

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Từ ngày 01/01/2014 đến 31/03/2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>87,609,924,467</b>	<b>46,209,852,488</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>85,249,730,629</b>	<b>44,618,002,261</b>
1. Tiền	111		55,363,601,336	15,311,001,015
2. Các khoản tương đương tiền	112		29,886,129,293	29,307,001,246
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			-
2. Đầu tư ngắn hạn của người ủy thác đầu tư	122			-
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,682,054,220</b>	<b>1,263,412,912</b>
1. Phải thu khách hàng	131			-
2. Trả trước cho người bán	132			-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		1,245,050,000	804,600,000
5. Các khoản phải thu khác	138		437,004,220	458,812,912
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>			-
1. Hàng tồn kho	141			-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>678,139,618</b>	<b>328,437,315</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		33,189,656	2,837,254
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157			-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		644,949,962	325,600,061
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>3,999,133,240</b>	<b>2,823,945,093</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
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 các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1,197,643,619</b>	<b>1,306,973,993</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>618,999,247</b>	<b>681,304,381</b>
- Nguyên giá	222		2,361,024,848	2,361,024,848
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-1,742,025,601	-1,679,720,467
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			-
- Nguyên giá	225			-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>578,644,372</b>	<b>625,669,612</b>
- Nguyên giá	228		1,260,867,750	1,260,867,750
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-682,223,378	-635,198,138
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			-

- Nguyên giá	241			-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			-
<b>3. Đầu tư chứng khoán dài hạn</b>	<b>253</b>			<b>-</b>
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			-
4. Đầu tư dài hạn khác	258			-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>2,801,489,621</b>		<b>1,516,971,100</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	170,043,074		190,454,354
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			0
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	2,631,446,547		1,326,516,746
4. Tài sản dài hạn khác	268			0
VI. Lợi thế thương mại	269			-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>	<b>91,609,057,707</b>		<b>49,033,797,581</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				<b>-</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>49,794,957,470</b>		<b>7,349,812,064</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>49,794,957,470</b>		<b>7,349,812,064</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	4,861,833,334		4,861,833,334
2. Phải trả người bán	312	168,345,652		51,022,245
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	24,668,954		54,905,991
5. Phải trả người lao động	315	74,049,181		72,928,400
6. Chi phí phải trả	316	314,733,276		343,520,778
7. Phải trả nội bộ	317			0
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	130,632,775		130,632,775
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	3,823,209,303		1,465,678,323
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	40,218,191,327		105,930,150
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	179,293,668		263,360,068
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			-
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			-
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			<b>-</b>
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. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			-
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			-
11. Vốn nhận ủy thác đầu tư dài hạn	341			-
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>41,814,100,237</b>		<b>41,683,985,517</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>41,814,100,237</b>		<b>41,683,985,517</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	37,500,000,000		37,500,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	282,324,078		282,324,078

4. Cổ phiếu 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		282,324,078	282,324,078
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		282,324,078	282,324,078
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		3,467,128,003	3,337,013,283
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>91,609,057,707</b>	<b>49,033,797,581</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận ký cược	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
<b>6. Chứng khoán lưu ký</b>	<b>006</b>		<b>83,600,840,000</b>	<b>94,202,130,000</b>
<b>6.1. Chứng khoán giao dịch</b>	<b>007</b>		<b>80,202,410,000</b>	<b>90,746,090,000</b>
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008			
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		80,202,410,000	90,746,090,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010			
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011			
<b>6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>	<b>012</b>		<b>138,640,000</b>	<b>696,840,000</b>
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013			
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		138,640,000	696,840,000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015			
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016			
<b>6.3. Chứng khoán cầm cố</b>	<b>017</b>			
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018			
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019			
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020			
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021			
<b>6.4. Chứng khoán tạm giữ</b>	<b>022</b>			
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023			
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024			
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025			
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026			
<b>6.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>	<b>027</b>		<b>3,259,790,000</b>	<b>2,759,200,000</b>
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028			
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		3,259,790,000	2,759,200,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030		-	-

6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031			
<b>6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>	<b>032</b>			
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên	033			
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng	034			
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng	035			
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036			
<b>6.7. Chứng khoán chờ giao dịch</b>	<b>037</b>		-	-
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038			
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		-	-
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040			
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041			
<b>6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay</b>	<b>042</b>			
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của th	043			
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của k	044			
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của k	045			
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ	046			
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047			
<b>7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết</b>	<b>050</b>		5,363,790,000	11,520,770,000
<b>7.1. Chứng khoán giao dịch</b>	<b>051</b>		5,363,790,000	11,520,770,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		-	-
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		5,363,790,000	11,520,770,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054			
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055			
<b>7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>	<b>056</b>			
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên	057			
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng	058			
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng	059			
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060			
<b>7.3. Chứng khoán cầm cố</b>	<b>061</b>			
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062			
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063			
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064			
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065			
<b>7.4. Chứng khoán tạm giữ</b>	<b>066</b>			
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067			
7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068			
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069			
7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070			
<b>7.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>	<b>071</b>			
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072			
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073			
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074			
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075			
<b>7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>	<b>076</b>			

7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên	077			
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng	078			
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng	079			
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức kh	080			
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081			
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082			
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083			
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084			

Vinh, ngày 31 tháng 03 năm 2014

**Kế toán trưởng**

**Nguyễn Hà Nam**

**Tổng Giám Đốc**  
**CÔNG TY CP**  
**CHỨNG KHOÁN**  
**VIỆT**

**Đặng Thái Nguyên**

## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý I Năm 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>		<b>1,052,919,874</b>	<b>1,017,574,295</b>	<b>1,052,919,874</b>	<b>1,017,574,295</b>
<b>Trong đó:</b>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		460,398,841	287,308,586	460,398,841	287,308,586
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2					
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3					
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4					
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5					
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6					
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7					
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8					
- Doanh thu khác	01.9		592,521,033	730,265,709	592,521,033	730,265,709
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>		<b>1,052,919,874</b>	<b>1,017,574,295</b>	<b>1,052,919,874</b>	<b>1,017,574,295</b>
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		696,018,991	675,181,526	696,018,991	675,181,526
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>356,900,883</b>	<b>342,392,769</b>	<b>356,900,883</b>	<b>342,392,769</b>
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		226,786,163	213,484,049	226,786,163	213,484,049
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>130,114,720</b>	<b>128,908,720</b>	<b>130,114,720</b>	<b>128,908,720</b>
8. Thu nhập khác	31		-		-	
9. Chi phí khác	32		-		-	
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
11. Lợi nhuận từ các công ty liên kết	45			0		
<b>12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>130,114,720</b>	<b>128,908,720</b>	<b>130,114,720</b>	<b>128,908,720</b>

13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		26,022,944	25,781,744	26,022,944	25,781,744
14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>104,091,776</b>	<b>103,126,976</b>	<b>104,091,776</b>	<b>103,126,976</b>
15.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61			0		
15.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62			0		
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70			0		

Vinh, ngày 31 tháng 03 năm 2014

Kế toán trưởng



Nguyễn Hà Nam



Đặng Thái Nguyên

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý I Năm 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		1,108,264,527	1,031,041,456
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		(309,443,471)	(208,768,940)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		(1,304,929,801)	(76,038,209)
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		440,450,000	779,040,000
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		(2,323,801,000)	(783,580,920)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08		-	0
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09		-	0
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10		(62,500,000)	(128,024,914)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		(217,191,143)	(363,847,802)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		-	0
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		(70,298,447)	0
12. Tiền thu khác	14		43,838,884,303	197,116,106
13. Tiền chi khác	15		(467,706,600)	(613,371,504)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>40,631,728,368</b>	<b>(166,434,727)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	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		-	-
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		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-</b>	<b>-</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	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	1,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>1,000,000,000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>40,631,728,368</b>	<b>833,565,273</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		44,618,002,261	39,001,373,035



Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		85,249,730,629	39,834,938,308

Kế toán trưởng

Nguyễn Hà Nam

Vinh, ngày 31 tháng 03 năm 2014

Tổng Giám Đốc



Đặng Thái Nguyên

**Công ty cổ phần Chứng khoán Việt**

117 – Quang Trung – TP.Vinh - Nghệ An

-----\*\*\*-----

**Mẫu số B09a – CTCK**

Ban hành theo T.Tư số 95/TT-BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I.2014**

**Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014**

### **I. Đặc điểm hoạt động của công ty**

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt (gọi tắt là “Công ty”) hoạt động theo Giấy phép thành lập lần 1 số 2703001124 ngày 23/10-/2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Nghệ An và Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 19/UBCK-CPHKD ngày 27/10/2006 của Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.

Loại hình sở hữu: Cổ phần

Địa chỉ trụ sở chính: 117 Quang Trung, Phường Quang Trung, Thành phố Vinh, Tỉnh Nghệ An

2. Lĩnh vực hoạt động: Kinh doanh môi giới chứng khoán và các hoạt động kinh doanh liên quan đến lĩnh vực chứng khoán

3. Tổng số lao động: 12 người

Trong đó: Lãnh đạo: 2 người

Nhân viên: 10 người

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: chủ yếu kinh doanh môi giới chứng khoán.

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

1. Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12 hàng năm

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng việt nam (VND)

### **III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài chính ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 0/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư 95/2008/TT-BTC củ Bộ Tài chính về hướng dẫn kế toán đối với công ty chứng khoán.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Thực hiện các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam hiện hành

3. Hình thức kế toán áp dụng: phần mềm máy tính

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán. Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đồng tiền khác với đồng Việt Nam được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào được Ngân hàng Ngoại thương Việt nam công bố tại thời điểm của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo chuẩn mực kế toán số 10 ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 của Bộ Tài chính.

## **2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định còn những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: Nguyên giá được ghi nhận là toàn bộ chi phí bỏ ra để có tài sản cố định

- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao được tính trừ dần vào nguyên giá tài sản cố định theo phương pháp khấu hao đường thẳng với thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với Quyết định 206/2003/QĐ-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 12/12/2003.

- Phương tiện vận tải truyền dẫn: 6-10 năm
- Máy móc thiết bị: 4- 6 năm
- Dụng cụ quản lý: 5 năm
- Phần mềm: 4-8 năm

## **3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính: chưa thực hiện**

## **4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

- Chi phí trả trước chủ yếu là các tài sản không đủ tiêu chuẩn trở thành tài sản cố định và các chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phân bổ theo phương pháp đường thẳng

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Chi chí được ghi nhận tại thời điểm có bằng chứng chắc chắn về sự phát sinh chi phí không kể cả đã chi hay chưa chi tiền vad được đánh giá một cách tin cậy và trung thực.

6. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: chưa thực hiện.

## **7. Nguyên tắc ghi nhận Vốn chủ sở hữu:**

Nguyên tắc ghi nhận Vốn đầu từ chủ sở hữu: Ghi nhận số vốn thực tế góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế phát sinh năm nay chưa phân phối cộng lợi nhuận chưa phân phối của năm trước.

### 8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán: là khoản phí giao dịch chứng khoán mà công ty được hưởng từ các hoạt động môi giới chứng khoán của nhà đầu tư.

Doanh thu hoạt động tư vấn: là số phải mà công ty được hưởng từ hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán và các hoạt động tư vấn khác trong kỳ kế toán.

Doanh thu khác: lãi tiền gửi, thu phí từ các dịch vụ khác và lãi chênh lệch tỷ giá ngoại tệ.

### 9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp công ty áp dụng theo luật thuế TNDN số 14/2008/QH12 ngày 01/01/2009, Thông tư hướng dẫn số 130/2008/TT-BTC của Bộ Tài chính và các văn bản quy phạm pháp luật có liên quan. Công ty áp dụng thuế TNDN theo thuế suất 25%. Công ty đang được hưởng thuế suất ưu đãi 20% trong 10 năm (2007-2016) và giảm 50% trong 3 năm (2009-2011)

### V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

01. Tiền và tương đương tiền	số cuối kỳ	số đầu năm
- Tiền mặt	45,585,267	26,965,627
- Tiền gửi ngân hàng	55,318,016,069	15,284,035,388
- Tiền đang chuyển	29,886,129,293	29,307,001,246
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK		
<b>Cộng</b>	<b>85,249,730,629</b>	<b>44,618,002,261</b>

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)				
Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)				
Đầu tư ngắn hạn khác				
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn				

Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng:

+ Về giá trị:

03. Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**04. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý**

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý
a. Cửa công ty chứng khoán		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b. Cửa nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	5,955,451	53,558,946,300
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>5,955,451</b>	<b>53,558,946,300</b>

**06. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu kỳ		2,243,161,467	117,863,381	-	2,361,024,848
- Mua trong kỳ		-			-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác		-			-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán		-			-
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ		2,243,161,467	117,863,381	-	2,361,024,848
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ		1,561,857,086	117,863,381	-	1,679,720,467
- Khấu hao trong kỳ		62,305,134	-		62,305,134
- Tăng khác		-			
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán		0			0
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ		1,624,162,220	117,863,381	-	1,742,025,601
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày đầy kỳ		681,304,381	-		681,304,381
- Tại ngày cuối kỳ		618,999,247	-		618,999,247

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết:
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu kỳ				1,260,867,750	1,260,867,750
- Mua trong kỳ					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					
- Tặng khác					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ				1,260,867,750	1,260,867,750
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ				635,198,138	635,198,138
- Khấu hao trong kỳ				47,025,240	47,025,240
- Tặng khác					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ				682,223,378	682,223,378
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày đầu kỳ				625,669,612	625,669,612
- Tại ngày cuối kỳ				578,644,372	578,644,372

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (nếu có).....

<b>08. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chí ghi nhận là TSCĐ vô hình		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>09. Thuế và các khoản phải trả nhà nước</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	38,313,367
- Thuế thu nhập cá nhân	24,668,954	16,592,624
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>24,668,954</b>	<b>54,905,991</b>

<b>10. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</b>		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ năm trước		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	-	-
<b>b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>11. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:</b>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	2,631,446,547	1,326,516,746

## 12. Vay ngắn hạn.

Vay ngắn hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bắc Á: 4.861.833.334 VNĐ.

Vay ngắn hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bắc Á cho mục đích kinh doanh dịch vụ chứng khoán, kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng với lãi suất từ 12,5% đến 15%, thế chấp bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.

**13. Các khoản phải thu.**

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ			Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi		
									1	
A										9
1. Phải thu của khách hàng						0				
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	804,600,000			34,558,724,892	34,118,274,892	1,245,050,000				
Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK										
Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	804,600,000			34,558,724,892	34,118,274,892	1,245,050,000				
Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán										
Phải thu trung tâm lưu ký chứng khoán										
Phải thu thành viên khác										
3. Thuế GTGT được khấu trừ										
4. Phải thu nội bộ										
5. Phải thu khác	458,812,912			43,374,360	65,183,052	437,004,220				
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,263,412,912</b>			<b>34,602,099,252</b>	<b>34,183,457,944</b>	<b>1,682,054,220</b>				



Trong đó:

- Số phải thu bằng ngoại tệ (quy ra USD):.....
- Lý do tranh chấp, mất khả năng thanh toán:.....

14. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Đầu tư vào công ty con (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty con)				

Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng:

+ Về giá trị:

b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)				
--	--	--	--	--

Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty liên doanh, liên kết:

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)

+ Về giá trị:

c. Đầu tư dài hạn khác				
- Đầu tư cổ phiếu				
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				

- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu)

+ Về giá trị:

<b>15. Chi phí phải trả</b>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
-.....		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	130,632,775	130,632,775
<b>Cộng</b>	<b>130,632,775</b>	<b>130,632,775</b>
<b>17. Phải trả dài hạn nội bộ</b>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vay dài hạn nội bộ		
-.....		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>18. Vay và nợ dài hạn</b>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b. Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	-	-

- Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

Lý do tăng, giảm:.....

### 19. Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
I. Vốn chủ sở hữu				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	37,500,000,000			37,500,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	-			-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	282,324,078			282,324,078
4. Cổ phiếu quỹ (8)	-			-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-			-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-			-
7. Quỹ đầu tư phát triển	282,324,078			282,324,078
8. quỹ dự phòng tài chính	282,324,078			282,324,078
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	3,337,013,283			3,467,128,003
<b>Tổng cộng</b>	<b>41,047,867,621</b>			<b>41,814,100,237</b>

### VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành hiện nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
<b>2. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

### VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

#### 1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;		
- Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		

#### 2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược		
- Các khoản khác...		

**VIII. Những thông tin khác**

1. Thông tin về các bên liên quan:
2. Thông tin so sánh:
3. Những thông tin khác.

Vinh, ngày 31 tháng 03 năm 2014

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Hà Nam

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Thái Nguyên