

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIS VIỆT NAM

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kết thúc vào ngày 30 tháng 09 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 ngày 05 tháng 7 năm 2007, Giấy phép điều chỉnh số 376/GPĐC-UBCK ngày 17 tháng 12 năm 2010, Giấy phép điều chỉnh số 19/GPĐC-UBCK ngày 21 tháng 3 năm 2011, Giấy phép điều chỉnh số 42/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 7 năm 2011, Giấy phép điều chỉnh số 01/GPĐC-UBCK ngày 09 tháng 01 năm 2015 và Giấy phép điều chỉnh số 20/GPĐC-UBCK ngày 22 tháng 4 năm 2015 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Vốn điều lệ theo Giấy phép là 1.112.766.000.000 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	19,507,452	5,095,778
Tiền gửi ngân hàng	249,889,251,354	1,056,845,315,385
- Tiền gửi của Công ty Chứng khoán	166,025,360,057	1,018,706,908,081
- Tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư	83,863,891,297	38,138,407,304
Các khoản tương đương tiền	249,908,758,806	1,056,850,411,163
<b>Cộng</b>		

## 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	769	11,457,400
- Cổ phiếu	769	11,457,400
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b) Cửa nhà đầu tư	960,090,820	12,201,596,774,049
- Cổ phiếu	960,090,820	12,201,596,774,049
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>960,091,589</b>	<b>12,201,608,231,449</b>

## 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	3,465	55,134,054		13,833,977	41,300,077
- Chứng khoán OTC	1,022,681	42,676,677,449		25,355,042,845	17,321,634,604
b. Chứng khoán đầu tư (**)					
- Chứng khoán đầu tư					
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn					

<b>c. Đầu tư góp vốn</b>				
- Đầu tư vào Công ty con				
-Vốn góp liên doanh, liên kết				197,000,000,000
<b>d. Đầu tư tài chính khác (***)</b>		197,000,000,000		
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,026,146</b>	<b>239,731,811,503</b>	<b>25,368,876,822</b>	<b>214,362,934,681</b>

**(\*) 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 Tín 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
<b>Cộng</b>	<b>1,022,681</b>		<b>42,676,677,449</b>

**4. Tài sản cố định hữu hình**

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận chuyển	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu kỳ	16,120,043,139	474,809,600	94,601,654	16,689,454,393
Tăng				
-Do mua mới				
-Phân loại tài sản				
Giảm				
-Do thanh lý				
-Khác				
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>16,120,043,139</b>	<b>474,809,600</b>	<b>94,601,654</b>	<b>16,689,454,393</b>
<b>Khấu hao lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	13,573,799,175	371,934,202	90,659,924	14,036,393,301
Tăng	545,781,940	11,870,241	2,956,302	560,608,483
Giảm				
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>14,119,581,115</b>	<b>383,804,443</b>	<b>93,616,226</b>	<b>14,597,001,784</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu kỳ	2,546,243,964	102,875,398	3,941,730	2,653,061,092
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2,000,462,024</b>	<b>91,005,157</b>	<b>985,428</b>	<b>2,092,452,609</b>

**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
<b>Khấu hao lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	9,242,790,586	197,396,460	9,440,187,046
Tăng	654,585,501	19,739,646	674,325,147
Giảm			
Số dư cuối kỳ	9,897,376,087	217,136,106	10,114,512,193
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	3,772,228,832	118,437,860	3,890,666,692
Số dư cuối kỳ	3,117,643,331	98,698,214	3,216,341,545

<b>6. Thuế và các khoản phải nộp</b>		Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế nhà thầu		104,993,492	197,816,344
Thuế thu nhập cá nhân		1,814,740,959	1,004,303,170
Cộng		1,919,734,451	1,202,119,514
<b>7. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán</b>		Cuối kỳ	Đầu năm
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 30 tháng 06		4,002,187,331	2,775,157,010
<b>8. Các khoản phải thu</b>		Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu khách hàng	*	1,197,374,861,005	263,662,598,657
Trả trước cho người bán		113,938,800	30,000,000
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán - Phí bán chứng khoán		433,713,020	324,974,528
Phải thu khác		9,187,243,572	832,990,735
Cộng các khoản phải thu		1,207,109,756,397	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		1,205,792,907,425	263,533,714,948
(*) Bao gồm:			
Ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư		53,779,558,847	3,237,376,381
Phải thu các khoản hỗ trợ giao dịch		1,143,595,302,158	260,425,222,276
Phải thu của khách hàng - dịch vụ tư vấn			
Cộng		1,197,374,861,005	263,662,598,657
<b>9. Chi phí phải trả</b>		Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả Công ty Kiểm Toán DFK		67,099,998	67,100,000
Phải trả Đại Lý		3,484,515,562	310,814,967
Phải trả chi phí giao dịch chứng khoán		1,090,660,035	586,703,465

Phải trả nhà cung cấp dịch vụ, lãi vay	193,878,221	4,982,771,910
Cộng	4,836,153,816	5,947,390,342
<b>10. Các khoản phải trả khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp, KPCĐ	100,993,425	90,820,940
Phải trả khác	9,023,928	
Cộng	110,017,353	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)	45,181,809,604 (*)		(61,883,179,321)
Cộng	1,005,701,011,075	45,181,809,604		1,050,882,820,679

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

20/10/2015  
Kế toán trưởng



Trương Thị Kim Dung



Tổng Giám đốc



Oh Kyung Hee



**Bảng cân đối kế toán**  
 tại 30/09/2015

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tài sản</b>				
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>1671 954 573 669</b>	<b>1347 431 066 617</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	249 908 758 806	1056 850 411 163
1. Tiền	111		249 908 758 806	1056 850 411 163
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.03	214 362 934 681	25 282 663 841
1. Đầu tư ngắn hạn	121		239 731 811 503	50 816 935 259
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-25 368 876 822	-25 534 271 418
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.08	1205 792 907 425	263 533 714 948
1. Phải thu của khách hàng	131		1197 374 861 005	263 662 598 657
2. Trả trước cho người bán	132		113 938 800	30 000 000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		433 713 020	324 974 528
5. Các khoản phải thu khác	138		9 187 243 572	832 990 735
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-1 316 848 972	-1 316 848 972
140				
IV. Hàng tồn kho	141			
1. Hàng tồn kho	141			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1 889 972 757	1 764 276 665
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1 221 310 282	1 104 071 594
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		525 946 383	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		62 648 688	53 528 996
<b>B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>15 528 476 324</b>	<b>13 437 648 270</b>
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		4 634 469 007	7 770 716 467
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	2 092 452 609	3 205 724 628
- Nguyên giá	222		16 689 454 393	16 003 142 063
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-14 597 001 784	-12 797 417 435
224				
2. TSCĐ thuê tài chính	225			
- Nguyên giá	226			
- Giá trị hao mòn lũy kế	227			
3. TSCĐ vô hình	227	V.05	2 542 016 398	4 564 991 839
- Nguyên giá	228		13 330 853 738	13 330 853 738
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-10 788 837 340	-8 765 861 899
230				
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240			
III. Bất động sản đầu tư	241			
- Nguyên giá	242			
- Giá trị hao mòn lũy kế	250			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	251			
1. Đầu tư vào công ty con	252			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	253			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	258			
4. Đầu tư dài hạn khác	259			
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	260		10 894 007 317	5 666 931 803
V. Tài sản dài hạn khác	261		4 107 062 931	1 731 896 873
1. Chi phí trả trước dài hạn	262			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	263	V.07	4 002 187 331	2 775 157 010
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	268		1 798 545 990	1 159 877 920
4. Tài sản dài hạn khác(Ky quy, ky cuoc dai han)	269		986 211 065	
5. Tài sản dài hạn khác	270			
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1687 483 049 993</b>	<b>1360 868 714 887</b>
<b>Nguồn vốn</b>				
<b>A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>636 600 229 314</b>	<b>355 167 703 812</b>
I. Nợ ngắn hạn	310		636 600 229 314	355 167 703 812
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		327 260 000 000	214 300 000 000
2. Phải trả cho người bán	312			





Chỉ 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	1 919 734 451	1 202 119 514
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316	V.09	4 836 153 816	5 947 390 342
7. Phải trả nội bộ	320			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	317	V.10	110 017 353	90 820 940
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	321		301 098 950 694	132 198 051 936
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	322		1 375 373 000	1 429 321 080
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	328			
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		1050 882 820 679	1005 701 011 075
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.11	1050 882 820 679	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		-61 883 179 321	-107 064 988 925
II. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	430			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1687 483 049 993	1360 868 714 887

20/10/2015  
Kế toán trưởng

*Trương Thị Kim Dung*

Trương Thị Kim Dung

Tổng Giám Đốc



*Oh Kyung Hee*

Oh Kyung Hee



**Kết quả sản xuất kinh doanh**  
Quý III năm (Second Quarter) 2015

Mã	Chi tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
			49 962 728 633	15 683 071 226	103 941 122 232	42 511 563 758
01	<b>1. Doanh thu</b>					
	Trong đó:					
01.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		19 620 240 453	7 638 075 317	37 815 575 845	19 615 061 897
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		2 525 455	19 200 573	933 599 706	1 385 316 773
01.3	- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán			31 860		1 211 648
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán			36 363 636	3 000 000	262 272 727
01.5	- Doanh thu hoạt động tư vấn		392 539 223	139 538 580	740 088 655	412 979 779
01.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán					
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		29 947 423 502	7 849 861 260	64 448 858 026	20 834 720 934
01.A	+ Trong đó : Lãi tiền gửi ngân hàng		4 353 949 318	2 116 095 993	20 885 138 519	5 385 704 138
01.B	ứng trước tiền bán CK		1 284 810 307	677 648 238	1 780 615 609	2 098 793 740
01.C	CLTG ngoại tệ phát sinh trong kỳ		19 220	16 396	450 029 593	229 503
01.D	Lãi hỗ trợ giao dịch		24 307 144 657	5 052 317 303	41 326 317 518	13 340 208 903
01.E	Thu khác					1 011 516
01.F	Thu khác có xuất hóa đơn		1 500 000	3 783 330	6 756 787	8 773 134
02	<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>					
10	<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)</b>		49 962 728 633	15 683 071 226	103 941 122 232	42 511 563 758
11	<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>		17 202 818 072	6 114 260 008	30 717 602 695	16 506 063 976
11.1	- Chi phí môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư		14 122 735 335	4 034 416 009	25 863 588 871	10 817 824 151
	+ Trong đó : chi phí NV môi giới		5 190 517 381	2 178 850 709	11 375 124 605	5 953 424 991
11.2	- Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		67 199 836	4 452 593 617	245 464 279	4 567 058 644
	+ Trong đó : chi phí NV đầu tư		66 446 018	62 086 800	209 998 963	174 479 310
11.3	- Chi phí bảo lãnh đại lý phát hành chứng khoán		95 504 847	123 515 925	406 002 163	407 688 911
11.4	- Chi phí tư vấn đầu tư cho nhà đầu tư		95 504 847	111 514 440	398 002 363	362 493 426
	+ Trong đó : chi phí NV tư vấn		499 260 980	162 364 114	954 378 285	462 065 248
11.5	- Chi phí lưu ký chứng khoán cho người đầu tư		2 418 117 074	1 744 114 500	3 413 563 693	5 557 037 860
11.6	- Chi phí vốn kinh doanh					
11.7	- Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán			-4 402 744 157	- 165 394 596	-5 305 610 838
11.8	- Chi phí dự phòng		32 759 910 561	9 568 811 218	73 223 519 537	26 005 499 782
20	<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)</b>		32 759 910 561	9 568 811 218	73 223 519 537	26 005 499 782
	- Trong đó : + LN từ môi giới CK		5 497 505 118	3 603 659 308	11 951 986 974	8 797 237 746
	+ LN từ hoạt động tư vấn		- 95 504 847	- 87 152 289	- 403 002 163	- 145 416 184
	+ LN từ tự doanh CK		- 65 426 831	-4 435 342 819	- 238 464 833	-4 529 724 840
	+ Cổ tức		752 450	1 949 775	926 600 260	1 347 982 969
	+ Khác		27 422 584 671	10 485 697 243	60 986 399 299	20 535 420 091
25	<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		10 281 920 557	7 882 823 847	28 079 483 137	24 063 777 035
25.1	- Chi phí nhân viên		3 135 722 292	2 955 091 183	9 566 538 772	9 038 911 367
25.2	- Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ		710 488 501	386 523 746	1 839 730 684	1 059 321 568
25.3	- Chi phí khấu hao TSCĐ		1 234 933 630	1 232 711 681	3 822 559 790	3 688 916 757
25.4	- Thuế, phí và lệ phí				4 000 000	4 000 000
25.5	- Chi phí dịch vụ mua ngoài		3 393 719 347	2 572 569 876	9 297 575 578	8 163 490 536
25.6	- Chi phí khác bằng tiền		1 807 056 787	735 927 361	3 549 078 313	2 109 136 807
25.7	- Chi phí thành lập công ty					
25.8	- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi					
30	<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)</b>		22 477 990 004	1 685 987 371	45 144 036 400	1 941 722 747
31	<b>8. Thu nhập khác</b>		5 150 965	9 504	37 773 212	6 482 778
32	<b>9. Chi phí khác</b>		7	9	8	10
40	<b>10. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>		5 150 958	9 495	37 773 204	6 482 768
50	<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>		22 483 140 962	1 685 996 866	45 181 809 604	1 948 205 515
51	<b>12. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	VI.1				
52	<b>13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	VI.2				
60	<b>14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>		22 483 140 962	1 685 996 866	45 181 809 604	1 948 205 515
70	<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>					

20/10/2015  
Kế toán trưởng

*Trương Thị Kim Dung*

Trương Thị Kim Dung



Tổng Giám Đốc

*Oh Kyung Hee*

Oh Kyung Hee

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (phương pháp gián tiếp)**  
 Quý III năm (Second Quarter) 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		22 483 140 962	1 685 996 866
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		1 234 933 630	1 232 711 681
- Các khoản dự phòng	03			-4 402 744 157
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-4 354 701 768	-2 118 045 768
- Chi phí lãi vay	06		2 418 091 073	1 744 109 375
	08		21 781 463 897	-1 857 972 003
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>				
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-130 579 978 191	-192 966 128 914
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		- 3 561 867	10 365 665 802
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		-5 024 932 199	74 661 851 853
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		- 436 908 444	672 018 601
- Tiền lãi vay đã trả	13		- 569 958 204	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			105 000 000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		- 141 523 200	
	20		-114 975 398 208	-109 019 564 661
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			- 211 730 000
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		176 000 000 000	
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		4 354 701 768	2 118 045 768
	30		180 354 701 768	1 906 315 768
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>				
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		511 874 827 373	42 380 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-452 421 629 616	
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
	40		59 453 197 757	42 380 000 000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>				
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50		124 832 501 317	-64 733 248 893
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		125 076 257 489	240 687 595 979
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	31	249 908 758 806	175 954 347 086

20/10/2015  
 Kế toán trưởng



Trương Thị Kim Dung



Tổng Giám Đốc



Oh Kyung Hee