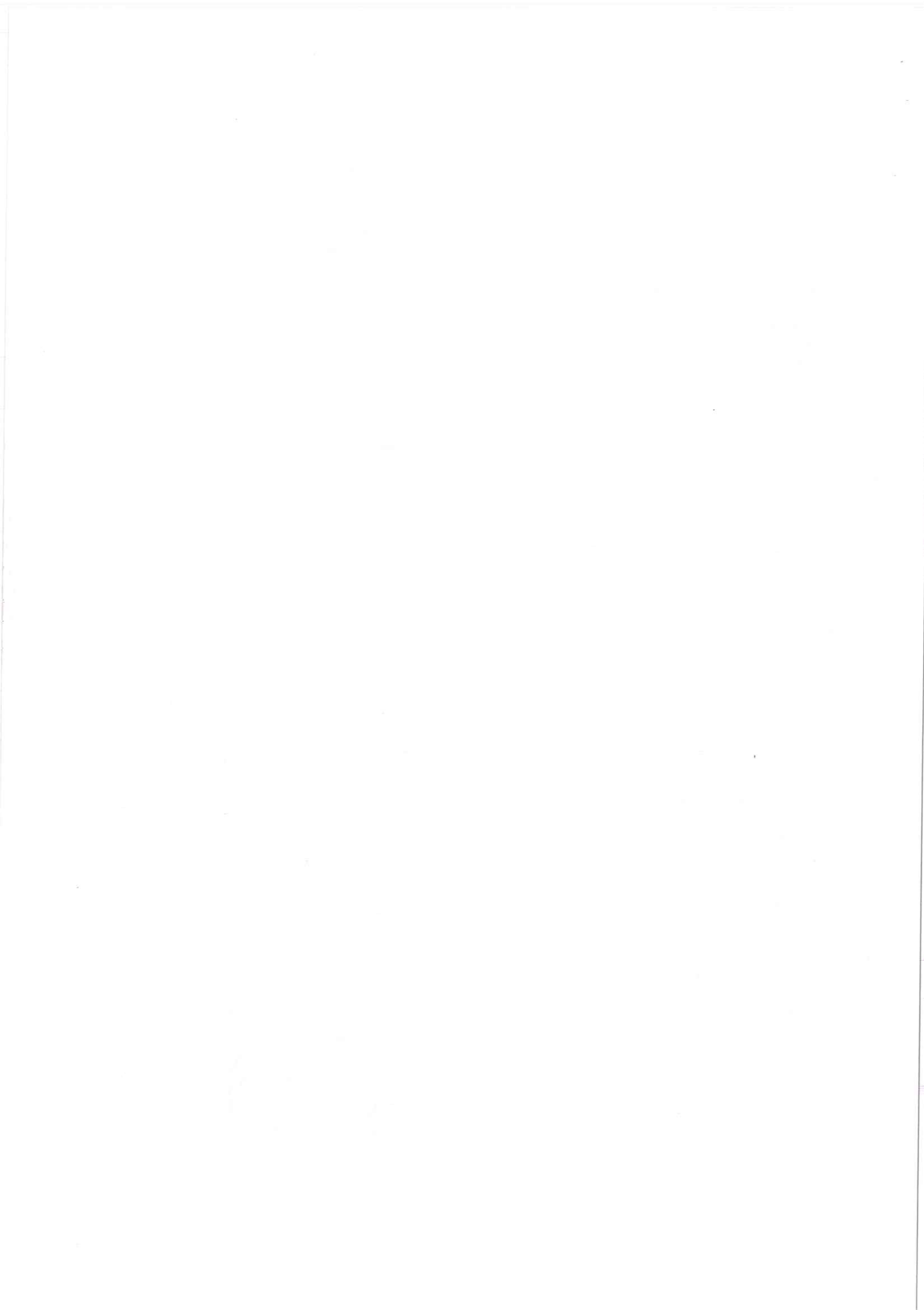
Trương Thị Kim Dung

Trương Thị Kim Dung



Tổng Giám Đốc

Oh Kyung Hee
 Oh Kyung Hee



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2015

(Đơn vị tính bằng Việt Nam đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính được đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán KIS Việt Nam (sau đây gọi tắt là "Công ty"), là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán Số 56/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 05/7/2007, Số 376/GPĐC-UBCK ngày 17/12/2010, Số 19/GPĐC-UBCK ngày 21/03/2011, Số 42/GPĐC-UBCK ngày 08/07/2011. Vốn điều lệ theo Giấy phép là 263.646.000.000 đồng

2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh chứng khoán.

3. Ngành nghề kinh doanh

Môi giới chứng khoán; tự doanh chứng khoán; tư vấn đầu tư chứng khoán và lưu ký chứng khoán.

4. Tên giao dịch và trụ sở

Công ty có tên giao dịch tiếng Anh là Kis vietnam Securities Corporation; tên viết tắt là KIS

Trụ sở chính đặt tại tầng 3 tòa nhà Maritime Bank , 180-192 Nguyễn Công trứ, Quận 1, Tp.HCM.

Chi nhánh của Công ty Cổ phần Chứng khoán KIS đặt tại tầng 6, 299 Cầu Giấy, Q. Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư hướng dẫn số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính đính kèm.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức nhật ký chung.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ do Công ty sử dụng (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát sinh. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

4. Đầu tư vào chứng khoán

Tất cả các khoản đầu tư vào chứng khoán đều được ghi nhận theo giá vốn, tức giá mua hợp lý của khoản đầu tư, kể cả các chi phí liên quan đến khoản đầu tư đó. Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Các khoản đầu tư vào chứng khoán niêm yết sau đó được đánh giá lại theo giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết dựa vào giá niêm yết trên thị trường chứng khoán. Các chứng khoán chưa được niêm yết do chưa xác định được một cách chắc chắn cơ sở lập dự phòng của chúng nên được ghi nhận theo giá mua ban đầu.

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các chứng khoán được nắm giữ với mục đích kinh doanh mua, bán trong ngắn hạn.

Đầu tư chứng khoán

Bao gồm chứng khoán nợ giữ đến ngày đáo hạn và chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán. Chứng khoán nợ giữ đến ngày đáo hạn là các chứng khoán có kỳ hạn cố định và các khoản thanh toán cố định hoặc có khả năng xác định được và Ban Giám đốc có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Chứng khoán sẵn sàng để bán là chứng khoán được giữ trong thời gian không ấn định trước, có thể được bán để đáp ứng nhu cầu thanh khoản.

Dự phòng giảm giá chứng khoán

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết trên thị trường chứng khoán khi giá thị trường thấp hơn giá trị sổ sách. Các chứng khoán không niêm yết và chưa thể xác định được một cách chắc chắn cơ sở lập dự phòng thì được ghi nhận theo giá mua ban đầu.

5. Nguyên tắc đánh giá chứng khoán

Chứng khoán tự doanh mua vào được ghi nhận theo giá mua thực tế. Giá vốn chứng khoán tự doanh khi bán ra được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

6. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

7. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán đối với số dư các khoản phải thu tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Các khoản tăng giảm dự phòng được ghi nhận vào chi phí hoặc thu nhập trong kỳ.

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao
Máy móc thiết bị	3 - 10 năm
Phương tiện vận chuyển	10 năm
Tài sản cố định khác	8 năm

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình phần mềm kế toán và các tài sản cố định vô hình khác được khấu hao trong thời gian là 4-5 năm.

9. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các nhà cung cấp liên quan đến hàng hoá dịch vụ đã nhận không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận hoá đơn của nhà cung cấp.

10. Dự phòng trợ cấp thôi việc

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 22% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

Các khoản lỗ sau khi quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được chuyển sang các năm sau.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Do chưa có những chứng cứ thích hợp và đầy đủ về việc chắc chắn sẽ có được lợi nhuận tính thuế trong tương lai, nên Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

12. Phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả cung cấp dịch vụ theo hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận vào mức độ hoàn thành dịch vụ.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục và nghiệp vụ trong Báo cáo tài chính

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	426,889	5,095,778
Tiền gửi ngân hàng	713,313,607,568	1,056,845,315,385
- Tiền gửi của Công ty Chứng khoán	671,195,474,236	1,018,706,908,081
- Tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư	42,118,133,332	38,138,407,304
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	713,314,034,457	1,056,850,411,163

2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ (cổ phiếu)	Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ (đồng)
a) Cửa Công ty chứng khoán	8,353	174,631,100
- Cổ phiếu	8,353	174,631,100
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b) Cửa nhà đầu tư	275,110,674	4,191,618,733,803
- Cổ phiếu	275,110,674	4,191,618,733,803
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Tổng cộng	275,119,027	4,191,793,364,903

3. Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá trị trường		Tổng giá trị theo giá trị trường
			Tăng	Giảm	
a. Chứng khoán thương mại (*)					
- Chứng khoán niêm yết	3,291	54,319,077		50,704,630	3,614,447
- Chứng khoán OTC	1,022,681	42,676,677,449		25,483,566,788	17,193,110,661
b. Chứng khoán đầu tư (**)					
- Chứng khoán đầu tư					
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn					

c. Đầu tư góp vốn				
- Đầu tư vào Công ty con	-	-	-	-
-Vốn góp liên doanh, liên kết	-	-	-	-
d. Đầu tư tài chính khác (***)				
Tổng cộng	1,025,972	42,730,996,526	25,534,271,418	17,196,725,108

(*) Chứng khoán thương mại

Chứng khoán niêm yết bao gồm các chứng khoán được niêm yết trên thị trường chứng khoán.

Chứng khoán OTC : là các chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán, được Công ty nắm giữ nhằm mục đích sẵn sàng để bán, bao gồm các chứng khoán:

	Số lượng (cổ phiếu)	Giá mua/cổ phiếu	Giá trị (đồng)
Cty CP Phát Triển KCN Tin Nghĩa	398,638	51,230	20,422,283,144
Cty CP Lạc Việt	288,000	35,000	10,080,000,000
Cty CP Thương Mại Dệt May	56,033	10,600	593,949,800
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	78,010	36,586	2,854,044,505
Tổng công ty Cổ phần may Việt Tiến	202,000	43,200	8,726,400,000
Cộng	1,022,681		42,676,677,449

4. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận chuyển	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	15,433,730,809	474,809,600	94,601,654	16,003,142,063
Tăng	413,351,730	-	-	413,351,730
-Do mua mới	413,351,730	-	-	413,351,730
-Phân loại tài sản				-
Giảm	-	-	-	-
-Do thanh lý	-	-	-	-
-Khác				-
Số dư cuối kỳ	15,847,082,539	474,809,600	94,601,654	16,416,493,793
Khấu hao lũy kế				
Số dư đầu kỳ	12,364,476,395	348,193,720	84,747,320	12,797,417,435
Tăng	593,996,545	11,870,241	2,956,302	608,823,088
Giảm				-
Số dư cuối kỳ	12,958,472,940	360,063,961	87,703,622	13,406,240,523
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	3,069,254,414	126,615,880	9,854,334	3,205,724,628
Số dư cuối kỳ	2,888,609,599	114,745,639	6,898,032	3,010,253,270

5. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm

Website Công ty

Cộng

Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	13,015,019,418	315,834,320	13,330,853,738
Tăng	-	-	-
Giảm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	13,015,019,418	315,834,320	13,330,853,738
Khấu hao lũy kế			
Số dư đầu kỳ	8,588,205,085	177,656,814	8,765,861,899
Tăng	654,585,501	19,739,646	674,325,147
Giảm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	9,242,790,586	197,396,460	9,440,187,046
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	4,426,814,333	138,177,506	4,564,991,839
Số dư cuối kỳ	3,772,228,832	118,437,860	3,890,666,692

	Cuối kỳ	Đầu năm
6. Thuế và các khoản phải nộp		
Thuế nhà thầu	90,987,964	197,816,344
Thuế thu nhập cá nhân	983,308,875	1,004,303,170
Cộng	1,074,296,839	1,202,119,514

	Cuối kỳ	Đầu năm
7. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán		
Tại ngày 01 tháng 01	2,775,157,010	2,775,157,010
Tiền nộp bổ sung	1,227,030,321	-
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	-	-
Tại ngày 31 tháng 03	4,002,187,331	2,775,157,010

	Cuối kỳ	Đầu năm
8. Các khoản phải thu		
Phải thu khách hàng *	494,951,636,412	263,662,598,657
Trả trước cho người bán	13,000,600	30,000,000
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán - Phí bán chứng khoán	399,880,956	324,974,528
Phải thu khác	7,163,764,055	832,990,735
Cộng các khoản phải thu	502,528,282,023	264,850,563,920
Dự phòng phải thu khó đòi	(1,316,848,972)	(1,316,848,972)
Giá trị thuần các khoản phải thu	501,211,433,051	263,533,714,948

(*) Bao gồm:

Ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư	19,268,629,613	3,237,376,381
Phải thu các khoản hỗ trợ giao dịch	475,683,006,799	260,425,222,276
Phải thu của khách hàng - dịch vụ tư vấn	-	-
Cộng	494,951,636,412	263,662,598,657

	Cuối kỳ	Đầu năm
9. Chi phí phải trả		
Phải trả Công ty Kiểm Toán DFK	100,649,999	67,100,000
Phải trả Đại Lý	447,736,577	310,814,967
Phải trả chi phí giao dịch chứng khoán	617,217,185	586,703,465

Phải trả nhà cung cấp dịch vụ, lãi vay	1,288,481,040	4,982,771,910
Cộng	2,454,084,801	5,947,390,342

10. Các khoản phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp, KPCĐ	95,018,681	90,820,940
Phải trả khác	9,023,928	
Cộng	104,042,609	90,820,940

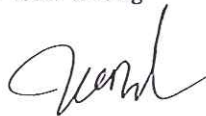
11. Tình hình tăng giảm nguồn vốn đầu tư chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1,112,766,000,000		-	1,112,766,000,000
Lợi nhuận chưa phân phối	(107,064,988,925)	10,082,440,858 (*)	-	(96,982,548,067)
Cộng	1,005,701,011,075	10,082,440,858	-	1,015,783,451,933

(*)Lãi, lỗ từ hoạt động kinh doanh năm 2015

16/04/2015

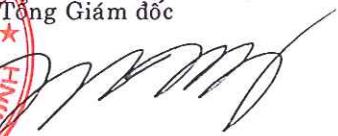
Kế toán trưởng



Trương Thị Kim Dung



Tổng Giám đốc



Oh Kyung Hee

Số: __.15/KIS

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Tp.HCM, ngày 17 tháng 04 năm 2015.

CÔNG VĂN GIẢI TRÌNH

(về biến động kết quả kinh doanh của quý 1/2015 so với quý 1/2014)

Kính gửi : Ủy Ban chứng khoán nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM (HOSE)

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 1/2015 (kỳ báo cáo) so với quý 1/2014 như sau :

Mã	Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước	Tăng (+) Giảm (-)	Tỷ lệ tăng giảm (%)	Lý do
01	1. Doanh thu	23 872 172 783	13 550 568 247	10,321,604,536	76%	
	Trong đó:			0		
01.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	7 221 107 054	6 878 554 831	342,552,223	5%	
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	5 027 271	522 149 330	(517,122,059)	-99%	chỉ còn cp lẻ
01.3	- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán			0		
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán		192 064	(192,064)	-100%	
01.5	- Doanh thu hoạt động tư vấn		225 909 091	(225,909,091)	-100%	không có phát sinh
01.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán	122 717 196	123 463 394	(746,198)	-1%	
01.7	- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá			0		
01.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản			0		
01.9	- Doanh thu khác	16 523 321 262	5 800 299 537	10,723,021,725	185%	
01.A	+ Trong đó : Lãi tiền gửi ngân hàng	9 286 425 814	934 252 949	8,352,172,865	894%	tiền gửi do tăng vốn
01.B	ứng trước tiền bán CK	188 794 763	942 620 609	(753,825,846)	-80%	khách dùng dịch vụ giảm
01.C	CLTG ngoại tệ phát sinh trong kỳ	450 010 373	195 829	449,814,544	229698%	CLTG vay 10tr USD
01.D	Lãi hỗ trợ giao dịch	6 595 855 758	3 921 637 759	2,674,217,999	68%	khách dùng dịch vụ tăng
01.E	Thu khác		1 011 516	(1,011,516)	-100%	
01.F	Thu khác có xuất hóa đơn	2 234 554	580 875	1,653,679	285%	SL khách cấp mới thẻ OTP tăng
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			0		
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	23 872 172 783	13 550 568 247	10,321,604,536	76%	
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh	5 240 346 365	4 911 862 617	328,483,748	7%	
11.1	- Chi phí môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư	4 527 192 005	3 718 884 339	808,307,666	22%	tăng theo doanh thu
	+ Trong đó : chi phí NV môi giới	2 480 580 818	1 965 771 223	514,809,595	26%	tăng theo

						doanh thu
11.2	- Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	113 751 829	52 070 358	61,681,471	118%	bán lỗ cp lẻ
	+ Trong đó : chi phí NV đầu tư	80 766 145	50 305 710	30,460,435	61%	tăng lương
11.3	- Chi phí bảo lãnh đại lý phát hành chứng khoán			0		
11.4	- Chi phí tư vấn đầu tư cho nhà đầu tư	175 125 316	180 723 776	(5.598,460)	-3%	
	+ Trong đó : chi phí NV tư vấn	167 125 516	150 723 776	16,401,740	11%	
11.5	- Chi phí lưu ký chứng khoán cho người đầu tư	170 236 028	155 319 394	14,916,634	10%	SL cp lưu ký tăng
11.6	- Chi phí vốn kinh doanh	254 041 187	804 864 750	(550,823.563)	-68%	Thanh lý hợp đồng vay, không còn trả lãi vay
11.7	- Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán			0		
11.8	- Chi phí dự phòng			0		
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	18 631 826 418	8 638 705 630	9,993,120,788	116%	
	- Trong đó : + LN từ môi giới CK	2 693 915 049	3 159 670 492	(465,755.443)	-15%	
	+ LN từ hoạt động tư vấn	- 175 125 316	45 185 315	(220,310,631)	-488%	
	+ LN từ tự doanh CK	- 108 865 758	- 36 601 128	(72,264,630)	197%	
	+ Cổ tức	141 200	506 680 100	(506.538,900)	-100%	không có phát sinh cổ tức lớn
	+ Khác	16 221 761 243	4 963 770 851	11,257,990,392	227%	
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	8 574 388 903	8 263 724 300	310,664,603	4%	
25.1	- Chi phí nhân viên	3 211 334 217	3 182 945 927	28,388,290	1%	
25.2	- Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	477 349 104	334 050 169	143,298,935	43%	tăng mua CCDC
25.3	- Chi phí khấu hao TSCĐ	1 283 148 235	1 230 820 738	52,327,497	4%	
25.4	- Thuế, phí và lệ phí	4 000 000	4 000 000	0	0%	
25.5	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2 924 871 924	2 790 989 054	133,882,870	5%	
25.6	- Chi phí khác bằng tiền	673 685 423	720 918 412	(47,232,989)	-7%	
25.7	- Chi phí thành lập công ty			0		
25.8	- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi			0		
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	10 057 437 515	374 981 330	9,682,456,185	2582%	
31	8. Thu nhập khác	25 003 344		25,003,344		
32	9. Chi phí khác	1		1		
40	10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	25 003 343		25,003,343		
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	10 082 440 858	374 981 330	9,707,459,528	2589%	
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành			0		
52	13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			0		
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	10 082 440 858	374 981 330	9,707,459,528	2589%	
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			0		



Tổng giám đốc *Hee*

Oh Kyung Hee