

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ALPHA**  
**ĐỊA CHỈ: SỐ 2 PHẠM NGŨ LÃO – QUẬN HOÀN KIẾM – HÀ NỘI**  
**MÃ SỐ THUẾ:0102116349**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý I Năm 2015**

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH GỒM CÓ:**

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính
- Báo cáo nguồn vốn chủ sở hữu



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

(Dạng đầy đủ)

Quý I năm 2015

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	5	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>70,323,608,616</b>	<b>53,895,322,627</b>
(100=110+120+130+140+150)				
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>21,813,756,329</b>	<b>13,311,902,379</b>
1. Tiền	111		21,813,756,329	13,311,902,379
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.04	<b>17,501,592,898</b>	<b>17,584,678,900</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		21,841,544,817	22,106,702,685
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn(*)	129		-4,339,951,919	-4,522,023,785
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	V.11	<b>30,608,777,144</b>	<b>22,977,872,913</b>
1. Phải thu khách hàng	131		28,108,450,477	20,447,850,120
2. Trả trước cho người bán	132		2,574,472,000	2,606,972,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138		15,322,905	12,519,031
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		-89,468,238	-89,468,238
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.02	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>399,482,245</b>	<b>20,868,435</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		365,120,682	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		32,761,563	20,868,435
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,600,000	-
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>6,442,092,558</b>	<b>6,343,807,882</b>
(200=210+220+240+250 +260)				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	V.11	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh của 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>448,516,490</b>	<b>589,379,117</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	343,068,909	473,056,536

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	5	5
- Nguyên giá	222		6,433,218,835	6,433,218,835
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-6,090,149,926	-5,960,162,299
<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>V.06</b>	<b>105,447,581</b>	<b>116,322,581</b>
- Nguyên giá	228		1,385,162,000	1,385,162,000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-1,279,714,419	-1,268,839,419
<b>4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dang dở</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</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>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty 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 tài chính dài hạn(*)	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5,993,576,068</b>	<b>5,754,428,765</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	56,730,912	71,523,644
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.09	4,050,378,341	4,050,378,341
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1,800,124,685	1,546,184,650
5. Tài sản dài hạn khác	268		86,342,130	86,342,130
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>76,765,701,174</b>	<b>60,239,130,509</b>
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A . Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>28,214,921,375</b>	<b>10,760,812,456</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>28,214,921,375</b>	<b>10,760,812,456</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		3,500,000,000	-
2. Phải trả người bán	312		170,193,985	131,193,985
3. Người mua phải trả tiền trước	313		187,500,000	187,500,000
4. Thuế và các khoản nộp nhà nước	314	V.08	1,209,946	25,425,094
5. Phải trả người lao động	315		-	-
6. Chi phí phải trả	316	V.12	523,209,596	215,120,439
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	23,807,815,724	10,176,580,814



9. Phải trả giao dịch hoạt động chứng khoán	320			
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	0	0
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321			
11. Phải trả cổ tức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		24,992,124	24,992,124
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>		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	<b>336</b>		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	<b>337</b>			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	<b>338</b>			
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	<b>339</b>		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>48,550,779,799</b>	<b>49,478,318,053</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>48,550,779,799</b>	<b>49,478,318,053</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.16	58,619,400,000	58,619,400,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,779,850,000	1,779,850,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	<b>413</b>		-	-
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	<b>417</b>			
8. Quỹ dự phòng tài chính	<b>418</b>		808,893,187	808,893,187
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	<b>419</b>			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-12,657,363,388	-11,729,825,134
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>76,765,701,174</b>	<b>60,239,130,509</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU A	MÃ SỐ B	Số cuối kỳ 1	Số đầu năm 2
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Vật tư , chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		
3. Tài sản nhân ký cược	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Chứng khoán lưu ký	006	<b>352,127,680,000</b>	<b>337,257,690,000</b>
Trong đó:			
6.1- Chứng khoán giao dịch	007	<b>334,939,510,000</b>	<b>328,770,900,000</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	334,862,140,000	328,693,530,000
6.1.3- Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	77,370,000	77,370,000
6.1.4- Chứng khoán giao dịch của các tổ chức khác			
6.2- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	<b>1,699,870,000</b>	<b>1,699,870,000</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	1,699,870,000	1,699,870,000
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 các tổ chức khác	016		
6.3- Chứng khoán cầm cố	017	<b>0</b>	<b>0</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		
6.5 - Chứng khoán chờ thanh toán	027	<b>15,449,000,000</b>	<b>5,248,200,000</b>
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	15,449,000,000	5,248,200,000
6.7- Chứng khoán chờ Giao dịch	037	<b>39,300,000</b>	<b>1,538,720,000</b>
6.7.2- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	39,300,000	1,538,720,000
6.7.3- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040	-	-
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050	<b>18,409,610,000</b>	<b>17,808,340,000</b>
7.1 Chứng khoán giao dịch		<b>18,324,610,000</b>	<b>17,723,340,000</b>
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053	18,323,610,000	17,722,340,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054	1,000,000	1,000,000
7.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056	<b>85,000,000</b>	<b>85,000,000</b>
7.2.2 . Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058	85,000,000	85,000,000
7.5 Chứng khoán chờ thanh toán	071	-	-

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Hoài Vân

Vũ Thúy Anh



Nguyễn Quốc Hùng



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)  
 Quý I năm 2015

Đơn vị tính : đồng

STT	Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này năm trước
	1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1	Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		192,041,516	29,595,440,302
2	Tiền chi từ hoạt động kinh doanh	02		(793,107,038)	(31,402,950,144)
3	Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		(253,940,035)	-
4	Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		109,256,574,603	154,816,182,485
5	Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		(95,056,219,289)	(154,567,702,919)
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		(342,511,086)	(826,552,787)
9	Tiền chi trả cho người lao động	11		(1,256,236,575)	(1,236,596,977)
10	Tiền chi trả lãi vay	12		-	(20,316,667)
11	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		-	-
12	Tiền thu khác	14		8,461,176,460	1,525,398,213
13	Tiền chi khác	15		(15,235,848,988)	(11,668,219,483)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>4,971,929,568</b>	<b>(13,785,317,977)</b>
<b>II.</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 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		-	13,000,000
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	Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		29,924,382	59,810,651
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>29,924,382</b>	<b>72,810,651</b>
<b>III.</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 Công ty đã phát hành	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4,500,000,000	27,000,000,000
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,000,000,000)	(14,900,000,000)
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>3,500,000,000</b>	<b>12,100,000,000</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>8,501,853,950</b>	<b>(1,612,507,326)</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>13,311,902,379</b>	<b>19,486,550,086</b>
	<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.34.P.44 - C	<b>21,813,756,329</b>	<b>17,874,042,760</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hoài Vân

Kế toán trưởng

Vũ Thúy Anh

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2015





## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Quý I năm 2015

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			4	5	6	7
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>		<b>1,730,857,357</b>	<b>4,004,712,021</b>	<b>1,730,857,357</b>	<b>4,004,712,021</b>
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		1,003,346,391	2,692,028,400	1,003,346,391	2,692,028,400
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		-	84,000,000	-	84,000,000
- 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			115,454,545		115,454,545
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		26,942,064	35,327,752	26,942,064	35,327,752
- 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		700,568,902	1,077,901,324	700,568,902	1,077,901,324
<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>1,730,857,357</b>	<b>4,004,712,021</b>	<b>1,730,857,357</b>	<b>4,004,712,021</b>
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>		<b>1,371,983,831</b>	<b>1,728,006,134</b>	<b>1,371,983,831</b>	<b>1,728,006,134</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>358,873,526</b>	<b>2,276,705,887</b>	<b>358,873,526</b>	<b>2,276,705,887</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>		<b>1,286,411,780</b>	<b>1,569,014,077</b>	<b>1,286,411,780</b>	<b>1,569,014,077</b>
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20-25)</b>	<b>30</b>		<b>-927,538,254</b>	<b>707,691,810</b>	<b>-927,538,254</b>	<b>707,691,810</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		-	-	-	-
<b>9. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		-	-	-	-
<b>10. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>					
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-927,538,254</b>	<b>707,691,810</b>	<b>-927,538,254</b>	<b>707,691,810</b>
<b>12. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	VI.1				
<b>13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>	VI.2	0	0	0	0
<b>14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>-927,538,254</b>	<b>707,691,810</b>	<b>-927,538,254</b>	<b>707,691,810</b>
<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>					

Người lập



Nguyễn Thị Hoài Vân

Kế toán trưởng



Vũ Thúy Anh

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2015



Tổng Giám đốc

Nguyễn Quốc Hùng



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I năm 2015

( Từ ngày 01/1/2015 đến ngày 31/03/2015

### **I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Alpha là doanh nghiệp thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015116 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 12 năm 2006, thay đổi lần thứ nhất vào ngày 22 tháng 12 năm 2006.

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Alpha có trụ sở tại Số 2 Phạm Ngũ Lão, Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm Hà Nội.

Tổng.Vốn điều lệ của Công ty là 58.619.400.000 VNĐ ( Năm mươi tám tỷ sáu trăm mười chín triệu bốn trăm nghìn đồng) chia thành 5.861.940 cổ phần phổ thông( không có cổ phần ưu đãi)

Công ty đang tiến hành các hoạt động kinh doanh trên cơ sở Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 44/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban chứng khoán Nhà Nước cấp ngày 28/12/2006 về các hoạt động sau:

- Môi giới chứng khoán
- Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán
- Lưu ký chứng khoán

### **II.KỲ KẾ TOÁN , ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

1-Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

2-Đơn vị sử dụng tiền tệ trong kế toán : Việt Nam Đồng

### **III.CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1-Chế độ kế toán áp dụng :** Chế độ công ty chứng khoán ban hành theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán

**2-Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán :** Sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo này tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán VN

**3-Hình thức kế toán áp dụng:** Theo hình thức sổ 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**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn tại ngân hàng tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao.

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

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua của tài sản và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng hoạt động cho mục đích sử dụng dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào sử dụng như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được



hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm phát sinh chi phí. Trường hợp có thể chứng minh một cách chắc chắn rằng các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình .

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.  
Phần mềm ứng dụng tin học không phải là bộ phận không thể tách rời với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình . Nguyên giá phần mềm ứng dụng tin học là toàn bộ chi phí cho việc mua bản quyền sử dụng, cài đặt, hướng dẫn sử dụng và các hỗ trợ khác.

#### Phương pháp khấu hao

Giá trị hao mòn của tài sản cố định hữu hình được xác định theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính , phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Quyết định số 206/2003/QĐ- BTC ngày 12/12/2003 của Bộ tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định .

Giá trị hao mòn của tài sản cố định vô hình được xác định theo phương pháp đường thẳng

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

Đầu tư ngắn hạn: Các khoản đầu tư ngắn hạn bao gồm các khoản đầu tư vào cổ phiếu . Các khoản đầu tư ngắn hạn được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán và các khoản đầu tư khác.

Dự phòng giảm giá chứng khoán đã niêm yết được lập theo hướng dẫn tại thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27 /02/2006 của Bộ tài chính .

Giá vốn của chứng khoán tự doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Chi phí trả trước được vốn hóa phân bổ dần vào chi phí hoạt động kinh doanh gồm chi phí sử dụng thiết bị đầu cuối, phí hỗ trợ sử dụng phần mềm,Phí bảo hiểm ô tô,phí sử dụng hệ thống thiết bị, Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước ngắn hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh, theo phương pháp đường thẳng phù hợp với quy định kế toán hiện hành, phù hợp với thời gian tham gia vào quá trình kinh doanh và tạo ra doanh thu.

#### **5-Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả phân bổ vào hoạt động kinh doanh bao gồm chi phí điện thoại, điện, phí giao dịch và tiền lãi phải trả cho người đầu tư.Các chi phí này được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh, phù hợp với quy định kế toán hiện hành.

#### **6-Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu của Công ty được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách tin cậy và công ty xác định khả năng chắc chắn thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

##### **Doanh thu môi giới chứng khoán:**

Doanh thu từ hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi giao dịch của nhà đầu tư được coi là thành công, Công ty thực nhận tiền phí môi giới từ khách hàng.

##### **Doanh thu tự doanh chứng khoán:**

Doanh thu từ hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Công ty nhận được bằng chứng về giao dịch chứng khoán thành công và được phản ánh theo giá trị thu về tăng thêm so với giá vốn của chứng khoán đem bán đi.

##### **Doanh thu từ vốn tài chính và đầu tư chứng khoán**

Doanh thu từ hoạt động tư vấn tài chính đầu tư chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh theo tỷ lệ



hoàn thành giao dịch dựa trên việc xem xét các công việc đã được thực hiện trong toàn bộ cam kết hoặc nghĩa vụ của công ty đối với khách hàng

**Doanh thu về khác**

Doanh thu về vốn kinh doanh phản ánh thu nhập từ lãi tiền gửi ngân hàng, doanh thu từ hoạt động cầm cố cổ phiếu, trái phiếu, doanh thu chuyển khoản tất toán tài khoản, doanh thu đại lý đầu giá, doanh thu tư vấn và doanh thu hoạt động repo chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích và được xác định số dư của các tài khoản ngân hàng, tiền gửi tiết kiệm và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ





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

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>01.Tiền và tương đương tiền</b>		
-Tiền mặt	619,562,672	631,965,213
-Tiền gửi ngân hàng	21,194,193,657	12,679,937,166
Trong đó:		
-Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	20,815,390,929	9,424,897,405
-Tiền đang chuyển	0	0
-Tiền gửi về bán chứng khoán phát hành	0	0
-Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	0	0
<b>Cộng</b>	<b>21,813,756,329</b>	<b>13,311,902,379</b>

**02.Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý**

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
<b>a) Cửa công ty chứng khoán</b>		
-Cổ phiếu	4,160	46,176,000
-Trái phiếu		
-Chứng khoán khác		
<b>b) Cửa nhà đầu tư</b>		
-Cổ phiếu	25,235,415	420,954,645,200
-Trái phiếu		0
-Chứng khoán khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>25,239,575</b>	<b>421,000,821,200</b>



3. Tình hình đầu tư tài chính

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá trị trường			
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ		
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ				
<b>I. Chứng khoán Thương mại</b>												
- Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giám giá/rủi ro)	670,950	675,110	19,617,796,817	19,839,807,685			-3,281,663,817	-3,485,940,285	16,336,133,000		16,353,867,400	
PVC	22	22					0	0				
ANV	75,840	80,000	4,047,371,172	4,269,382,040			-3,281,387,172	-3,485,382,040	765,984,000		784,000,000	
NBC	83	83	1,313,617	1,313,617			-110,117	-375,717	1,203,500		937,900	
VCB	5	5	342,028	342,028			-166,528	-182,528	175,500		159,500	
Bia Việt Hà	595,000	595,000	15,568,770,000	15,568,770,000	0	0	0	0	15,568,770,000		15,568,770,000	
<b>II. Đầu tư ngắn hạn khác</b>					0	0	0	0	2,223,745,000		2,266,895,000	
<b>Tổng cộng</b>			<b>21,841,541,817</b>	<b>22,106,702,685</b>			<b>-3,281,663,817</b>	<b>-3,485,940,285</b>	<b>18,559,878,000</b>		<b>18,620,762,400</b>	

**05. 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	0	4,080,408,872	820,737,000	1,532,072,963	<b>6,433,218,835</b>
-Mua trong kỳ		0	0	0	0
-Đầu tư XD CB hoàn thành					0
-Tăng khác					0
-Chuyển sang bất động sản đầu tư					0
-Thanh lý, nhượng bán		0	0	0	0
-Giảm khác		0		0	0
Số dư cuối kỳ	0	4,080,408,872	820,737,000	1,532,072,963	<b>6,433,218,835</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	0	3,664,799,711	820,737,000	1,474,625,588	<b>5,960,162,299</b>
-Khấu hao trong kỳ	0	113,176,857	0	16,810,770	129,987,627
-Tăng khác					0
-Chuyển sang bất động sản đầu tư					0
-Thanh lý, nhượng bán		0	0	0	0
-Giảm khác		0		0	0
Số dư cuối kỳ	0	3,777,976,568	820,737,000	1,491,436,358	<b>6,090,149,926</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
-Tại ngày đầu kỳ	0	415,609,161	0	57,447,375	<b>473,056,536</b>
-Tại ngày cuối kỳ	0	302,432,304	0	40,636,605	<b>343,068,909</b>

**06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá tài sản vô hình</b>					
Số dư đầu kỳ				1,385,162,000	<b>1,385,162,000</b>
-Mua trong kỳ				0	0
-Tạo ra từ nội bộ công ty					0
-Tăng do hợp nhất kinh doanh					0
-Tăng khác					0
-Thanh lý nhượng bán				0	0
-Giảm khác				0	0
Số dư cuối kỳ				<b>1,385,162,000</b>	<b>1,385,162,000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ				1,268,839,419	<b>1,268,839,419</b>
-Khấu hao trong kỳ				10,875,000	10,875,000
-Tăng khác					0
-Thanh lý nhượng bán					0
-Giảm khác				0	0
Số dư cuối kỳ				<b>1,279,714,419</b>	<b>1,279,714,419</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
-Tại ngày đầu kỳ				116,322,581	<b>116,322,581</b>
-Tại ngày cuối kỳ				105,447,581	<b>105,447,581</b>



**07.Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất,nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất
- Các loại thuế khác
- Các loại phí ,lệ phí và các khoản phải nộp khác

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
	1,209,946	19,587,634
	0	
	0	
	0	0
	0	2,177,460
	0	
	0	3,660,000
	0	
<b>Cộng</b>	<b>1,209,946</b>	<b>25,425,094</b>

**08.Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán:**

- Tiền nộp ban đầu
- Tiền nộp bổ sung
- Tiền lãi phân bổ trong kỳ

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
	120,000,000	120,000,000
	1,149,258,683	895,318,648
	530,866,002	530,866,002
<b>Cộng</b>	<b>1,800,124,685</b>	<b>1,546,184,650</b>

9.Các khoản phải thu

Chỉ tiêu	Số đầu năm			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		
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1. Phải thu của khách hàng	20,447,850,120	147,436,476	147,436,476	155,268,123,059	147,607,522,702	28,108,450,477	147,436,476	147,436,476	89,468,238	
2. Phải thu hoạt động GDCK										
- Phải thu của Sứ(Trung tâm) GDCK										
- Phải thu khách hàng về giao dịch CK										
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành chứng khoán)										
- Phải thu TT LK chứng khoán										
- Phải thu thành viên khác										
3. Thuế GTGT được khấu trừ	0			43,960,662	43,960,662	0				
4. Phải thu nội bộ	0					0				
5. Phải thu khác	12,519,031			7,323,374	4,519,500	15,322,905				
<b>Tổng cộng:</b>	<b>20,460,369,151</b>	<b>147,436,476</b>	<b>147,436,476</b>	<b>155,319,407,095</b>	<b>147.656.002,864</b>	<b>28,123,773,382</b>	<b>147,436,476</b>	<b>147,436,476</b>	<b>89,468,238</b>	



**10. Chi phí phải trả**

- Chi phí phải trả

Cuối kỳ  
523,209,596Đầu năm  
215,120,439

11. 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 (a)	10%-14.2% năm	0	0	0	0
-Vay của đối tượng khác (b)	12-15%/ năm	0	4,500,000,000	1,000,000,000	3,500,000,000
<b>Tổng cộng</b>		<b>0</b>	<b>4,500,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>3,500,000,000</b>

(b) Khoản vay của các đối tượng khác : Vay của cá nhân nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động

**12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:**

- Các khoản phải trả , phải nộp khác

Cuối kỳ  
23,807,815,724Đầu năm  
10,176,580,814

Người lập



Nguyễn Thị Hoài Vân

Kế toán trưởng



Vũ Thúy Anh



Tổng Giám đốc

Nguyễn Quốc Hùng

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**  
 Quý I năm 2015

Đơn vị tính : VNĐ

Chi tiêu	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	Kỳ trước (30/09/2014)	Kỳ này (31/12/2014)	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước (31/12/2014)	Kỳ này (31/03/2014)
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	2	2	3	4	5		7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	58,619,400,000	58,619,400,000	0	0	0	0	58,619,400,000	58,619,400,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	1,779,850,000	1,779,850,000	0	0	0	0	1,779,850,000	1,779,850,000
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								
8. Quỹ dự phòng tài chính	808,893,187	808,893,187				0	808,893,187	808,893,187
9. Các quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu								
10. Lợi nhuận chưa phân phối	-11,185,873,899	-11,729,825,134		543,951,235		927,538,254	-11,729,825,134	-12,657,363,388
<b>Cộng</b>	<b>50,022,269,288</b>	<b>49,478,318,053</b>	<b>0</b>	<b>543,951,235</b>	<b>0</b>	<b>927,538,254</b>	<b>49,478,318,053</b>	<b>48,550,779,799</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hoài Vân

Kế toán trưởng



Vũ Thúy Anh



Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2015

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Quốc Hùng