



**Maybank**  
Kim Eng

**Maybank Kim Eng Securities Limited**  
4A Fl-15+16, Vincom Center Dong Khoi  
72 Le Thanh Ton Street, Ben Nghe  
Ward, Dist. 1, Ho Chi Minh City, Vietnam  
Telephone +84 8 44 555 888  
[www.maybank-kimeng.com.vn](http://www.maybank-kimeng.com.vn)

# **CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CHỨNG KHOÁN MAYBANK KIM ENG**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý II/2014

\*\* Ngày 30 tháng 06 năm 2014\*\*

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1		4	5
<b>A - TÀI SẢN NGAN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>	<b>882,515,601,066</b>	<b>704,724,385,645</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>503,279,374,276</b>	<b>352,848,973,344</b>
1. Tiền	111	273,279,374,276	248,840,102,337
2. Các khoản tương đương tiền	112	230,000,000,000	104,008,871,007
<b>II. Các khoản đầu tư chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5,586,600</b>	<b>4,074,400</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	5,586,600	4,074,400
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>369,929,822,113</b>	<b>342,552,288,659</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	0	0
2. Trả trước cho người bán	132	446,084,063	760,625,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	0	0
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	378,777,936,551	351,105,649,266
5. Phải thu khác	138	799,190,810	779,403,704
6. Dự phòng phải thu khó đòi(*)	139	-10,093,389,311	-10,093,389,311
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>9,300,818,077</b>	<b>9,319,049,242</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	3,213,063,234	2,795,709,192
2. Thuê GTGT được khấu trừ	152	0	37,950,200
3. Thuê và các khoản phải thu nhà nước	154	2,475,111,016	3,071,721,279
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	3,612,643,827	3,413,668,571
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>	<b>29,770,008,349</b>	<b>30,931,958,504</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218	0	0
5. Dự phòng phải thu khó đòi	219	0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>12,181,464,819</b>	<b>14,142,829,611</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9,946,520,611	11,484,886,859
- Nguyên giá	222	34,849,805,410	34,508,805,410
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223	-24,903,284,799	-23,023,918,551
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	0
- Nguyên giá	225	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	2,212,444,208	2,480,797,489
- Nguyên giá	228	17,008,357,266	16,647,026,740
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	-14,795,913,058	-14,166,229,251
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230	22,500,000	177,145,263
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	241	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242	0	0
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	0	0
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	0	0
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254	0	0
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	0	0
4. Đầu tư dài hạn khác	258	0	0

3:17  
 C  
 TRÁCH  
 MỘT  
 CHỦ  
 MI  
 KI  
 17-7

5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	0	0
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>17,588,543,530</b>	<b>16,789,128,893</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5,939,527,364	7,640,112,727
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	0	0
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	11,649,016,166	9,149,016,166
4. Tài sản dài hạn khác	268	0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>		<b>912,285,609,415</b>	<b>735,656,344,149</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>
<b>1</b>		<b>4</b>	<b>4</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>270,973,644,015</b>	<b>410,988,727,148</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>270,963,525,297</b>	<b>410,978,608,430</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	0	153,580,661,454
2. Phải trả người bán	312	74,869,495	533,000,446
3. Người mua trả tiền trước	313	545,032,000	595,032,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	1,641,305,413	1,883,490,862
5. Phải trả người lao động	315	1,857,062	0
6. Chi phí phải trả	316	4,925,360,176	6,503,817,864
7. Phải trả nội bộ	317	0	0
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	1,207,351,778	692,919,594
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	261,733,338,706	247,188,442,651
9. Phải trả hệ cơ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	834,410,667	1,243,559
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322	0	0
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	0	0
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329	0	0
<b>II. Phải trả dài hạn khác</b>	<b>330</b>	<b>10,118,718</b>	<b>10,118,718</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333	0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334	0	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	10,118,718	10,118,718
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337	0	0
8. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	0	0
<b>1</b>		<b>4</b>	<b>4</b>
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>641,311,965,400</b>	<b>324,667,617,001</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>641,311,965,400</b>	<b>324,667,617,001</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	615,000,000,000	300,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	0	0
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414	0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	3,556,412,666	3,556,412,666
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	3,556,412,667	3,556,412,667
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	19,199,140,067	17,554,791,668
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>		<b>912,285,609,415</b>	<b>735,656,344,149</b>

Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2014

Người lập biểu



Đào Thị Ngọc Thủy

Kế toán Trưởng



Trần Thị Ngọc Hương



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoàng Thiên Trúc



CÔNG TY TNHH MTV CHỨNG KHOÁN MAYBANK KIM ENG  
 Lầu 4A-15+16, Vincom Center Đồng Khởi,  
 72 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM  
 Điện thoại: 08.44555888 - Fax: 08.38222981

Mẫu số 802a-CTCK  
 Ban hành theo T.tư số 95/2008/TT-BTC  
 Ngày 24/10/2008 của Bộ Tài Chính

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

\*\* Quý II/2014 \*\*

Phần I - Lãi, lỗ

Đơn vị tiền: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUẬT MINH	** Quý II/2014 **		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NÀY	NĂM TRƯỚC	NĂM NÀY	NĂM TRƯỚC
<b>A</b>						
1. Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	01		36,584,836,710	29,514,582,090	83,983,570,795	60,412,749,245
Trong đó:						
- Doanh thu môi giới chứng khoán cho người đầu tư	01.1		17,290,958,696	13,971,683,734	42,933,831,663	28,985,012,336
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		264,980	2,852,390	2,172,510	10,403,506
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	-	-	-
- Doanh thu tư vấn	01.5		50,000,000	104,545,454	1,546,880,000	177,272,727
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		421,883,548	337,504,508	863,305,707	727,127,949
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	-	-
- Doanh thu cho thuê, sử dụng tài sản	01.8		135,000,000	206,590,909	270,000,000	413,181,818
- Doanh thu khác	01.9		18,686,729,486	14,891,405,095	38,367,380,915	30,099,750,909
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh(10=01-02)	10		36,584,836,710	29,514,582,090	83,983,570,795	60,412,749,245
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		21,255,036,964	19,764,097,261	46,962,983,990	40,012,179,054
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		15,329,799,746	9,750,484,829	37,020,586,805	20,400,570,191
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		16,534,749,168	11,152,394,169	34,779,628,143	23,361,367,649
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20 - 25)	30		- 1,204,949,422	- 1,401,909,340	2,240,958,662	- 2,960,797,458
8. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
9. Chi phí khác	32		-	83,709,221	-	83,709,221
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	83,709,221	-	83,709,221
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		- 1,204,949,422	- 1,485,618,561	2,240,958,662	- 3,044,506,679
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	596,610,263	3,326,082
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		- 1,204,949,422	- 1,485,618,561	1,644,348,399	- 3,047,832,761
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu

Đào Thị Ngọc Thủy

Kế toán Trưởng

Trần Thị Ngọc Hương



Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2014

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoàng Thiên Trúc

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)  
 \*\* Quý II Năm 2014 \*\*

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ</b>				
<b>HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2,240,958,662	-3,044,506,679
2. Điều chỉnh cho các khoản			0	
- Khấu hao Tài sản cố định	02		2,509,050,055	3,533,020,816
- Các khoản dự phòng	03		0	-577,684,815
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-6,932,236,145	-6,307,366,198
- Chi phí lãi vay	06		8,086,748,239	981,051,256
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước khi thay đổi vốn lưu động	08		5,904,520,811	-5,415,485,620
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-23,788,520,866	-80,487,508,196
- Tăng, giảm các khoản đầu tư ngắn hạn	10		-804,060	16,060,955
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		7,815,229,811	61,513,907,610
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,283,231,321	1,587,464,341
- Tiền lãi vay đã trả	13		-8,086,748,239	-981,051,256
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		0	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		0	-3,543,591,208
			0	0
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-16,873,091,222	-27,310,203,374
			0	0
<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 khác	21		-547,685,263	-1,392,393,403
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đơn vị khác	26		0	752,846,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6,431,838,871	7,496,284,302
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5,884,153,608	6,856,736,899
			0	0
<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		315,000,000,000	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		809,838,517,240	161,168,917,212
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-963,419,178,694	-77,416,265,258
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		161,419,338,546	83,752,651,954
			0	0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		150,430,400,932	63,299,185,479
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		352,848,973,344	289,471,624,647
Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ do đánh giá lại cuối kỳ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		503,279,374,276	352,770,810,126

Người lập biểu

Đào Thị Ngọc Thủy

Kế toán Trưởng

Trần Thị Ngọc Hương



Nguyễn Hoàng Thiên Trúc

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

*Quý II năm 2014*

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Hình thức sở hữu vốn : Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên.

Lĩnh vực kinh doanh : Chứng Khoán.

#### *Hoạt động*

Công ty được cấp Giấy phép thành lập 71/UBCK-GP, do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 14 tháng 12 năm 2007.

Giấy phép điều chỉnh tên số 105/GPĐC-UBCK, do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 10 tháng 08 năm 2012.

Và Giấy phép thay đổi số 117/GP-UBCK, do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp ngày 03 tháng 01 năm 2014 về việc chuyển đổi loại hình từ Công Ty Cổ Phần sang Công Ty TNHH MTV.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính đặt tại lầu 4A-15+16, Vincom Center Đồng Khởi, 72 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé , Q1,TPHCM

Số nhân viên công ty tại thời điểm báo cáo là 244 người.

#### *Vốn điều lệ*

Vốn điều lệ hiện nay của Công ty là 615 tỉ đồng.

#### *Hội đồng thành viên*

Thành viên của Hội đồng thành viên vào ngày lập báo cáo này như sau:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/Từ nhiệm</u>
Ông Lê Minh Tâm	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014 <b>Từ nhiệm ngày 31 tháng 03 năm 2014</b>
Ông Ronnie Royston Fernandiz	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 31 tháng 03 năm 2014
Ông Francis Seow	thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014
Bà Ami Moris	thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014
Ông Ong Cheow Kheng	thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014
Ông Jeffrey Goh Cho Kiat	thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014



### ***Ban Kiểm soát***

Các thành viên Ban Kiểm soát vào ngày lập báo cáo này như sau:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/Từ nhiệm</u>
Ông Mohamad Yasin bin Abdullah	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014
Ông Koh Boon Hann	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2014
Bà Nguyễn Tuyết Vân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014
	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2014

### **Ban Tổng Giám đốc và Kế toán Trưởng**

Các thành viên ban Tổng giám đốc và kế toán Trưởng vào ngày lập báo cáo này như sau:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/Từ nhiệm</u>
Ông Nguyễn Hoàng Thiên Trúc	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 10 năm 2013
Ông Nguyễn Văn Mạnh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 1 tháng 9 năm 2010
Bà Trần Thị Ngọc Hương	Kế toán Trưởng	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 03 năm 2014(do đổi tên Công Ty)

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

Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt Nam.

### ***3. Niên độ kế toán***

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

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

### ***1. Cơ sở lập báo cáo tài chính***

Các báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông Tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

### ***2. Hình thức sổ kế toán áp dụng***

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Sổ nhật ký chung.

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

Công ty bắt đầu hoạt động áp dụng Chính sách kế toán của Công ty từ 1/1/2008.

## **V. Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ**

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền:

Chi tiết số dư tài khoản tiền mặt và tiền Ngân hàng của Công ty như sau:

	<u>Ngày 30/06/2014</u>	<u>Ngày 31/03/2014</u>
Tiền mặt	76,579,641	78,644,817
Tiền gửi ngân hàng	8,695,905,636	149,180,065,453
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	264,506,888,999	399,832,094,070
Các khoản tương đương tiền khác	230,000,000,000	153,119,160,000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>503,279,374,276</b>	<b>702,209,964,340</b>

### 2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị giao dịch thực hiện trong năm
a. Cửa công ty		
- Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ	783	8,862,700
b. Cửa nhà đầu tư		
- Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ	1,692,009,279	23,200,966,711,840
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,692,010,062</b>	<b>23,200,975,574,540</b>

### 3. Tình hình đầu tư tài chính

#### Chứng khoán tự doanh

Chứng khoán tự doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý: theo giá mua vào lúc mua và theo giá thị trường vào cuối kỳ. Lãi lỗ được ghi nhận vào doanh thu, chi phí trong kỳ.

#### Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra:

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu tự doanh bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

#### Chứng khoán đầu tư dài hạn:

Các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn được ghi nhận theo giá trị hợp lý và được đánh giá lại vào cuối mỗi kỳ vào vốn chủ sở hữu.

Trái phiếu giữ đến khi đáo hạn không đánh giá theo giá thị trường. Lãi trái phiếu và phụ trội (chiết khấu) được phân bổ theo tỉ lệ thời gian suốt thời hạn trái phiếu.



Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
<b>I. Chứng khoán thương mại</b>	492	4,672,266	914,334		5,586,600	
<b>II. Chứng khoán đầu tư</b>						
- Chứng khoán sẵn sàng để bán						
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn						
<b>III. Đầu tư góp vốn</b>						
-Đầu tư vào công ty con						
-Vốn góp liên doanh, liên kết						
<b>IV. Đầu tư tài chính khác</b>						

#### 4. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Ngày 30/06/2014</u>	<u>Ngày 31/03/2014</u>
Cải tạo văn phòng	2,769,703,888	3,187,799,725
Chi phí vật dụng văn phòng	3,169,823,476	3,590,008,455
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5,939,527,364</b>	<b>6,777,808,180</b>

#### 5. Tài sản cố định và khấu hao

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi 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 như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc thiết bị: 3 năm

Phương tiện vận tải: 6 năm

Cải tạo văn phòng: 5 năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý: 3-5 năm

*Tài sản cố định và khấu hao (tiếp theo):*

<b>Nguyên Giá</b>		
<b><u>Tài sản cố định hữu hình</u></b>		
	<b>Ngày 30/06/2014</b>	<b>Ngày 31/03/2014</b>
Cải tạo văn phòng	-	-
Máy móc thiết bị	30,485,702,883	30,144,702,883
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3,052,011,905	3,052,011,905
Tài sản cố định khác	1,312,090,622	1,312,090,622
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>34,849,805,410</b>	<b>34,508,805,410</b>
<b><u>Tài sản cố định vô hình</u></b>		
	<b>Ngày 30/06/2014</b>	<b>Ngày 31/03/2014</b>
Phần mềm tin học	17,008,357,266	16,652,306,740
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>17,008,357,266</b>	<b>16,652,306,740</b>

<b>Khấu hao</b>		
<b><u>Tài sản cố định hữu hình</u></b>		
	<b>Ngày 30/06/2014</b>	<b>Ngày 31/03/2014</b>
Cải tạo văn phòng	-	-
Máy móc thiết bị	(21,565,763,028)	(20,765,861,079)
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	(2,640,977,092)	(2,571,265,172)
Tài sản cố định khác	(696,544,679)	(631,358,460)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>(24,903,284,799)</b>	<b>(23,968,484,711)</b>
<b><u>Tài sản cố định vô hình</u></b>		
	<b>Ngày 30/06/2014</b>	<b>Ngày 31/03/2014</b>
Phần mềm tin học	(14,795,913,058)	(14,485,969,151)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>(14,795,913,058)</b>	<b>(14,485,969,151)</b>

*Tài sản cố định và khấu hao (tiếp theo)*

Giá trị còn lại		
<b>Tài sản cố định hữu hình</b>		
	<u>Ngày 30/06/2014</u>	<u>Ngày 31/03/2014</u>
Cải tạo văn phòng	-	-
Máy móc thiết bị	8,919,939,855	9,378,841,804
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	411,034,813	480,746,733
Tài sản cố định khác	615,545,943	680,732,162
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>9,946,520,611</b>	<b>10,540,320,699</b>
<b>Tài sản cố định vô hình</b>		
	<u>Ngày 30/06/2014</u>	<u>Ngày 31/03/2014</u>
Phần mềm tin học	2,212,444,208	2,166,337,589
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2,212,444,208</b>	<b>2,166,337,589</b>

**6. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

Biến động tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán trong năm như sau:

**Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán**

Tiền nộp ban đầu trong 2008	120,000,000
Tiền nộp bổ sung trong năm 2009-2013	9,024,975,804
Lãi phân bổ trong năm 2008	4,040,362
Tiền nộp bổ sung trong năm 2014	2,500,000,000
<b>Số dư vào ngày 30 tháng 06 năm 2014</b>	<b>11,649,016,166</b>

**7. Các khoản phải thu ngắn hạn**

**Các khoản phải thu ngắn hạn**

	<u>Ngày 30/06/2014</u>	<u>Ngày 31/03/2014</u>
1. Trả trước cho người bán	446,084,063	2,387,942,017



2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán:	378,777,936,551	586,653,143,570
--	-----------------	-----------------

Trong đó :

**Các khoản phải thu ngắn hạn (tt):**

	Ngày 30/06/2014	Ngày 31/03/2014
+ Phải thu khách hàng về nghiệp vụ giao dịch ký quỹ	346,715,248,098	465,263,702,733
+ Phải thu khách hàng khác	32,062,688,453	121,389,440,837
3. Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng	452,772,223	480,133,334
4. Các khoản Phải thu ngắn hạn khác	346,418,587	747,257,133

<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>380,023,211,424</b>	<b>590,268,476,054</b>
------------------	------------------------	------------------------

Tình hình trích lập dự phòng	Ngày 30/06/2014	Ngày 31/03/2014
------------------------------	-----------------	-----------------

Số dư đầu kỳ	10,093,389,311	10,093,389,311
Số trích lập trong kỳ	-	-
Số hoàn nhập trong kỳ	-	-

<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>10,093,389,311</b>	<b>10,093,389,311</b>
----------------------	-----------------------	-----------------------

**8. Vay và nợ ngắn hạn**

	Ngày 30/06/2014	Ngày 31/03/2014
Vay thấu chi tại ngân hàng	-	-
Vay Maybank Kim Eng Holding Limited	-	505,815,000,000
Vay ngân hàng Maybank	-	76,000,000,000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>-</b>	<b>581,815,000,000</b>

**9. Thuế và các khoản khác phải nộp nhà nước**

	Ngày 30/06/2014	Ngày 31/03/2014
Thuế thu nhập cá nhân của nhân viên	354,117,650	852,382,355
Thuế thu nhập cá nhân nộp hộ nhà đầu tư	1,198,044,331	2,705,061,258
Thuế giá trị gia tăng	44,925,790	206,558,126
Thuế nhà thầu	11,541,007	99,125,024

Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp hộ doanh nghiệp	32,676,635	108,388,314
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1,641,305,413</b>	<b>3,971,515,077</b>

**10. Chi phí phải trả.**

	<u>Ngày 30/06/2014</u>	<u>Ngày 31/03/2014</u>
Phí môi giới phải trả cho Sở Giao Dịch Chứng Khóan	989,283,322	3,731,471,207
Phí dịch vụ chuyên môn	334,271,250	226,991,875
Chi phí phải trả khác	3,601,805,604	3,995,221,086
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4,925,360,176</b>	<b>7,953,684,168</b>

**11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác.**

	<u>Ngày 30/06/2014</u>	<u>Ngày 31/03/2014</u>
Kinh phí công đoàn	219,555,065	211,837,881
Bảo hiểm xã hội	-	(16,150,000)
Phải trả khác	987,796,713	2,235,954,986
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1,207,351,778</b>	<b>2,431,642,867</b>

**12. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>Giảm trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300,000,000,000	315,000,000,000	-	615,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	-	-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	3,556,412,666	-	-	3,556,412,666
8. Quỹ dự phòng tài chính	3,556,412,667	-	-	3,556,412,667
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	20,404,089,489	-	1,204,949,422	19,199,140,067
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>327,516,914,822</b>	<b>315,000,000,000</b>	<b>1,204,949,422</b>	<b>641,311,965,400</b>

### 13. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính

### 14. 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. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

#### *Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán*

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

#### *Tiền lãi*

Thu nhập lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

#### *Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

### 15. Ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận khi các chi phí này làm giảm bớt lợi ích kinh tế trong tương lai có liên quan đến việc giảm bớt tài sản hoặc tăng tài sản nợ phải trả và chi phí này phải xác định được một cách đáng tin cậy. Chi phí được ghi nhận tuân thủ nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí

Lập biểu

Đào Thị Ngọc Thủy

Kế toán Trưởng

Trần Thị Ngọc Hương

Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2014

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Thiên Trúc



**Kính gửi:** - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước  
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM  
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

Theo quy định tại thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05 tháng 04 năm 2012 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán tại khoản 3.2, điều 10, mục 2 như sau:

“ Trường hợp lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ mười phần trăm (10%) trở lên hoặc kết quả kinh doanh trong quý bị lỗ, tổ chức niêm yết, công ty đại chúng phải giải trình rõ nguyên nhân trong Báo cáo tài chính quý đó...”

Theo đó Công Ty TNHH MTV Chứng Khoán Maybank Kim Eng , xin giải trình về chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý II/2014 so với cùng kỳ năm ngoái như sau:

DVT: VND

Các chỉ tiêu	Quý II/2014	Quý II/2013	Tăng/( Giảm )	
			Giá trị	% Chênh lệch
Tổng Doanh Thu	36,584,836,710	29,514,582,090	7,070,254,620	24%
Tổng Chi Phí	37,789,786,132	31,000,200,651	6,789,585,481	22%
Tổng Lợi Nhuận Kế Toán Trước Thuế	(1,204,949,422)	(1,485,618,561)	280,669,139	19%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(1,204,949,422)	(1,485,618,561)	280,669,139	19%

Tình hình thị trường trong những tháng đầu năm có nhiều chuyển biến tốt, thanh khoản thị trường cao, doanh thu hoạt động môi giới và các sản phẩm dịch vụ đi cùng theo hoạt động cũng tăng cao (24%) , tương ứng chi phí liên quan tới hoạt động kinh doanh cũng tăng theo (22%).

Trên đây là giải trình về sự thay đổi lợi nhuận Quý II/2014 so với Quý II/2013.

Lưu:

- Như trên & Phòng kế toán

  
NGUYỄN HOÀNG THIÊN TRÚC