

Số: 06/2015/CBTT- VFS
V/v: Công bố thông tin và Báo cáo

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2015

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY
BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK**

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch Chứng Khoán TP. HCM
Sở giao dịch Chứng khoán Hà nội**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt – Mã số thành viên 094.
Địa chỉ: Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM.
Điện thoại: (084) 6 255 6586 - fax: (084) 6 255 6580

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Thái Hoàng Long
Địa chỉ: Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM
Điện thoại: (084) 6 255 6586 - fax: (084) 6 255 6580

Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ:

Nội dung thông tin công bố (*): Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2015

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 16/07/2015 tại đường dẫn <http://www.vfs.com.vn/tabid/109/cac-bao-cao-khac.aspx>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2015.

Người được ủy quyền công bố thông tin
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



THAI HOANG LONG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	10	17
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		151,559,211,052	160,915,690,012
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	<i>V.01</i>	<i>22,192,664,261</i>	<i>54,041,776,535</i>
1. Tiền	111		22,192,664,261	54,041,776,535
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>	<i>V.04</i>	<i>14,729,299,771</i>	<i>8,533,852,437</i>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		15,797,920,258	9,338,827,486
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(1,068,620,487)	(804,975,049)
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>	<i>V.06</i>	<i>111,509,749,044</i>	<i>95,403,261,560</i>
1. Phải thu của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán	132		16,180,120	0
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		96,580,137,773	84,680,272,098
5. Các khoản phải thu khác	138		14,913,431,151	10,722,989,462
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		0	0
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>	<i>V.02</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>3,127,497,976</i>	<i>2,936,799,480</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		343,667,168	171,760,226
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		2,410,484,083	2,410,484,083
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		373,346,725	354,555,171
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		9,033,495,615	10,336,379,819
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>	<i>V.11</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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 dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>2,188,710,927</i>	<i>2,037,634,726</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.02	949,886,651	1,170,386,200
- Nguyên giá	222		8,118,886,095	8,648,818,069
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(7,168,999,444)	(7,478,431,869)

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	V.02	474,184,276	842,248,526
- Nguyên giá	228		4,526,538,231	4,526,538,231
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,052,353,955)	(3,684,289,705)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		764,640,000	25,000,000
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		4,573,849,950	6,404,380,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		6,767,697,740	6,726,677,740
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		6,767,697,740	6,726,677,740
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	0	0
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(2,193,847,790)	(322,297,740)
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,270,934,738	1,894,365,093
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.03	432,749,071	297,122,112
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.06	0	0
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.05	1,260,779,302	1,019,836,616
4. Tài sản dài hạn khác	268		577,406,365	577,406,365
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		160,592,706,667	171,252,069,831



NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	5	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		28,732,145,754	37,456,325,090
I. Nợ ngắn hạn	310		28,732,145,754	37,456,325,090
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		0	0
2. Phải trả người bán	312		0	23,819,880
3. Người mua trả tiền trước	313		50,000,000	80,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.04	372,285,635	435,056,823
5. Phải trả người lao động	315		604,455,844	894,875,000
6. Chi phí phải trả	316	V.12	0	0
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.07	260,517,021	8,357,481,344
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		26,831,547,534	27,228,883,946
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		431,838,737	359,205,217
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		0	450,000
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		76,552,880	76,552,880
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		0	0
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14	0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	0	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09	0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		0	0



B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		131,860,560,913	133,795,744,741
I - Vốn chủ sở hữu	410	V.08	131,860,560,913	133,795,744,741
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		135,000,000,000	135,000,000,000
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		502,021,160	502,021,160
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		502,021,160	502,021,160
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(4,143,481,407)	(2,208,297,579)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		160,592,706,667	171,252,069,831

Kế toán trưởng

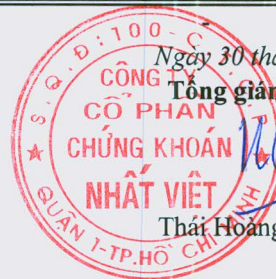


Nguyễn Văn Khoa

Kiểm soát nội bộ



Nguyễn Thị Thu Bình



Ngày 30 tháng 06 năm 2015

Tổng giám đốc



Thái Hoàng Long



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2/2015	Quý 2/2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm 2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm 2014
					6	6
1	2	3	4	4	6	6
1. Doanh thu	1		4,456,875,534	4,870,391,144	9,055,648,148	11,845,302,163
<i>Trong đó:</i>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1.1		1,034,079,710	1,122,624,738	2,015,536,270	2,466,902,502
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1.2		168,134,256	786,785,810	410,254,377	3,810,212,847
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	1.3		0	0	0	0
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	1.4		0	0	0	0
- Doanh thu hoạt động tư vấn	1.5		0	0	0	0
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	1.6		0	0	0	0
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	1.7		0	0	0	0
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	1.8		0	0	0	0
- Doanh thu khác	1.9		3,254,661,568	2,960,980,596	6,629,857,501	5,568,186,814
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2			0	0	
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		4,456,875,534	4,870,391,144	9,055,648,148	11,845,302,163
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		1,824,174,630	3,216,246,811	5,352,950,331	4,353,783,459
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		2,632,700,904	1,654,144,333	3,702,697,817	7,491,518,704
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,815,478,536	3,243,816,766	5,637,881,645	6,115,453,559
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	30		(182,777,632)	(1,589,672,433)	(1,935,183,828)	1,376,065,145



8. Thu nhập khác	31		0	0	0	0
9. Chi phí khác	32		0	0	0	0
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		0	0	0	0
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(182,777,632)	(1,589,672,433)	(1,935,183,828)	1,376,065,145
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1	0	0	0	0
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2	0	0	0	0
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(182,777,632)	(1,589,672,433)	(1,935,183,828)	1,376,065,145
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Khoa



Kiểm soát nội bộ

Nguyễn Thị Thu Bình



Ngày 30 tháng 06 năm 2015
Tổng giám đốc
 Thái Hoàng Long



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Kỳ quý 2 năm 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2015	6 tháng đầu năm 2014
0	1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		(1,935,183,828)	1,376,065,145
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	2		588,563,799	918,341,658
- Các khoản dự phòng	3		2,135,195,488	(3,275,793,731)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(410,254,377)	(3,810,212,847)
- Chi phí lãi vay	6		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		378,321,082	(4,791,599,775)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(37,053,702,680)	13,511,596,664
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		0	0
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		12,226,885,726	(9,047,884,245)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(586,059,695)	(707,278,838)
- Tiền lãi vay đã trả	13		0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		0	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		14,941,688	20,940,584
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(25,019,613,879)	(1,014,225,610)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(739,640,000)	(29,576,000)
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		(21,159,346,740)	(78,111,115,887)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		14,659,233,968	75,089,782,551
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		410,254,377	3,810,212,847
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,829,498,395)	759,303,511



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	0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	0	0
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	0	0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(31,849,112,274)	(254,922,099)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	54,041,776,535	54,761,951,272
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	22,192,664,261	54,507,029,173

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Khoa

Kiểm soát nội bộ



Nguyễn Thị Thu Bình



Công ty Cổ phần chứng khoán Nhất Việt
Số 117-121 Nguyễn Du, Q. 1, Tp. HCM
ĐT: (848) 62556586 Fax: (848) 62556580

Mẫu số B09 – CTCK
Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC
ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính quý II năm 2015 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt (gọi tắt là Công ty).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép hoạt động số 100/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước cấp ngày 13 tháng 10 năm 2008.

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
: Dịch vụ Môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh chứng khoán
3. **Tổng số nhân viên** : 40
- 4.

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

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

1. Năm tài chính

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo quyết định 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.



3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	5-10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-6

5. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 8 năm.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí thành lập là chi phí cần thiết để thành lập công ty, được tập hợp đến trước thời điểm Công ty có giấy phép hoạt động và phân bổ trong 3 năm.



Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Các chi phí trả trước liên quan đến nhiều niên độ được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ. Trong trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của cổ phiếu một cách tin cậy và chắc chắn phải trả dự phòng được lập dựa trên chênh lệch giá trị ghi sổ và giá trị theo sổ sách của mỗi cổ phiếu trên báo cáo tài chính của đơn vị phát hành

8. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế.

11. Nguyên tắc đánh giá chứng khoán

Nguyên tắc đánh giá chứng khoán tự doanh mua vào

Chứng khoán tự doanh được ghi nhận theo giá gốc. Các khoản cổ tức và trái tức nhận được trong năm được ghi nhận vào thu lãi đầu tư (cho khoản thời gian Công ty nắm giữ) và giảm giá vốn chứng khoán mua vào (đối với khoản lãi dồn tích trước khi mua).

Phương pháp tính trị giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Cổ phiếu : Phương pháp bình quân gia quyền.
Trái phiếu : Phương pháp đích danh.

11/10/2011

12. Phương pháp ghi nhận doanh thu

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối năm.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

V. CÁC CHỈ TIÊU CHÍNH TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Đơn vị tính: VNĐ)

1. Tiền và tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền mặt	172,934,030	36,851,130
Tiền gửi ngân hàng	22,019,730,231	39,722,011,692
<i>Trong đó: tiền gửi nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán</i>	<i>5,029,658,073</i>	<i>14,533,084,629</i>
Tiền đang chuyển	0	0
	22,192,664,261	39,758,862,822

2. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	1,754,141,000	6,364,745,095	8,118,886,095
Tăng trong kỳ	0	0	0
Giảm trong kỳ	0	0	0
Số cuối kỳ	1,754,141,000	6,364,745,095	8,118,886,095
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	998,374,506	6,062,298,560	7,060,673,066
Khấu hao trong kỳ	47,563,779	60,762,599	108,326,378
Giảm khác	0	0	0
Số cuối kỳ	1,045,938,285	6,123,061,159	7,168,999,444
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	755,766,494	302,446,535	1,058,213,029
Số cuối kỳ	708,202,715	241,683,936	949,886,651

3. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	4,526,538,231	4,526,538,231
Tăng trong kỳ	0	0
Giảm trong kỳ	0	0
Số cuối kỳ	4,526,538,231	4,526,538,231
Giá trị hao mòn		
Số đầu kỳ	3,871,828,274	3,871,828,274
Khấu hao trong kỳ	180,525,681	180,525,681
Giảm khác	0	0
Số cuối kỳ	4,052,353,955	4,052,353,955
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	654,709,957	654,709,957
Số cuối kỳ	474,184,276	474,184,276

4. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Chi phí phân bổ dài hạn	432,749,071	458,180,437
	<u>432,749,071</u>	<u>458,180,437</u>

5. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Thuế giá trị gia tăng	14,941,688	12001980
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
Thuế thu nhập cá nhân	<u>350,806,742</u>	<u>360,283,655</u>
	<u>365,748,430</u>	<u>372,285,635</u>

6. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

-Tiền nộp ban đầu	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	1,140,779,302
- Tiền lãi phân bổ trong năm	0

8. Các khoản phải thu

Chi tiêu	Số dư đầu kỳ			Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của khách hàng	0	0	0	0	0	0	0	0	(
2. Trả trước cho người bán	0	0	0	16,180,120	0	16,180,120	0	0	(
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	86,197,599,615	0	0	207,382,089,700	196,999,551,542	96,580,137,773	0	0	(
3. Thuế GTGT được khấu trừ	0	0	0	0	0	0	0	0	(
4. Phải thu nội bộ	0	0	0	0	0	0	0	0	(
5. Phải thu khác	13,258,231,059	0	0	144,853,169,892	143,197,969,800	14,913,431,151	0	0	(
Tổng cộng:	99,455,830,674	0	0	352,251,439,712	340,197,521,342	111,509,749,044	0	0	(

9. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Chi phí phải trả	0	0
	0	0

10. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Vay ngân hàng	0	0
	0	0

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0
Kinh phí công đoàn	0	0
Bảo hiểm xã hội	56,922,195	59,385,887
Bảo hiểm y tế	6,601,320	6,628,320
Bảo hiểm thất nghiệp	2,933,920	2,945,920
Doanh thu chưa thực hiện	0	0
Các khoản phải trả, phải nộp khác	<u>194,059,586</u>	<u>8,294,640,365</u>
	<u>260,517,021</u>	<u>8,363,600,492</u>

12. Phải trả dài hạn nội bộ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Phải trả dài hạn nội bộ	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

13. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Vay dài hạn	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

14. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Phải trả sở GDCK	71,599,864	75,788,598
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	21,730,330,000	6,062,798,000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	<u>5,029,617,670</u>	<u>14,533,084,629</u>
	<u>26,831,547,534</u>	<u>20,671,671,227</u>

15. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi như sau

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số dư đầu kỳ	0	0
Số sử dụng trong kỳ		
Số trích lập trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	<u>0</u>	<u>0</u>

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Đơn vị tính: VNĐ)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
1- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	0	0
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	0	0
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế	0	0
<i>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	0	0
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời	0	0
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu	0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời	0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu	0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập	0	0
<i>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tổng cộng	<u>0</u>	<u>0</u>

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Đơn vị tính: VNĐ)

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược	0	0
Các khoản khác	0	0

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU NHƯ SAU: (Đơn vị tính: VNĐ)

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Khoa

Kiểm soát nội bộ



Nguyễn Thị Thu Bình



V. THÔNG TIN GIẢI TRÌNH VỀ BIẾN ĐỘNG TRÊN 10% LỢI NHUẬN SAU THUẾ TẠI BÁO CÁO QUÝ II/2015 SO VỚI CÙNG KỲ NĂM TRƯỚC.

Căn cứ thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Dựa trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II/2015 của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt, theo đó báo cáo kết quả kinh doanh quý II/2015 lỗ 182 triệu đồng, so với lợi nhuận sau thuế cùng kỳ năm 2014 lỗ 1.589 triệu đồng là do nguyên nhân chính sau:


- Do khoản trích lập dự phòng các khoản đầu tư tự doanh quý II/2015 không nhiều, nên chi phí hoạt động kinh doanh giảm mạnh đã làm cho quý II/2015 lỗ ít hơn so với quý II/2014.

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Khoa

Kiểm soát nội bộ



Nguyễn Thị Thu Bình

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2015.

Giám đốc



Thái Hoàng Long