

**Công ty Cổ phần Chứng khoán HVS Việt Nam**

Tầng 1 Cao Ốc VP Saigon Prime, Số 107 Nguyễn Đình Chiểu, P.6, Q.3

Điện thoại: 08 62915358 Fax: 08 62915359

**Mẫu số B 01 - CTCK**

Ban hành theo T.Tư 95/2008/TT-BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

**Bảng cân đối kế toán**

Quý II năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2014)	Số đầu kỳ (31/03/2014)
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>27 272 615 785</b>	<b>38 978 721 066</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>24 285 334 099</b>	<b>30 451 142 846</b>
1. Tiền	111		4 385 334 099	6 451 142 846
2. Các khoản tương đương tiền	112		19 900 000 000	24 000 000 000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.04</b>		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.11</b>	<b>2 558 047 471</b>	<b>7 832 047 479</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		1 090 422 500	5 376 000 413
2. Trả trước cho người bán	132		1 136 058 592	2 290 640 727
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		7 666 380	12 906 339
5. Các khoản phải thu khác	138	V03	323 899 999	152 500 000
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	V.18		
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.02</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>429 234 215</b>	<b>695 530 741</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		367 234 215	558 880 264
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.11		14 451 077
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		62 000 000	122 199 400
<b>B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>1 966 880 680</b>	<b>797 197 200</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>V.11</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 phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>137 347 199</b>	<b>252 281 545</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05	73 390 845	130 512 578
- Nguyên giá	222		3 858 769 214	3 858 769 214
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-3 785 378 369	-3 728 256 636
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	63 956 354	121 768 967
- Nguyên giá	228		2 301 441 182	2 301 441 182
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-2 237 484 828	-2 179 672 215

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2014)	Số đầu kỳ (31/03/2014)
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>			
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			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04		
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1 829 533 481</b>	<b>544 915 655</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	1 417 802 998	133 185 172
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	411 730 483	411 730 483
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>29 239 496 465</b>	<b>39 775 918 266</b>
<b>Nguồn vốn</b>				
<b>A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>5 234 515 244</b>	<b>15 232 746 676</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>5 234 515 244</b>	<b>15 232 746 676</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13		8 390 000 000
2. Phải trả cho người bán	312		960 958 584	
3. Người mua trả tiền trước	313		143 500 000	143 500 000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	194 182 787	175 254 463
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316	V.13	60 795 295	67 301 955
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	3 828 634 259	6 382 261 510
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.17	46 444 319	74 428 748
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321			
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323			
13. Giao dịch mua bán trái phiếu của 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>			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.15		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.16		
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	V.09		
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2014)	Số đầu kỳ (31/03/2014)
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>24 004 981 221</b>	<b>24 543 171 590</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>24 004 981 221</b>	<b>24 543 171 590</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		50 200 000 000	50 200 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
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			
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		-26 195 018 779	-25 656 828 410
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>C. Lợi ích cổ đông thiểu số</b>				
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>29 239 496 465</b>	<b>39 775 918 266</b>
<b>Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>000</b>			
1. Tài sản thuê ngoài	001			
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	002			
3. Tài sản nhận ký gửi	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Chứng khoán lưu ký	006		46 345 940 000	45 392 380 000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		43 305 240 000	40 381 320 000
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		43 305 240 000	40 381 320 000
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			
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012			
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			
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			
6.3. Chứng khoán cầm cố	017			
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022			
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027		3 040 700 000	4 812 000 000
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		3 040 700 000	4 812 000 000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030			
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032			
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037			199 060 000
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			199 060 000
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			
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042			
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2014)	Số đầu kỳ (31/03/2014)
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		319 060 000	
7.1. Chứng khoán giao dịch	051			
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		319 060 000	
7.3. Chứng khoán cầm cố	061			
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066			
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071			
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076			
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 uỷ thác đầu giá	084			

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Ngày 15 tháng 07 năm 2014

Tổng giám đốc

  
Lê Thị Hương

  
Lê Thị Hương



  
Nguyễn Nhật Minh Triều

**Công ty Cổ phần Chứng khoán HVS Việt Nam**

Tầng 1 Cao Ốc VP Saigon Prime, Số 107 Nguyễn Đình Chiểu, P.6, Q.3

Điện thoại: 08 62915358 Fax: 08 62915359

Mẫu số B 02 - CTCK

Ban hành theo T.Tư 95/2008/TT-BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

**KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**

Quý II năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2014	Quý I/2014
I	2	3	4	5
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>		<b>948 987 573</b>	<b>1 147 325 453</b>
<b>Trong đó:</b>				
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		305 570 539	363 876 473
- 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 uỷ thác đầu giá	01.7			
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8			
- Doanh thu khác	01.9		643 417 034	783 448 980
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>			
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>948 987 573</b>	<b>1 147 325 453</b>
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>		<b>616 607 747</b>	<b>740 757 028</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>332 379 826</b>	<b>406 568 425</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>		<b>1 244 278 884</b>	<b>1 198 697 221</b>
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)</b>	<b>30</b>		<b>- 911 899 058</b>	<b>- 792 128 796</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		<b>2 137 986 741</b>	<b>65 913 054</b>
<b>9. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		<b>1 764 278 052</b>	
<b>10. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>373 708 689</b>	<b>65 913 054</b>
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>- 538 190 369</b>	<b>- 726 215 742</b>
<b>12. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	VL1		
<b>13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>	VL2		
<b>14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>- 538 190 369</b>	<b>- 726 215 742</b>
<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>			

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp.HCM, Ngày 15 tháng 07 năm 2014

Tổng giám đốc

Lê Thị Hương

Lê Thị Hương



Nguyễn Nhật Minh Triều

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý II năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2014	Quý I/2014
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		1 111 839 857	1 156 895 583
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		- 203 700 741	- 114 169 141
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05			- 27 356 421
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		330 875 687 510	328 656 349 702
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		-328 007 236 497	-321 905 926 200
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08			
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09			
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10		-1 629 042 859	-3 301 753 119
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		- 685 723 045	- 551 013 376
10. Tiền chi trả lãi vay	12		- 64 259 196	- 56 854 863
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13			
12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	14		3 311 345 140	999 153 476
13. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	15		-2 484 718 916	-7 400 705 593
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>2 224 191 253</b>	<b>-2 545 379 952</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			- 26 500 000
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			
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>- 26 500 000</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		25 459 000 000	43 229 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-33 849 000 000	-34 929 000 000
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>-8 390 000 000</b>	<b>8 300 000 000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-6 165 808 747</b>	<b>5 728 120 048</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>30 451 142 846</b>	<b>24 723 022 798</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>24 285 334 099</b>	<b>30 451 142 846</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Le Thi Hang*

*Le Thi Hang*

Tp.HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2014

Tổng giám đốc



*Nguyễn Nhật Minh Triều*

**Công ty cổ phần chứng khoán HVS Việt Nam**

Tầng 1, Cao ốc VP Saigon Prime, số 107 Nguyễn Đình Chiểu, P.6, Q.3

Điện thoại: 08 62915358 Fax: 08 62915359

**Mẫu số B 09 - CTCK**

*Ban hành theo T.Tư 95/2008/TT-BTC*

*ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính*

## **Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

Quý II năm 2014

### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

Công ty Cổ phần Chứng khoán **Hùng Vương** được thành lập tại Việt Nam theo giấy phép hoạt động số 99/UBCK-GP ngày 15 tháng 12 năm 2008 do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp. Đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán HVS Việt Nam theo giấy phép điều chỉnh số 02/GPDC do Ủy Ban Chứng Khoán cấp ngày 25 tháng 03 năm 2014

1 - Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

2 - Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh chứng khoán

3 - Tổng số công nhân viên và người lao động: 21 người

4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

### **II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

1 - Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/04 kết thúc vào ngày 30/06

2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

### **III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:**

1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam đối với các Công ty chứng khoán

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam

3- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

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

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: các nghiệp vụ kinh tế được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị tiền tệ sử dụng là đồng Việt Nam

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Theo tỷ giá USD công bố của Ngân Hàng Ngoại Thương Việt Nam

2- Nguyên tắc ghi nhận & khấu hao TSCĐ: Căn cứ vào QĐ 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ tài chính, Thông tư 45/2013/TT-BTC

- Phương pháp ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo nguyên giá

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): áp dụng phương pháp khấu hao theo đường thẳng

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con;

- Các khoản vốn góp liên doanh;

- Các khoản đầu tư chứng khoán;

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

4- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào chi phí hoạt động kinh doanh bao gồm chi phí thuê mặt bằng, chi phí mua sắm trang thiết bị, công cụ dụng cụ, chi phí trả cho các sở.

Theo điều 3.2 Mục II (QĐ 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài Chính: Phân bổ tối đa không quá 3 năm

- Chi phí khác: Chi phí tiếp khách, giao dịch, chi phí đào tạo nhân viên, phí phòng chống bảo lụt...

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : Theo đường thẳng

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Theo thực tế phát sinh

6 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Theo thực tế phát sinh

- 7- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

8 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận không còn những yếu tố không chắc đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thanh toán

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.  
 Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế theo Khoản 6 Điều 1 Luật số 32/2013/QH13 – Luật thuế thu nhập doanh nghiệp, ban hành ngày 19/6/2013, có hiệu lực từ ngày 01/01/2014:

10- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

đương tiền	30/06/14	31/03/14
- Tiền mặt:		
- Tiền gửi ngân hàng:	4 385 334 099	6 451 142 846
- Trong đó:		
+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	3 828 604 000	6 386 327 206
- Tiền gửi tiết kiệm dưới 3 tháng:	19 900 000 000	24 000 000 000
<b>Cộng</b>	<b>24 285 334 099</b>	<b>30 451 142 846</b>

02- Hàng tồn kho	30/06/14	31/03/14
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
<b>Cộng</b>		

03- Giá trị khối lượng thực hiện giao dịch trong kỳ	Giao dịch	Giá trị giao dịch
a - Của Công ty Chứng khoán		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán ngân quỹ		
- Chứng khoán khác (chứng chỉ quỹ đầu tư)		
b - Của Người đầu tư	21 861 280	246 270 163 000
- Cổ phiếu	21 861 280	246 270 163 000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán ngân quỹ		
- Chứng khoán khác (chứng chỉ quỹ đầu tư)		
<b>Cộng</b>	<b>21 861 280</b>	<b>246 270 163 000</b>

04- Tình hình đầu tư tài chính	30/06/14	31/03/14
I. Chứng khoán thương mại		
II. Chứng khoán đầu tư		
III. Đầu tư góp vốn (đầu tư vào Cty con, góp vốn liên doanh, liên kết)		
- Đầu tư vào Công ty con		
- Vốn góp liên doanh, liên kết		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
IV. Đầu tư tài chính khác (tiền gửi kỳ hạn 3 tháng trở lên)		
<b>Cộng</b>		



<b>05- Tài sản cố định hữu hình</b>	Số dư đầu	Tăng	Giảm	Số dư cuối
- Nguyên giá	3 858 769 214			3 858 769 214
- Giá trị hao mòn	3 728 256 636	57 121 733		3 785 378 369
<b>Cộng</b>	<b>130 512 578</b>	<b>- 57 121 733</b>		<b>73 390 845</b>

<b>06- Tài sản cố định vô hình</b>	Số dư đầu	Tăng	Giảm	Số dư cuối
- Nguyên giá	2 301 441 182			2 301 441 182
- Giá trị hao mòn	2 179 672 215	57 812 613		2 237 484 828
<b>Cộng</b>	<b>121 768 967</b>	<b>- 57 812 613</b>		<b>63 956 354</b>

<b>07- Chi phí dài hạn khác</b>	30/06/14	31/03/14
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ (Tài sản cố định điều chỉnh theo thông tư 45)	37 785 761	48 266 771
- Chi phí khác chờ phân bổ	1 380 017 237	84 918 401
<b>Cộng</b>	<b>1 417 802 998</b>	<b>133 185 172</b>

<b>08- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	30/06/14	31/03/14
- Thuế giá trị gia tăng	34 457 069	
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân	159 725 718	175 254 463
- Thuế tài nguyên		
- 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>194 182 787</b>	<b>175 254 463</b>

<b>09- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	30/06/14	31/03/14
a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

<b>10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán</b>	30/06/14	31/03/14
- Tiền nộp ban đầu:	120 000 000	120 000 000
- Tiền nộp bổ sung	192 212 494	192 212 494
- Tiền lãi phân bổ trong năm	99 517 989	99 517 989
<b>Cộng</b>	<b>411 730 483</b>	<b>411 730 483</b>

<b>11- Các khoản phải thu</b>	30/06/14	31/03/14
1. Phải thu của khách hàng	1 090 422 500	5 376 000 413
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	7 666 380	12 906 339
3. Thuế GTGT được khấu trừ		14 451 077
4. Phải thu nội bộ		
5. Phải thu khác	1 459 958 591	2 443 140 727
5.1 Lãi tiền gửi	127 949 999	152 500 000
5.2 Trả trước cho người bán	1 136 058 592	2 290 640 727
5.3 Phải thu khác	195 950 000	
<b>Cộng</b>	<b>2 558 047 471</b>	<b>7 846 498 556</b>

<b>12- Chi phí phải trả</b>	30/06/14	31/03/14
- Chi phí phải trả	60 795 295	67 301 955
<b>Cộng</b>	<b>60 795 295</b>	<b>67 301 955</b>

13. Vay ngắn hạn	Lãi suất vay (%)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
<b>Vay ngân hàng</b>		<b>8 390 000 000</b>			
Tất toán hợp đồng vay, kỳ hạn 1 ngày	9.00		25 459 000 000	33 849 000 000	
Tất toán hợp đồng vay, kỳ hạn 1 ngày	10.00			3 920 000 000	4 470 000 000
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	9.00			470 000 000	4 000 000 000
Tất toán hợp đồng vay, kỳ hạn 30 ngày	9.00		2 280 000 000	2 280 000 000	4 000 000 000
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	9.00		3 920 000 000	3 920 000 000	4 000 000 000
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	9.00		1 400 000 000	1 400 000 000	4 000 000 000
Tất toán hợp đồng vay, kỳ hạn 30 ngày	16.00		2 160 000 000	2 160 000 000	4 000 000 000
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	9.00		820 000 000	820 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	8.50		410 000 000	410 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	9.00		1 230 000 000	1 230 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	10.00		1 580 000 000	1 580 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	8.50		2 940 000 000	2 940 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	9.00		110 000 000	110 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 3 ngày	7.50		1 470 000 000	1 470 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 3 ngày	7.50		1 200 000 000	1 200 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 6 ngày	7.50		470 000 000	470 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	9.00		1 550 000 000	1 550 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 4 ngày	7.50		350 000 000	350 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	9.00		1 455 000 000	1 455 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày	9.00		1 164 000 000	1 164 000 000	
Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 3 ngày	9.00		950 000 000	950 000 000	
<b>Vay cá nhân</b>	Không phát sinh				
<b>Vay tổ chức khác</b>	Không phát sinh				
<b>Tổng cộng</b>			<b>25 459 000 000</b>	<b>33 849 000 000</b>	

14- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Bảo hiểm xã hội	30/06/14	31/03/14
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Tiền gửi của NDT để thanh toán bù trừ	3 828 604 000	6 352 007 000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	30 259	490 739 676
<b>Cộng</b>	<b>3 828 634 259</b>	<b>6 842 746 676</b>

<b>15-Phải trả dài hạn nội bộ</b>	30/06/14	31/03/14
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		

<b>16- Vay và nợ dài hạn</b>	30/06/14	31/03/14
a - Vay dài hạn		
b - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		

<b>17. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán</b>	<b>Cuối Quý</b>	<b>Đầu Quý</b>
- Phải trả sở giao dịch chứng khoán	21,774,761	35,145,658
- Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác	-	-
- Phải trả về chứng khoán giao nhận đại lý phát hành	-	-
- Phải trả trung tâm lưu ký chứng khoán	4,000,000	3,000,000
- Phải trả tổ chức cá nhân khác	20,669,558	36,283,090
<b>Tổng cộng</b>	<b>46,444,319</b>	<b>74,428,748</b>

<b>18. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu nợ khó đòi</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
- Số dư đầu kỳ	-	-
- Số sử dụng trong kỳ	-	-
- Số trích lập trong kỳ	-	-
- Số dư cuối kỳ	-	-

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

<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 năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào		
- 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 việc hoàn nhập		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
<b>Cộng</b>		

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

<b>1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:</b>		
- Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua các nghiệp vụ thuê tài chính		
- Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;		
<b>2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:</b>		
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký arọc;		
- Các khoản khác...		

#### VIII. Thông tin bổ sung cho báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

1. Phần cổ tức đã được đề xuất: Không phát sinh.
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: không phát sinh
3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu: Không phát sinh

**IX- Những thông tin khác**

1- Thông tin về các bên liên quan: .....		
2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....		
3- Những thông tin khác. (3) .....		

**Người lập biểu**

*[Handwritten signature]*  
*Đỗ Thị Hương*

*Tp.HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2014*  
**Tổng Giám Đốc**



*Nguyễn Nhật Minh Triều*

1/1  
 Y  
 N  
 Q  
 A  
 1/311