

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 IV năm 2014

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ (31/12/2014) | Số đầu kỳ (30/09/2014) |
|---|------------|-------------|----------------------------|---------------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 27 005 724 597 | 24 044 343 080 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 20 057 852 846 | 22 445 491 997 |
| 1. Tiền | 111 | | 2 057 852 846 | 2 445 491 997 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 18 000 000 000 | 20 000 000 000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.04 | | |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | V.11 | 6 580 401 805 | 1 376 838 437 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 5 307 876 788 | |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 1 163 289 600 | 1 141 217 744 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 135 | | 1 620 138 | 5 792 919 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | V03 | 107 615 279 | 229 827 774 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | V.18 | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.02 | | |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 367 469 946 | 222 012 646 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 44 469 946 | 182 512 646 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | V.11 | | |
| 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 | | 323 000 000 | 39 500 000 |
| B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 5 566 253 766 | 1 743 029 536 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | V.11 | | |
| 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 | | 3 399 323 465 | 119 045 165 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.05 | 3 355 554 245 | 66 172 914 |
| - Nguyên giá | 222 | | 3 645 669 990 | 3 858 769 214 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | - 290 115 745 | - 3 792 596 300 |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | | |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | V.06 | 43 769 220 | 52 872 251 |
| - Nguyên giá | 228 | | 2 301 441 182 | 2 301 441 182 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | - 2 257 671 962 | - 2 248 568 931 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ (31/12/2014) | Số đầu kỳ (30/09/2014) |
|--|------------|-------------|----------------------------|---------------------------|
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | | |
| - Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | | |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | |
| 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 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2 166 930 301 | 1 623 984 371 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.07 | 1 731 752 232 | 1 212 253 888 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.09 | | |
| 3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán | 263 | V.10 | 435 178 069 | 411 730 483 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 32 571 978 363 | 25 787 372 616 |
| Nguồn vốn | | | | |
| A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330) | 300 | | 6 165 140 080 | 2 677 754 007 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 6 165 140 080 | 2 677 754 007 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.13 | | 90 000 000 |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | | 4 421 232 750 | |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | | |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V.08 | 139 542 287 | 157 416 210 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | | |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.13 | 66 318 052 | 37 748 210 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.14 | 76 999 | 32 539 |
| 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 320 | V.17 | 1 537 969 992 | 2 392 557 048 |
| 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 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | |
| 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 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ (31/12/2014) | Số đầu kỳ (30/09/2014) |
|--|------------|-------------|----------------------------|---------------------------|
| B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430) | 400 | | 26 406 838 283 | 23 109 618 609 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 26 406 838 283 | 23 109 618 609 |
| 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 | | -23 793 161 717 | -27 090 381 391 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | | |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | | |
| C. Lợi ích cổ đông thiểu số | | | | |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 32 571 978 363 | 25 787 372 616 |
| Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán | 000 | | | |
| 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 | | 53 582 530 000 | 52 406 820 000 |
| 6.1. Chứng khoán giao dịch | 007 | | 51 999 290 000 | 48 791 890 000 |
| 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 | | 51 999 290 000 | 48 791 890 000 |
| 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 | | 1 583 200 000 | 3 599 300 000 |
| 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 | | 1,583,200,000 | 3 599 300 000 |
| 6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài | 030 | | | |
| 6.6. Chứng khoán phong toả chờ rút | 032 | | | |
| 6.7. Chứng khoán chờ giao dịch | 037 | | 40 000 | 15 630 000 |
| 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 | | 40 000 | 15 630 000 |
| 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 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ (31/12/2014) | Số đầu kỳ (30/09/2014) |
|---|-------|-------------|----------------------------|---------------------------|
| 7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết | 050 | | 266 940 000 | 266 940 000 |
| 7.1. Chứng khoán giao dịch | 051 | | | |
| 7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | 056 | | 266 940 000 | 266 940 000 |
| 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 ủy thác đầu giá | 084 | | | |

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Tổng giám đốc

Nguyễn Nhật Minh Triều

Lê Thị Hương

Lê Thị Hương

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 IV năm 2014

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý IV/2014 | Quý III/2014 |
|---|-----------|-------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Doanh thu | 01 | | 858 047 591 | 990 789 170 |
| Trong đó: | | | | |
| - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 01.1 | | 228 935 468 | 285 970 786 |
| - 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 | | | 130 454 545 |
| - 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 | | 629 112 123 | 574 363 839 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | |
| 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02) | 10 | | 858 047 591 | 990 789 170 |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh | 11 | | 455 921 583 | 520 573 497 |
| 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11) | 20 | | 402 126 008 | 470 215 673 |
| 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 1 034 299 169 | 1 031 899 519 |
| 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25) | 30 | | - 632 173 161 | - 561 683 846 |
| 8. Thu nhập khác | 31 | | 4 004 582 652 | |
| 9. Chi phí khác | 32 | | 75 189 817 | 333 337 857 |
| 10. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 3 929 392 835 | - 333 337 857 |
| 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 3 297 219 674 | - 895 021 703 |
| 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.1 | | |
| 13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.2 | | |
| 14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 3 297 219 674 | - 895 021 703 |
| 15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp.HCM, Ngày 13 tháng 01 năm 2015

Tổng giám đốc

Lê Thị Hương

Lê Thị Hương



Nguyễn Nhật Minh Triều

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý IV năm 2014

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý IV/2014 | Quý III/2014 |
|--|-----------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh | 01 | | 929 445 165 | 930 934 243 |
| 2. Tiền chi hoạt động kinh doanh | 02 | | - 84 806 276 | - 156 947 052 |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 05 | | | |
| 4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng | 06 | | 155 685 135 890 | 234 981 957 490 |
| 5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng | 07 | | -157 416 218 650 | -236 457 957 210 |
| 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 | | - 332 270 317 | - 779 577 958 |
| 9. Tiền chi trả cho người lao động | 11 | | - 542 871 192 | - 597 211 642 |
| 10. Tiền chi trả lãi vay | 12 | | - 16 360 583 | - 10 147 917 |
| 11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 13 | | | |
| 12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 14 | | 1 311 149 120 | 3 799 030 911 |
| 13. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 15 | | -1 830 842 308 | -3 639 922 967 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | -2 297 639 151 | -1 929 842 102 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | | |
| 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 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | | |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 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 | | 5 895 000 000 | 6 795 000 000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -5 985 000 000 | -6 705 000 000 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | - 90 000 000 | 90 000 000 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | -2 387 639 151 | -1 839 842 102 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 22 445 491 997 | 24 285 334 099 |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | VII.34 | 20 057 852 846 | 22 445 491 997 |

Tp.HCM, ngày 13 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)
Page 1/1

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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 IV 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 01/10 kết thúc vào ngày 31/12
- 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 bão 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 | 31/12/14 | 30/09/14 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt: | | |
| - Tiền gửi ngân hàng: | 2 057 852 846 | 2 445 491 997 |
| - Trong đó: | | |
| + Tiền ký quỹ của nhà đầu tư | 1 524 639 000 | 2 355 602 000 |
| - Tiền gửi tiết kiệm dưới 3 tháng: | 18 000 000 000 | 20 000 000 000 |
| Cộng | 20 057 852 846 | 22 445 491 997 |

| 02- Hàng tồn kho | 31/12/14 | 30/09/14 |
|-------------------------|----------|----------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | | |
| - Công cụ, dụng cụ | | |
| Cộng | | |

| 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 | 12 263 561 | 145 974 913 900 |
| - Cổ phiếu | 12 263 561 | 145 974 913 900 |
| - Trái phiếu | | |
| - Chứng khoán ngân quỹ | | |
| - Chứng khoán khác (chứng chỉ quỹ đầu tư) | | |
| Cộng | 12 263 561 | 145 974 913 900 |

| 04- Tình hình đầu tư tài chính | 31/12/14 | 30/09/14 |
|--|----------|----------|
| 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) | | |
| Cộng | | |

| 05- Tài sản cố định hữu hình | Số dư đầu | Tăng | Giảm | Số dư cuối |
|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| - Nguyên giá | 3 858 769 214 | 3 303 704 000 | 3 516 803 224 | 3 645 669 990 |
| - Giá trị hao mòn | 3 792 596 300 | 14 322 669 | 3 516 803 224 | 290 115 745 |
| Cộng | 66 172 914 | 3 289 381 331 | 7 033 606 448 | 3 355 554 245 |

| 06- Tài sản cố định vô hình | Số dư đầu | Tăng | Giảm | Số dư cuối |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|------|-------------------|
| - Nguyên giá | 2 301 441 182 | | | 2 301 441 182 |
| - Giá trị hao mòn | 2 248 568 931 | 9 103 031 | | 2 257 671 962 |
| Cộng | 52 872 251 | - 9 103 031 | | 43 769 220 |

| 07- Chi phí dài hạn khác | 31/12/14 | 30/09/14 |
|---|----------------------|----------------------|
| - 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) | 713 033 630 | 28 345 082 |
| - Chi phí khác chờ phân bổ | 1 018 718 602 | 1 183 908 806 |
| Cộng | 1 731 752 232 | 1 212 253 888 |

| 08- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 31/12/14 | 30/09/14 |
|--|--------------------|--------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 18,869,782 | 12 691 306 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 120,672,505 | 144 724 904 |
| - 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 | | |
| Cộng | 139 542 287 | 157 416 210 |

| 09- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 31/12/14 | 30/09/14 |
|--|----------|----------|
| 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 | | |

| 10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 31/12/14 | 30/09/14 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - 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 | 122 965 575 | 99 517 989 |
| Cộng | 435 178 069 | 411 730 483 |

| 11- Các khoản phải thu | 31/12/14 | 30/09/14 |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Phải thu của khách hàng | 5 307 876 788 | |
| 2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 1 620 138 | 5 792 919 |
| 3. Thuế GTGT được khấu trừ | | |
| 4. Phải thu nội bộ | | |
| 5. Phải thu khác | 1 270 904 879 | 1 371 045 518 |
| 5.1 Lãi tiền gửi | 107 615 279 | 154 677 774 |
| 5.2 Trả trước cho người bán | 1 163 289 600 | 1 141 217 744 |
| 5.3 Phải thu khác | | 75 150 000 |
| Cộng | 6 580 401 805 | 1 376 838 437 |

| 12- Chi phí phải trả | 31/12/14 | 30/09/14 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| - Chi phí phải trả | 66 318 052 | 37 748 210 |
| Cộng | 66 318 052 | 37 748 210 |

| 13. Vay ngắn hạn | Lãi suất vay (%) | Số dư đầu kỳ | Số vay trong kỳ | Số trả trong kỳ | Số dư cuối kỳ |
|--|------------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Vay ngân hàng | | 90 000 000 | 5 895 000 000 | 5 985 000 000 | |
| Tất toán hợp đồng vay vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 | 6.80 | | | 90 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày | 7.50 | | 360 000 000 | 360 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày | 9.00 | | 285 000 000 | 285 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 41 ngày | 12.00 | | 2 000 000 000 | 2 000 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 tháng | 8.80 | | 320 000 000 | 320 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày | 7.50 | | 230 000 000 | 230 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày | 9.00 | | 580 000 000 | 580 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 3 ngày | 7.30 | | 40 000 000 | 40 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày | 7.30 | | 1 230 000 000 | 1 230 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 1 ngày | 8.30 | | 500 000 000 | 500 000 000 | |
| Vay bổ sung vốn kinh doanh, kỳ hạn 3 ngày | 6.80 | | 350 000 000 | 350 000 000 | |
| Vay cá nhân | Không phát sinh | | | | |
| Vay tổ chức khác | Không phát sinh | | | | |
| Tổng cộng | | | 5 895 000 000 | 5 985 000 000 | |

| 14- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 31/12/14 | 30/09/14 |
|--|---------------|---------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Bảo hiểm xã hội | | |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | |
| - Phải trả về cổ phần hoá | | |
| - Doanh thu chưa thực hiện | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 76 999 | 32 539 |
| Cộng | 76 999 | 32 539 |

| 15- Phải trả dài hạn nội bộ | 31/12/14 | 30/09/14 |
|--------------------------------|----------|----------|
| - Vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |

| 16- Vay và nợ dài hạn | 31/12/14 | 30/09/14 |
|------------------------|----------|----------|
| 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 | | |
| Cộng | | |

| 17. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | Cuối Quý | Đầu Quý |
|--|----------------------|----------------------|
| - Phải trả sở giao dịch chứng khoán | 11,063,056 | 21,518,450 |
| - 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 (phí lưu ký, chuyển khoản, tiền mua của NDT) | 1,524,336,211 | 2,277,366,621 |
| - Phải trả tổ chức cá nhân khác | 2,570,725 | 14,671,977 |
| Tổng cộng | 1,537,969,992 | 2,313,557,048 |

| 18. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu nợ khó đòi | Quý này | Quý trước |
|--|---------|-----------|
| - 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

| | | |
|---|--|--|
| 1 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | | |
| - 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 | | |
| 2 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) | | |
| - 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 | | |
| Cộng | | |

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: | | |
| - 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; | | |
| 2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: | | |
| - Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược; | | |
| - Các khoản khác... | | |

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

- Phần cổ tức đã được đề xuất: Không phát sinh.
- Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi luy 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


Lê Thị Hương

Tp. HCM, ngày 13 tháng 01 năm 2015

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Nhật Minh Triều

