

Số: 36.17/KIS

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Tp.HCM, ngày 31 tháng 03 năm 2017.

CÔNG VĂN GIẢI TRÌNH

(về biến động kết quả kinh doanh năm 2016 so với năm 2015)

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

Theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 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 6 tháng đầu năm 2016 (kỳ báo cáo) so với 6 tháng đầu năm 2015 như sau:

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước	Tăng (+) Giảm (-)	Tỷ lệ tăng giảm (%)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	19,383,893,099	1,785,338,591	17,598,554,508	986%
a.Lãi bán các tài sản tài chính	01.1	3,910,250,002	12,104,462	3,898,145,540	32204%
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2	13,968,169,654	846,126,919	13,122,042,735	1551%
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	1,505,473,443	927,107,210	578,366,233	62%
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	18,047,358,337	24,719,511,326	(6,672,152,989)	-27%
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	133,470,030,575	80,700,086,587	52,769,943,988	65%
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	92,791,974,804	63,844,945,548	28,947,029,256	45%
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	38,224	-	38,224	
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	2,706,807,857	1,265,980,547	1,440,827,310	114%
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	529,090,910	131,181,818	397,909,092	303%
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	470,242,807	9,376,787	460,866,020	4915%
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01>11)	20	267,399,436,613	172,456,421,204	94,943,015,409	55%
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21	9,698,425,521	35,730,541	9,662,694,980	27043%
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1	9,698,425,521	35,730,541	9,662,694,980	27043%



2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24	75,578,285,646	5,388,949,574	70,189,336,072	1302%
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25	-	-	-	
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	626,655,012	276,431,839	350,223,173	127%
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	71,735,349,084	43,958,637,374	27,776,711,710	63%
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	2,795,732,615	1,627,466,962	1,168,265,653	72%
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	735,348,776	557,568,163	177,780,613	32%
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40	161,169,796,654	51,844,784,453	109,325,012,201	211%
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				-	
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41	2,225,018,415	460,344,910	1,764,673,505	383%
3.2. Doanh thu, dự thu cố tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	1,049,328,730	-	1,049,328,730	
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50	3,274,347,145	460,344,910	2,814,002,235	611%
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				-	
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51	17,087,269,691	11,244,095,764	5,843,173,927	52%
4.2. Chi phí lãi vay	52	156,644,591	-	156,644,591	
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->56)	60	17,243,914,282	11,244,095,764	5,999,818,518	53%
V. CHI BÁN HÀNG	61	-	-	-	
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	52,898,128,026	38,481,433,114	14,416,694,912	37%
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70	39,361,944,796	71,346,452,783	(31,984,507,987)	-45%
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				-	
8.1. Thu nhập khác	71	398,208,948	268,195,690	130,013,258	48%
8.2. Chi phí khác	72	35,522	84,081	(48,559)	-58%
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80	398,173,426	268,111,609	130,061,817	49%
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90	39,760,118,222	71,614,564,392	(31,854,446,170)	-44%
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	25,791,948,568	73,651,169,796	(47,859,221,228)	-65%
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	13,968,169,654	(2,036,605,404)	16,004,775,058	-786%
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	7,935,051,707	(1,493,171,958)	9,428,223,665	-631%
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	7,175,899,268	490,204,073	6,685,695,195	1364%
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	759,152,439	(1,983,376,031)	2,742,528,470	-138%
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200	31,825,066,515	73,107,736,350	(41,282,669,835)	-56%
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300	-	-	-	
Tổng thu nhập toàn diện	400	-	-	-	
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401	-	-	-	
Thu nhập toàn diện phân bổ cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát	402	-	-	-	
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ	500				

9-C.T.Ư
 CÔNG TY
 CỔ PHẦN
 CHỨNG KHOÁN
 VIỆT NAM
 HỒ CHỢ

THÔNG		-	-	-	
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	286	657	(371)	-56%
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502	286	657	(371)	-56%

Trong năm 2016, lợi nhuận sau Thuế của công ty đạt 31,8 tỷ đồng, giảm 41.2 tỷ đồng (tương ứng giảm 56%) so với cùng kỳ năm trước do tốc độ tăng chi phí hoạt động tăng nhiều so với tốc độ tăng doanh thu, cụ thể là:

- Chi phí hoạt động tăng 109,3 tỷ (211%) chủ yếu do chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay tăng 70.1 tỷ (1302%) và chi phí quản lý tăng 14,4 tỷ (37%) do mở thêm chi nhánh mới.
- Trong khi đó, tổng doanh thu hoạt động chỉ tăng 94,9 tỷ đồng (55%) so với kỳ trước chủ yếu do doanh thu lãi các khoản cho vay tăng 52.7 tỷ (65%) và doanh thu môi giới tăng 28.9 tỷ (45%).

Trên đây là những nguyên nhân dẫn đến sự chênh lệch về kết quả kinh doanh năm 2016 so với cùng kỳ năm trước của Công ty CP chứng khoán KIS Việt Nam.

Công ty xin báo cáo Quý cơ quan được biết.

Trân trọng!



Tổng giám đốc

Oh Kyung Hee

