

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG
KHOÁN NHẤT VIỆT**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Ngày 19 tháng 01 năm 2016

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY
BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC, SGDCK HÀ NỘI VÀ SGDCK TPHCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM**

Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Mã chứng khoán:

Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 3, số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành, Quận 1, Tp.HCM

Điện thoại: 08.6255 6586

Fax: 08. 6255 6580

Người thực hiện công bố thông tin: **LÊ THỊ TUYỀN**

Địa chỉ: Lầu 3, số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành, Quận 1, Tp.HCM

Điện thoại: 08.6255 6586

Fax: 08. 6255 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 và Công bố thông tin Báo cáo tài chính Quý 4/2015**

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/01/2015 tại đường dẫn: <https://www.vfs.com.vn/tabid/110/bao-cao-tai-chinh.aspx> của Công ty.

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.

Người được ủy quyền công bố thông tin

Tài liệu đính kèm:

- Nội dung cần công bố thông tin và các tài liệu liên quan


LÊ THỊ TUYỀN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ quý IV năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/ 2015	Quý IV/ 2014	Năm 2015	Năm 2014
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu	1		7.903.265.810	5.914.258.045	22.627.427.603	26.545.114.706
<i>Trong đó:</i>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1,1		1.451.175.267	1.210.988.092	4.750.226.317	4.987.649.331
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1,2		1.569.053.351	1.432.599.400	2.731.422.913	10.290.416.394
- 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	20.000.000	0	20.000.000
- 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	VI.3	4.883.037.192	3.250.670.553	15.145.778.373	11.247.048.981
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		0	0	0	
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		7.903.265.810	5.914.258.045	22.627.427.603	26.545.114.706
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		956.255.495	2.542.157.486	8.083.841.279	8.141.317.406
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		6.947.010.315	3.372.100.559	14.543.586.324	18.403.797.300
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.816.490.755	3.096.348.337	11.068.131.267	12.672.358.878
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	30		4.130.519.560	275.752.222	3.475.455.057	5.731.438.422
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		4.130.519.560	275.752.222	3.475.455.057	5.731.438.422



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/ 2015	Quý IV/ 2014	Năm 2015	Năm 2014
1	2	3	4	5	6	7
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		4.130.519.560	275.752.222	3.475.455.057	5.731.438.422
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Khoa

Kiểm soát nội bộ


Nguyễn Thị Thu Bình

Ngày 15 tháng 01 năm 2016
Người được ủy quyền




Nguyễn Kim Chi



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Lầu 3, 117-121 Nguyễn Du, Q. 1, Tp. HCM

ĐT: 84 8 - 62556586 Fax: 84 8 - 62556580

Mẫu số B01 - CTCK

Ban hành theo T.Tư số 95/2008 TT-BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		155,682,635,320	160,915,690,012
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	<i>V.01</i>	<i>32,507,875,833</i>	<i>54,041,776,535</i>
1. Tiền	111		32,507,875,833	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>3,590,652,509</i>	<i>8,533,852,437</i>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3,675,706,646	9,338,827,486
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(85,054,137)	(804,975,049)
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>	<i>V.06</i>	<i>118,908,980,144</i>	<i>95,403,261,560</i>
1. Phải thu của khách hàng	131		1,077,163,603	0
2. Trả trước cho người bán	132		0	0
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		99,702,650,692	84,680,272,098
5. Các khoản phải thu khác	138		18,129,165,849	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>675,126,834</i>	<i>2,936,799,480</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		88,150,050	171,760,226
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,872,727	0
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		0	2,410,484,083
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		579,104,057	354,555,171
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		9,708,977,722	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>1,449,112,984</i>	<i>2,037,634,726</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.02	938,415,910	1,170,386,200
- Nguyên giá	222		8,356,926,095	8,648,818,069
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(7,418,510,185)	(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	485,697,074	842,248,526
- Nguyên giá	228		4,729,738,231	4,526,538,231
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,244,041,157)	(3,684,289,705)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		25,000,000	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		5,785,080,000	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		6,098,360,000	6,726,677,740
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		6,098,360,000	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		(313,280,000)	(322,297,740)
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,474,784,738	1,894,365,093
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.03	581,601,129	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	1,315,777,244	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		165,391,613,042	171,252,069,831

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	5	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		29,288,068,035	37,456,325,090
<i>I. Nợ ngắn hạn</i>	310		29,288,068,035	37,456,325,090
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		0	0
2. Phải trả người bán	312		23,819,880	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	592,457,454	435,056,823
5. Phải trả người lao động	315		0	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	235,321,934	8,357,481,344
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		27,980,544,612	27,228,883,946
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		329,371,275	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
<i>II. Nợ dài hạn</i>	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		136,103,545,007	133,795,744,741
I - Vốn chủ sở hữu	410	V.08	136,103,545,007	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		99,502,687	(2,208,297,579)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		165,391,613,042	171,252,069,831

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Khoa

Kiểm soát nội bộ

Nguyễn Thị Thu Bình

Ngày 15 tháng 01 năm 2016

Người được ủy quyền

Nguyễn Kim Chi



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ quý 4 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	năm 2015	năm 2014	
0	1	2	3	12	13
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	1		3,475,455,057	5,731,438,422	
2. Điều chỉnh cho các khoản					
- Khấu hao TSCĐ	2		1,029,761,742	1,599,723,432	
- Các khoản dự phòng	3		(728,938,652)	(4,297,430,286)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		0	0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(2,731,422,913)	(1,956,737,393)	
- Chi phí lãi vay	6		0	0	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		1,044,855,234	1,076,994,175	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(19,235,390,651)	(25,658,969,104)	
- 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		(9,811,424,746)	14,611,965,640	
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(945,907,241)	(251,970,292)	
- 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	6,000,000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,167,654,791)	(287,870,045)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(30,115,522,195)	(10,503,849,626)	
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		(441,240,000)	(42,418,200)	
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		(33,050,495,740)	(144,664,737,868)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		39,341,934,320	152,478,769,941	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,731,422,913	2,012,061,016	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		8,581,621,493	9,783,674,889	

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 thuê 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	(21,533,900,702)	(720,174,737)
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	32,507,875,833	54,041,776,535
	VII.34		

Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Khoa

Kiểm soát nội bộ


Nguyễn Thị Thu Bình

Ngày 15 tháng 01 năm 2016

Người được ủy quyền




Nguyễn Kim Chi

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 IV 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 khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh chứng khoán
2. Lĩnh vực kinh doanh

3. Tổng số nhân viên : 39

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.

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 năm
Tiền mặt	36,270,103	63,617,151
Tiền gửi ngân hàng	32,471,605,730	53,978,159,384
<i>Trong đó: tiền gửi nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán</i>	<i>8,697,901,599</i>	<i>13,584,187,259</i>
Tiền đang chuyển	0	0
	32,507,875,833	54,041,776,535

2. Tài sản ngắn hạn khác:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	88,150,050	171,760,226
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	0	2,410,484,083
Tài sản ngắn hạn khác	579,104,057	354,555,171
	667,254,107	2,936,799,480

3. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a. Cửa công ty chứng khoán	1,408,770	25,486,723,000
- Cổ phiếu	1,408,770	25,486,723,000
- Trái phiếu	0	0
- Chứng khoán khác	0	0
b. Cửa nhà đầu tư	58,088,180	875,588,598,800
- Cổ phiếu	58,088,180	875,588,598,800
- Trái phiếu	0	0
- Chứng khoán khác	0	0
Tổng cộng	59,496,950	901,075,321,800

4. Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ sách kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá trị thị trường	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Chứng khoán thương mại										
- Cổ phiếu										
ACB	159	159	3,020,205	3,020,205	127,995	64,395	0	0	3,148,200	3,084,600
AGR	9	9	45,009	45,009	0	0	14,409	8,109	30,600	36,900
ALT	99	99	1,620,000	1,620,000	0	0	253,800	372,600	1,366,200	1,247,400
APP	36	36	367,200	367,200	50,400	111,600	0	0	417,600	478,800
BCI	3	3	77,100	77,100	0	0	5,400	14,100	71,700	63,000
BHS	3	3	58,200	58,200	300	0	0	10,200	58,500	48,000
BVS	80	80	1,145,996	1,145,996	0	0	193,996	121,996	952,000	1,024,000
CIC	55	55	285,000	285,000	0	0	0	0	285,000	285,000
CII	12	12	261,500	261,500	0	15,700	2,300	0	259,200	277,200
CSM	5	5	213,896	213,896	0	0	90,396	68,896	123,500	145,000
CTG	2	2	39,000	39,000	0	200	1,800	0	37,200	39,200
CTM	50	50	125,000	125,000	0	0	0	0	125,000	125,000
CVT	72,660	96,060	1,604,281,149	1,912,067,348	66,898,851	268,494,652	0	0	1,671,180,000	2,180,562,000
DBC	99	99	1,791,900	1,791,900	811,800	643,500	0	0	2,603,700	2,435,400
DCS	188	188	2,449,800	2,449,800	0	0	1,810,600	1,829,400	639,200	620,400
DIC	8	8	50,400	50,400	3,200	11,200	0	0	53,600	61,600
DIG	12	12	442,768	442,768	0	0	333,568	296,368	109,200	146,400



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
DPM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DQC	7	7	128,403	128,403	270,597	326,597	0	0	399,000	455,000
DRH	0	458,500	0	3,083,950,000	0	217,250,000	0	0	0	3,301,200,000
EIB	9	9	125,100	125,100	0	0	24,300	17,100	100,800	108,000
EID	80	80	648,000	648,000	472,000	456,000	0	0	1,120,000	1,104,000
FMC	430	10,000	10,730,455	249,545,454	363,545	0	0	545,454	11,094,000	249,000,000
FPT	9	9	323,164	323,164	111,536	78,236	0	0	434,700	401,400
GGG	21	21	246,000	246,000	0	0	218,700	222,900	27,300	23,100
GIL	5	5	106,500	106,500	68,500	46,000	0	0	175,000	152,500
GMC	5	5	92,000	92,000	92,000	136,500	0	0	184,000	228,500
GMD	6	6	164,898	164,898	89,502	40,302	0	0	254,400	205,200
HAG	5	5	113,835	113,835	0	0	61,835	40,335	52,000	73,500
HAI	4	4	52,400	52,400	0	0	31,600	29,200	20,800	23,200
HAP	5	5	29,900	29,900	0	1,100	400	0	29,500	31,000
HAS	7	7	78,400	78,400	0	0	44,100	43,400	34,300	35,000
HBC	5	5	64,400	64,400	30,600	21,600	0	0	95,000	86,000
HCM	6	6	145,500	145,500	39,300	72,300	0	0	184,800	217,800
HDC	30	30	608,100	608,100	0	0	191,100	218,100	417,000	390,000
HPC	30	30	273,000	273,000	0	0	0	183,000	273,000	90,000
HPG	8	8	182,500	182,500	51,100	63,100	0	0	233,600	245,600
HQC	5	5	35,000	35,000	0	0	8,500	9,500	26,500	25,500
ICG	40	40	728,400	728,400	0	0	492,400	492,400	236,000	236,000

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ITA	6	6	53,400	53,400	0	0	19,800	22,800	33,600	30,600
ITD	25,000	0	431,800,000	0	5,700,000	0	0	0	437,500,000	0
KDC	8	8	303,000	303,000	0	0	108,600	106,200	194,400	196,800
KDH	0	50,000	0	1,082,700,000	0	0	0	2,700,000	0	1,080,000,000
KHP	4	4	52,198	52,198	0	0	6,198	3,798	46,000	48,400
KLS	20	20	258,001	258,001	0	0	126,001	112,001	132,000	146,000
KMR	8	8	18,400	18,400	17,600	18,400	0	0	36,000	36,800
LHG	2	2	20,200	20,200	14,200	7,000	0	0	34,400	27,200
LUIT	100	100	238,000	238,000	0	0	35,000	28,000	203,000	210,000
MBB	5	154,005	78,802	2,435,066,250	0	0	5,802	94,190,250	73,000	2,340,876,000
MHC	5	5	71,194	71,194	5,306	7,806	0	0	76,500	79,000
MIC	38	38	1,844,700	1,844,700	0	0	1,669,900	1,502,700	174,800	342,000
NET	38	38	659,300	659,300	784,700	537,700	0	0	1,444,000	1,197,000
NKG	0	10	0	135,000	0	0	0	0	0	135,000
NT2	25,170	0	655,678,500	0	13,843,500	0	0	0	669,522,000	0
PGD	5	5	168,500	168,500	12,500	45,500	0	0	181,000	214,000
PGT	30,875	52,975	218,428,513	375,770,220	0	0	64,053,513	105,597,720	154,375,000	270,172,500
PLC	455	455	7,326,000	7,326,000	9,099,500	9,054,000	0	0	16,425,500	16,380,000
PMS	80	80	1,288,000	1,288,000	0	0	320,000	320,000	968,000	968,000
PNJ	9	9	265,591	265,591	120,509	31,409	0	0	386,100	297,000
PPC	0	50,000	0	1,100,000,000	0	0	0	220,000,000	0	880,000,000
PPG	30	30	81,000	81,000	3,000	0	0	27,000	84,000	54,000

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
PPI	0	108,960	0	1,266,214,259	0	0	0	514,390,259	0	751,824,000
PTB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PTL	9	9	111,600	111,600	0	0	96,300	96,300	15,300	15,300
PVB	0	21,900	0	921,810,000	0	0	0	284,520,000	0	637,290,000
PVC	210	210	3,214,771	3,214,771	145,229	859,229	0	0	3,360,000	4,074,000
PVD	3	3	315,998	315,998	0	0	236,498	212,798	79,500	103,200
PVE	135	135	1,147,500	1,147,500	0	27,000	148,500	0	999,000	1,174,500
PVS	84	84	2,871,760	2,871,760	0	0	1,468,960	1,107,760	1,402,800	1,764,000
PVT	5	5	49,000	49,000	2,000	2,500	0	0	51,000	51,500
PVX	80	80	559,631	559,631	0	0	311,631	327,631	248,000	232,000
RCL	136	136	2,383,000	2,383,000	1,153,000	1,153,000	0	0	3,536,000	3,536,000
RDP	5	5	76,000	76,000	69,000	59,000	0	0	145,000	135,000
REE	4	4	126,053	126,053	0	0	25,253	25,653	100,800	100,400
S96	150	150	4,935,000	4,935,000	0	0	4,785,000	4,770,000	150,000	165,000
S99	77	77	551,800	551,800	0	18,000	105,200	0	446,600	569,800
SCR	22	22	206,999	206,999	0	0	15,599	37,599	191,400	169,400
SD4	66	66	244,200	244,200	561,000	501,600	0	0	805,200	745,800
SDC	24	24	370,000	370,000	0	0	79,600	58,000	290,400	312,000
SDD	50	50	150,000	150,000	0	0	35,000	15,000	115,000	135,000
SHB	254	254	1,534,400	1,534,400	116,600	167,400	0	0	1,651,000	1,701,800
SJC	166	166	1,150,000	1,150,000	0	0	104,200	452,800	1,045,800	697,200
SMC	3	3	66,900	66,900	0	0	45,300	48,900	21,600	18,000
SPP	54	50	1,190,000	1,190,000	0	0	574,400	835,000	615,600	355,000
SRB	21	21	281,400	281,400	0	0	231,000	239,400	50,400	42,000

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
STB	2	2	40,722	40,722	0	0	14,522	7,522	26,200	33,200
STK	2,002	0	53,965,650	0	9,898,150	0	0	0	63,863,800	0
TCM	18,488	50,008	636,209,875	1,781,118,400	0	19,169,600	66,779,475	0	569,430,400	1,800,288,000
TCR	4	4	32,800	32,800	0	0	9,200	14,400	23,600	18,400
TMS	8	8	205,500	205,500	590,500	290,500	0	0	796,000	496,000
TNG	32	24	226,000	166,000	382,000	462,800	0	0	608,000	628,800
TTP	6	6	193,200	193,200	0	124,800	0	0	193,200	318,000
TV4	33	33	332,000	332,000	90,400	97,000	0	0	422,400	429,000
VCB	69	69	1,936,061	1,936,061	1,093,039	1,030,939	0	0	3,029,100	2,967,000
VCG	78	78	959,218	959,218	0	0	77,818	70,018	881,400	889,200
VE9	359	359	8,863,465	8,863,465	0	0	6,278,665	4,699,065	2,584,800	4,164,400
VIC	13	13	481,500	481,500	112,600	59,300	0	0	594,100	540,800
VID	3	3	33,900	33,900	0	0	15,900	9,000	18,000	24,900
VNM	7	7	710,000	710,000	186,000	0	0	3,000	896,000	707,000
VPK	5	5	39,500	39,500	63,000	80,500	0	0	102,500	120,000
VSH	5	5	74,666	74,666	5,334	0	0	3,666	80,000	71,000
VTB	8	8	83,200	83,200	20,800	17,600	0	0	104,000	100,800
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Chứng khoán đầu tư	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán		0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Cổ phiếu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LVB	260,000	260,000	3,119,480,000	3,119,480,000	0	0	0	0	3,119,480,000	3,119,480,000
VTJ	333,200	305,100	2,978,880,000	2,771,020,000	0	0	313,280,000	1,459,090,000	2,665,600,000	1,311,930,000

5. 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	6,602,785,095	8,356,926,095
Tăng trong kỳ	0	0	0
Giảm trong kỳ	0	0	0
Số cuối kỳ	1,754,141,000	6,602,785,095	8,356,926,095
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	1,093,502,064	6,202,132,330	7,295,634,394
Khấu hao trong kỳ	47,563,779	75,312,012	122,875,791
Giảm khác	0	0	0
Số cuối kỳ	1,141,065,843	6,277,444,342	7,418,510,185
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	660,638,936	400,652,765	1,061,291,701
Số cuối kỳ	613,075,157	325,340,753	938,415,910

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

	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	4,729,738,231	4,729,738,231
Tăng trong kỳ	0	0
Giảm trong kỳ	0	0
Số cuối kỳ	4,729,738,231	4,729,738,231
Giá trị hao mòn		
Số đầu kỳ	4,152,341,804	4,152,341,804
Khấu hao trong kỳ	91,699,353	91,699,353
Giảm khác	0	0
Số cuối kỳ	4,244,041,157	4,244,041,157
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	577,396,427	577,396,427
Số cuối kỳ	485,697,074	485,697,074

7. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí phân bổ dài hạn	581,601,129	297,122,112
	<u>581,601,129</u>	<u>297,122,112</u>

8. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế giá trị gia tăng	40,811,005	12,758,195
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
Thuế thu nhập cá nhân	<u>551,646,449</u>	<u>422,298,628</u>
	<u>592,457,454</u>	<u>435,056,823</u>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</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>

10. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

-Tiền nộp ban đầu	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	1,195,777,244
- Tiền lãi phân bổ trong năm	0

11. Các khoản phải thu

Chỉ tiêu	Số dư 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	0	0	0	3,301,520,368	2,224,356,765	1,077,163,603	0	0	
2. Trả trước cho người bán	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	84,680,272,098	0	0	873,031,156,547	858,008,777,953	99,702,650,692	0	0	
3. Thuế GTGT được khấu trừ	0	0	0	7,872,727	0	7,872,727	0	0	
4. Phải thu nội bộ	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Phải thu khác	10,722,989,462	0	0	715,843,186,142	708,437,009,755	18,129,165,849	0	0	
Tổng cộng:	95,403,261,560	0	0	1,592,183,735,784	1,568,670,144,473	118,916,852,871	0	0	

12. Chi phí phải trả

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

13. Vay ngắn hạn

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0
Kinh phí công đoàn	0	0
Bảo hiểm xã hội	54,304,515	56,621,567
Bảo hiểm y tế	6,148,260	6,149,880
Bảo hiểm thất nghiệp	2,732,560	2,733,280
Doanh thu chưa thực hiện	0	0
Các khoản phải trả, phải nộp khác	<u>172,136,599</u>	<u>8,291,976,617</u>
	<u>235,321,934</u>	<u>8,357,481,344</u>

15. Phải trả dài hạn nội bộ

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

16. Vay và nợ dài hạn

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả sở GDCK	75,262,013	64,884,930
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	19,207,381,000	13,581,524,000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	<u>8,697,901,599</u>	<u>13,582,475,016</u>
	<u>27,980,544,612</u>	<u>27,228,883,946</u>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</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 kỳ này</u>	<u>Số kỳ trước</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>	0	0
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>	0	0
3- Doanh thu khác (mã số 1.9)	4,883,037,192	3,577,885,738
- Lãi tiền gửi ngân hàng	81,626,109	99,470,339
- Doanh thu hợp đồng Margin	4,099,641,218	3,050,906,744
- Doanh thu về thu phí ứng trước	293,119,824	273,206,837
- Doanh thu khác	408,650,041	154,301,818

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 năm</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 năm</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)

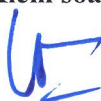
IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Khoa

Kiểm soát nội bộ



Nguyễn Thị Thu Bình



Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2016.
Người được ủy quyền

Nguyễn Kim Chi