

Báo cáo tài chính

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Quyết thực ngày 31 tháng 3 năm 2016

Nội dung

	Trang
Bảng cân đối kế toán	3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
Báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu	12
Thuyết minh báo cáo tài chính	13

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 3 năm 2016

Ma số thuế
31/3/2016

VND
31/12/2015

TÀI SẢN	100	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	240	241	242	250
TÀI SẢN NGÂN HÀNG	10,111,987,695	10,923,879,359	-	-	-	-	-	-	3,006,650,488	3,185,937,185	-	-	-	-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	9,805,839,737	10,466,352,231	-	-	-	-	-	408,119,729	442,327,128	-	-	-	-	-
Tiền	111	9,805,839,737	10,466,352,231	-	-	-	-	-	408,119,729	442,327,128	-	-	-	-	-
Các khoản tương đương tiền	112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dầu tu ngắn hạn	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dầu tu dài hạn	129	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Các khoản phải thu	130	220,000	15,200,000	-	-	-	-	-	408,119,729	442,327,128	-	-	-	-	-
Phải thu của khách hàng	131	-	-	-	-	-	-	-	34,207,399	40,513,716	-	-	-	-	-
Phải thu nội bộ ngân hàng	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phải thu nội bộ ngân hàng	133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phải thu khác	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Các khoản phải thu khác	139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dự phòng phải thu ngân hàng khó đòi	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hàng tồn kho	141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hàng tồn kho	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dự phòng ngân hàng tồn kho	144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản ngắn hạn khác	157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tư và các khoản phải thu nhà nước	152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế GTGT được khấu trừ	151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn	150	265,414,242	408,119,729	-	-	-	-	-	265,414,242	408,119,729	-	-	-	-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150	305,927,958	442,327,128	-	-	-	-	-	305,927,958	442,327,128	-	-	-	-	-
Tài sản cố định	220	3,006,650,488	3,185,937,185	-	-	-	-	-	3,006,650,488	3,185,937,185	-	-	-	-	-
Tài sản cố định hữu hình	221	105,615,159	117,083,022	-	-	-	-	-	105,615,159	117,083,022	-	-	-	-	-
Nguyên giá	222	7,793,613,367	7,793,613,367	-	-	-	-	-	7,793,613,367	7,793,613,367	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	223	(7,687,998,208)	(7,676,530,345)	-	-	-	-	-	(7,687,998,208)	(7,676,530,345)	-	-	-	-	-
Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nguyên giá	225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản cố định vô hình	227	2,901,035,329	3,068,854,163	-	-	-	-	-	2,901,035,329	3,068,854,163	-	-	-	-	-
Nguyên giá	228	8,145,954,086	8,107,954,086	-	-	-	-	-	8,145,954,086	8,107,954,086	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	229	(5,244,918,757)	(5,039,099,923)	-	-	-	-	-	(5,244,918,757)	(5,039,099,923)	-	-	-	-	-
Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bất động sản đầu tư	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nguyên giá	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Thuyết minh đặc biệt kèm theo báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 3 năm 2016

Ma số thuế
31/3/2016

VND
31/12/2015

TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	15	16	17	260	261	262	268	269
Dầu tu vào công ty con	251	-	-	-	-	-	-	-	-
Dầu tu vào công ty liên kết, liên doanh	252	-	-	-	-	-	-	-	-
Dầu tu chứng khoán dài hạn	253	-	-	-	-	-	-	-	-
Công nợ ngắn hạn	254	-	-	-	-	-	-	-	-
Công nợ ngắn hạn	255	-	-	-	-	-	-	-	-
Công nợ ngắn hạn	258	-	-	-	-	-	-	-	-
Dầu tu dài hạn khác	259	-	-	-	-	-	-	-	-
Dầu tu dài hạn khác	260	24,380,255	51,969,075	-	-	-	-	-	-
Chi phí trả trước dài hạn	261	19,380,255	26,558,315	-	-	-	-	-	-
Tài sản dài hạn khác	262	-	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản thuộc thu nhập hoãn lại	268	-	-	-	-	-	-	-	-
Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	268	-	-	-	-	-	-	-	-
Tài sản dài hạn khác	269	5,000,000	25,610,760	-	-	-	-	-	-
Lợi thế thương mại	270	13,143,018,438	14,161,785,619	-	-	-	-	-	-

Thuyết minh đặc biệt kèm theo báo cáo tài chính này

Mã số	Thuyết	31/12/2015	31/12/2014
	minh	VND	VND
NGƯỜI VỐN			
300	NỢ PHẢI TRẢ	1,769,346,543	1,785,625,140
310	Nợ ngắn hạn	1,769,346,543	1,785,625,140
311	Vay và nợ ngắn hạn	-	-
312	Phải trả người bán	26,022,644	39,653,492
313	Người mua trả tiền trước	-	-
314	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	61,396,094	114,841,977
315	Phải trả người lao động	-	-
316	Chí phải trả	818,917,184	764,785,476
317	Phải trả nợ bộ	-	-
319	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	868,800,016	848,971,791
320	Phải trả hoặc dự phòng giảm giá chứng khoán	(5,789,395)	17,372,404
321	Phải trả bộ có lãi, gốc và lãi phải phải	-	-
322	Phải trả bộ có lỗ, gốc và lãi phải phải	-	-
323	Quý khon thương phác luy	-	-
327	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	-	-
328	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	-	-
329	Dự phòng phải trả ngắn hạn	-	-
330	Nợ dài hạn	-	-
331	Phải trả dài hạn người bán	-	-
332	Phải trả bộ dài hạn	-	-
333	Phải trả dài hạn khác	-	-
334	Vay và nợ dài hạn	-	-
335	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
336	Dự phòng trợ cấp mất việc	-	-
337	Dự phòng phải trả dài hạn	-	-
338	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	-	-
339	Quý phát triển khoa học và công nghệ	-	-
359	Dự phòng bội thương thiết hại cho nhà DT	-	-
341	Vốn nhận ủy thác dài hạn	-	-
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU	11,373,671,895	12,376,160,479
410	Vốn chủ sở hữu	11,373,671,895	12,376,160,479
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	185,000,000,000	185,000,000,000
412	Thặng dư vốn cổ phần	-	-
413	Cổ phiếu quỹ	-	-
414	Vốn khác của chủ sở hữu	-	-
415	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-
416	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
417	Quý đầu tư phát triển	-	-
418	Quý dự phòng tài chính	254,998,000	-
419	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
420	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(173,881,326,105)	(172,878,837,211)
421	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	-	-
422	Quý hỏ trợ cấp xấp xỉ doanh nghiệp	-	-
439	Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-
440	TỔNG CỘNG NGƯỜI VỐN	13,143,018,438	14,161,785,619

Mã	Chi tiêu	31/12/2015	31/12/2014
số		VND	VND
001	1. Tài sản cố định thuộc ngoài	-	-
002	2. Vất tư, chi phí cố gố nhận giữ hỏ	-	-
003	3. Tài sản nhận ký cược	-	-
004	4. Ng k hó đỏi đả xư lý	-	-
005	5. Ngợi tẻ các loại	-	-
006	6. Chng khỏn lru ký	12,395,04	12,374,09
007	6.1. Chng khỏn giao dịch	-	-
008	6.1.1. Chng khỏn giao dịch của thành viên lru ký	-	-
009	6.1.2. Chng khỏn giao dịch của khách hàng trong nước	-	-
010	6.1.3. Chng khỏn giao dịch của khách hàng nước ngoài	-	-
011	6.1.4. Chng khỏn giao dịch của tổ chức khác	-	-
012	6.2. Chng khỏn ttm ngừng giao dịch	-	-
013	6.2.1. Chng khỏn ttm ngừng giao dịch của thành viên lru	-	-
014	6.2.2. Chng khỏn ttm ngừng giao dịch của khách hàng	-	-
015	6.2.3. Chng khỏn ttm ngừng giao dịch của khách hàng	-	-
016	6.2.4. Chng khỏn ttm ngừng giao dịch của tổ chức khác	-	-
017	6.3. Chng khỏn ctm cũ	-	-
018	6.3.1. Chng khỏn ctm cũ của thành viên lru ký	-	-
019	6.3.2. Chng khỏn ctm cũ của khách hàng trong nước	-	-
020	6.3.3. Chng khỏn ctm cũ của khách hàng nước ngoài	-	-
021	6.3.4. Chng khỏn ctm cũ của tổ chức khác	-	-
022	6.4. Chng khỏn ttm giữ	-	-
023	6.4.1. Chng khỏn ttm giữ của thành viên lru ký	-	-
024	6.4.2. Chng khỏn ttm giữ của khách hàng trong nước	-	-
025	6.4.3. Chng khỏn ttm giữ của khách hàng nước ngoài	-	-
026	6.4.4. Chng khỏn ttm giữ của tổ chức khác	-	-
027	6.5. Chng khỏn chỏ thnh toản	-	-
028	6.5.1. Chng khỏn chỏ thnh toản của thành viên lru ký	-	-
029	6.5.2. Chng khỏn chỏ thnh toản của khách hàng trong	-	-
030	6.5.3. Chng khỏn chỏ thnh toản của khách hàng nước	-	-
031	6.5.4. Chng khỏn chỏ thnh toản của tổ chức khác	-	-
032	6.6. Chng khỏn phong toỏ chỏ rừ	-	-
033	6.6.1. Chng khỏn phong toỏ chỏ rừ của thành viên lru ký	-	-
034	6.6.2. Chng khỏn phong toỏ chỏ rừ của khách hàng trong	-	-
035	6.6.3. Chng khỏn phong toỏ chỏ rừ của khách hàng nước	-	-
036	6.6.4. Chng khỏn phong toỏ chỏ rừ của tổ chức khác	-	-
037	6.7. Chng khỏn chỏ giao dịch	-	-
038	6.7.1. Chng khỏn chỏ giao dịch của thành viên lru ký	-	-
039	6.7.2. Chng khỏn chỏ giao dịch của khách hàng trong	-	-

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 3 năm 2016

MA 31/3/2016 VND

MA 31/12/2015 VND

6.7.3.	Chiung khoan chv giao dich cua khach hang nuoc ngoai	040
6.7.4.	Chiung khoan chv giao dich cua id chuc khac	041
6.8.	Chiung khoan ky quy dam bao khoan vay	042
6.8.1.	Chiung khoan ky quy dam bao khoan vay cua thanh vien lu ky	043
6.8.2.	Chiung khoan ky quy dam bao khoan vay cua khach hang trong nuoc	044
6.8.3.	Chiung khoan ky quy dam bao khoan vay cua khach hang nuoc ngoai	045
6.8.4.	Chiung khoan ky quy dam bao khoan vay cua id chuc khac	046
6.9	Chiung khoan sua lai giao dich	047
7.	Chiung khoan luu ky cong ty doi chong chura nien yoi	050
7.1.1.	Chiung khoan giao dich cua thanh vien luu ky	051
7.1.2.	Chiung khoan giao dich cua khach hang trong nuoc	052
7.1.3.	Chiung khoan giao dich cua khach hang trong nuoc ngoai	054
7.1.4.	Chiung khoan giao dich cua id chuc khac	055
7.2.	Chiung khoan tam ngueng giao dich	056
7.2.1.	Chiung khoan tam ngueng giao dich cua thanh vien luu ky	057
7.2.2.	Chiung khoan tam ngueng giao dich cua khach hang trong nuoc	058
7.2.3.	Chiung khoan tam ngueng giao dich cua khach hang nuoc ngoai	059
7.2.4.	Chiung khoan tam ngueng giao dich cua id chuc khac	060
7.3.	Chiung khoan cam co	061
7.3.1.	Chiung khoan cam co cua thanh vien luu ky	062
7.3.2.	Chiung khoan cam co cua khach hang trong nuoc	063
7.3.3.	Chiung khoan cam co cua khach hang trong nuoc ngoai	064
7.3.4.	Chiung khoan cam co cua id chuc khac	065
7.4.	Chiung khoan tam git	066
7.4.1.	Chiung khoan tam git cua thanh vien luu ky	067
7.4.2.	Chiung khoan tam git cua khach hang trong nuoc	068
7.4.3.	Chiung khoan tam git cua khach hang trong nuoc ngoai	069
7.4.4.	Chiung khoan tam git cua id chuc khac	070
7.5.	Chiung khoan chv thanh toan	071
7.5.1.	Chiung khoan chv thanh toan cua thanh vien luu ky	072
7.5.2.	Chiung khoan chv thanh toan cua khach hang trong nuoc	073
7.5.3.	Chiung khoan chv thanh toan cua khach hang trong nuoc ngoai	074
7.5.4.	Chiung khoan chv thanh toan cua id chuc khac	075
7.6.	Chiung khoan phong toa chv vit	076
7.6.1.	Chiung khoan phong toa chv vit cua thanh vien luu ky	077
7.6.2.	Chiung khoan phong toa chv vit cua khach hang trong nuoc	078
7.6.3.	Chiung khoan phong toa chv vit cua khach hang trong nuoc ngoai	079
7.6.4.	Chiung khoan phong toa chv vit cua id chuc khac	080

Thuyết minh đính kèm là một bộ phận không thể tách rời của báo cáo tài chính này

7

MA 31/3/2016 VND

MA 31/12/2015 VND

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 3 năm 2016

MA 31/3/2016 VND

MA 31/12/2015 VND

7.7.	Chiung khoan sua lai giao dich	081
8.	Chiung khoan chura luu ky cua khach hang	082
9.	Chiung khoan chura luu ky cua cong ty ching khoan	083
10.	Chiung khoan nhan uy thac dau gia	084

Ngày 20/04/2016

Người lập:

Dương Hữu Chính

Kế toán trưởng

Đinh Văn Sơn

Tổng Giám đốc

Người duyệt:





Thuyết minh đính kèm là một bộ phận không thể tách rời của báo cáo tài chính này

8


Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina
 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016


Ngày 20/4/2016

Người lập: 

Kế toán trưởng: 

Ngày 20/4/2016

Người duyệt: 



Dương Văn Sơn
 Tổng Giám đốc


Dương Hữu Chính
 Kế toán trưởng


Mã	Thuyết	Lấy kể đến	Lấy kể đến
số	minh	31/3/2016	31/3/2015
		(VNĐ)	(VNĐ)
40	Tiền thuàn thu từ hoạt động tài chính	-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(660,512,494)	(1,017,629,449)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	10,466,352,231	16,036,772,946
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	9,805,839,737	15,019,143,497

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina
 Báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016


Khoản mục	Thuyết minh	Số dư đầu quý		Tăng/giảm				Số dư cuối quý	
		31/12/2014	31/12/2015	Quý 1/2015	Quý 2/2015	Quý 3/2015	31/3/2016	31/3/2015	31/3/2016
		VND	VND	Tăng VND	Giảm VND	Tăng VND	Giảm VND	VND	VND
Vốn cổ phần	21	185,000,000,000	185,000,000,000	-	-	-	-	185,000,000,000	185,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	21	-	-	-	-	-	-	-	-
Quỹ dự phòng	21	254,998,000	254,998,000	-	-	-	-	254,998,000	254,998,000
Lỗi lũy kế	21	(167,303,050,963)	(172,878,837,521)	(1,427,625,606)	-	(1,002,488,584)	-	(168,730,676,569)	(173,881,326,105)
Total		17,951,947,037	12,376,160,479	(1,427,625,606)	-	(1,002,488,584)	-	16,524,321,431	11,373,671,895

Ngày 20/04/2016

Người lập: 

Người duyệt: 

Dương Hữu Chính
 Kế toán trưởng



Dương Văn Sơn
 Tổng Giám đốc

Xây dựng cơ bản dở dang

Quan tới việc mua phân mềm tính đến ngày đưa vào sử dụng.

theo phương pháp tuyến tính từ 1 năm đến 8 năm. Phần mềm máy tính bao gồm tài cả chi phí liên

Giá trị của các phần mềm máy tính không phải là bộ phận di kèm với phần cứng được khấu hao

Phần mềm máy tính

Cải tạo nâng cấp văn phòng 1 - 5 năm

Thiết bị, nội thất 1 - 3 năm

Thiết bị văn phòng 1 - 3 năm

Phụ tùng tiện vận tải 7 năm

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được tính hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng

Tài sản cố định hữu hình bất kỳ theo tỷ lệ hàng năm như sau:

Hợp đồng mua và cam kết bán lại chứng khoán

Chiếm khoản được mua với cam kết sẽ bán lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai ("Hợp đồng回购") được ghi nhận là khoản phải thu theo Hợp đồng mua và bán lại chứng khoán trên

Bảng cân đối kế toán, chứng khoán nhận được sẽ được quản lý trên tài khoản ngoài Bảng cân đối

khé toán. Khoản chênh lệch giữa mua và giá bán lại sẽ được ghi nhận như một khoản doanh

thu và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian có hiệu lực của hợp

đồng, theo tỷ lệ lãi suất hiệu lực của hợp đồng.

Hợp đồng ủy thác đầu tư

Các tài sản của các cá nhân, tổ chức là nhà đầu tư ủy thác đầu tư theo các hợp đồng ủy thác đầu

trư được ghi nhận và trình bày là tài sản của người ủy thác đầu tư trên Bảng cân đối kế toán.

Tiền ủy thác nhận được từ các nhà đầu tư này được ghi nhận là các khoản phải trả cho người ủy

thác đầu tư trên Bảng cân đối kế toán.

Bản tư ngắn hạn

Các khoản đầu tư chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc (giá mua thực tế).

Đư phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập cho mỗi công chứng khoán cụ thể trong danh

mục đầu tư và cho các chứng khoán giảm giá so với giá trị ghi sổ. Dư phòng về lỗ đầu tư vào các

được kinh tế khác được lập khi các tổ chức này chịu lỗ (ngoại trừ các khoản lỗ như kế hoạch đã

được dự báo trong ngân sách hoạt động của công ty trước khi đầu tư) ở tỷ lệ tương đương với tỷ

lệ vốn góp của Công ty vào các tổ chức này. Khi một khoản đầu tư được thanh lý chênh lệch giữa

giá trị đầu tư ròng và giá trị ghi sổ được ghi nhận thu nhập hoặc chi phí trong năm.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được dự tính là không thể thu hồi được toàn bộ.

Các khoản phải thu ngắn hạn

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền gồm tài khoản tiền gửi ngân hàng, tiền tại quỹ, cũng như các

khóa đầu tư có tính thanh khoản cao như tiền gửi các tổ chức tín dụng trên thị trường tiền tệ, tiền

gửi ngân hàng trong vòng 3 tháng kể từ ngày giao dịch.

Các chính sách kế toán cơ bản

Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Hệ thống kế toán và hình thức ghi sổ kế toán

Công ty sử dụng phương pháp nhật ký chung để ghi chép các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Cơ sở lập các báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính được lập phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán

BTC, thông tư 162/2010/TT-BTC và các qui định pháp lý liên quan của Bộ tài chính và Ủy ban

Chứng khoán Nhà nước. Các quy định này trên một số khía cạnh trọng yếu có thể khác với Chuẩn

mực Kế toán Quốc tế và các nguyên tắc và các chuẩn mực kế toán được chấp nhận rộng rãi tại

quốc gia của người đợc. Do đó, các báo cáo tài chính này không nhằm mục đích trình bày tình

hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ phù hợp với các

nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở những quốc gia hoặc thể chế ngoài

Việt Nam áp dụng cho các doanh nghiệp chứng khoán theo quy định tại Thông tư 95/2008/TT-

CĐHN Việt Nam, đơn vị kế toán Việt Nam, đơn vị kế toán Việt Nam, đơn vị kế toán Việt Nam.

Đơn vị tiền tệ và chuyển đổi ngoại tệ

Báo cáo tài chính giữa kỳ của Công ty được lập sử dụng tiền Đồng Việt Nam (VND).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng tiền tệ khác với đồng tiền báo cáo được chuyển đổi theo tỷ giá tại

ngày phát sinh nghiệp vụ. Tài sản tiền tệ và công nợ phát sinh bằng đồng tiền khác với đồng tiền

báo cáo được quy đổi theo tỷ giá tại ngày lập Bảng cân đối kế toán. Lãi và lỗ chênh lệch tỷ giá và

chỉ phí liên quan đến các nghiệp vụ ngoại tệ được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh

doanh trong kỳ phát sinh.

Niên độ kế toán và đơn vị tiền tệ

Năm tài chính của Công ty kết thúc ngày 31 tháng 12.

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016, Công ty có 9 nhân viên.

Đơn vị tiền tệ và chuyển đổi ngoại tệ

Công ty có trụ sở chính đặt tại 120 Pasteur, Quận 1, Thành Phố Hồ Chí Minh theo sự phê duyệt

của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam vào ngày 25 tháng 7 năm 2012. Công ty có một

Van phòng đại diện đặt tại tầng 5, số 41A Lý Thái Tổ, Quận Hoàn Kiếm, TP Hà Nội.

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

Hiện nay, hoạt động đăng ký kinh doanh của Công ty bao gồm:

Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006.

năm 2006 và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 50/UBCK - GPHNKD do Ủy

ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 26 tháng 12

vào năm 2006 dưới hình thức công ty có phần vốn 5 cổ đông sáng lập theo Giấy phép đăng ký

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina ("Công ty") được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam

Đặc điểm hoạt động của Công ty

Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina
Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

Các bên liên quan
 Các bên được coi là liên quan khi một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là liên quan khi cùng dưới một quyền kiểm soát hoặc ảnh hưởng.

Tiền và các khoản tương đương tiền		31/3/2016	31/12/2015
		VND	VND
Tiền mặt		55.635,830	44.139,930
Tiền gửi ngân hàng		9.750,203,907	10.422,212,301
Tiền gửi nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán		9.565,286,479	10.214,446,646
Tiền gửi của nhà đầu tư và các khoản tương đương tiền		184.917,428	207.765,655
Các khoản lương đương tiền		-	-
Tiền gửi tiết kiệm tại ngân hàng dưới 3 tháng		-	-
Tổng cộng		9.805,839,737	10.466,352,231

6.

Bầu tư ngắn hạn

Bầu tư ngắn hạn		31/3/2016	31/12/2015
		VND	VND
Bầu tư ngắn hạn (OTC)		-	-
Chứng khoán chưa niêm yết		-	-
Chứng khoán niêm yết		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư ngắn hạn		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán ngắn hạn		-	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn khác		-	-

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn trong kỳ như sau:

Số dư đầu năm		31/12/2015	31/12/2014
		VND	VND
Số dư đầu năm		-	-
Số trích lập trong kỳ		-	-
Số dư cuối kỳ		-	-

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina
Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

Giá trị khi lượng giao dịch thực hiện trong kỳ:

Quý 1/2016		Quý 1/2015	
VND		VND	
Của công ty chứng khoán	-	-	-
Cổ phiếu	-	-	-
Chứng khoán khác	-	-	-
Chưa nhà đầu tư	932,846,422,240	932,846,422,240	-
Cổ phiếu	-	-	-
Chứng khoán khác	-	-	-
Trái phiếu	-	-	-
Của nhà đầu tư	932,846,422,240	932,846,422,240	-
Cổ phiếu	-	-	-
Chứng khoán khác	-	-	-
Trái phiếu	-	-	-
Tổng cộng	-	-	-

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina
Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

Tình hình đầu tư tài chính

	Số lượng		Giá trị		Số với giá trị tương		Tăng giá trị tài tương		Giá trị
	31/3/2016	31/3/2015	31/3/2016	31/3/2015	31/3/2016	31/3/2016	31/3/2016	31/3/2015	
I.Chứng khoán thương mại									
Cổ phiếu									
Trái phiếu									
Chứng chỉ quỹ									
Chứng khoán khác									
II.Chứng khoán đầu tư									
I.Chứng khoán sẵn sàng để bán									
Cổ phiếu									
Trái phiếu Chính phủ									
Trái phiếu Công ty									
Chứng chỉ quỹ									
Chứng khoán khác									

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina
Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

7.	Khoản phải thu								
	Phải thu nhà đầu tư								
	Phải thu từ khách hàng khác								
	Dư phòng nợ phải thu khó đòi								
	Khoản phải thu nội bộ ngắn hạn								
		31/3/2016	31/12/2015						
		VND	VND						
9.	Phải thu khác								
	Phải thu khác								
		31/3/2016	31/12/2015						
		VND	VND						
10.	Dư phòng phải thu khó đòi								
	Số dư đầu năm								
	Số trích lập trong kỳ								
	Số sử dụng trong kỳ								
	Số dư cuối kỳ								
		31/3/2016	31/12/2015						
		VND	VND						

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

11. Chi phí trả trước ngắn hạn

Số dư đầu năm	408,119,729	256,521,873	2,762,735,457	(142,705,487)	(2,611,137,601)
Mua mới	-	-	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	408,119,729	265,414,242	-	-	-

12. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Số dư đầu năm	1,968,035,330	5,086,712,686	738,865,351	-	-	-	-
	Thanh lý	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,968,035,330	5,086,712,686	738,865,351	-	-	-	-	
Giá trị còn lại	Số dư đầu năm	1,968,035,330	5,086,712,686	738,865,351	-	-	-	-
	Đã khấu hao hết	1,871,798,450	4,977,969,357	738,865,351	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,894,253,722	5,043,411,272	738,865,351	-	-	-	-	

Nguyên giá	Số dư đầu năm	1,894,253,722	5,043,411,272	738,865,351	-	-	-	-
	Thanh lý	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,894,253,722	5,043,411,272	738,865,351	-	-	-	-	
Giá trị còn lại	Số dư đầu năm	1,894,253,722	5,043,411,272	738,865,351	-	-	-	-
	Đã khấu hao hết	1,871,798,450	4,977,969,357	738,865,351	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,894,253,722	5,043,411,272	738,865,351	-	-	-	-	

0 đồng.
Nguyên giá TSCD cuối năm chủ thành lý: 0 đồng.
Các cam kết về việc mua, bán TSCD hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: 0 đồng.
Các thay đổi khác về TSCD hữu hình: không có.

13. Tài sản vô hình

Phần mềm máy tính	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
VND	VND	VND

Số dư đầu năm
Phần loại lại
Mua mới
Chuyển từ CIF
Thanh lý

Số dư cuối kỳ
Đã khấu hao hết
Khấu hao lũy kế
Số dư đầu năm
Phần loại lại
Khấu hao trong kỳ
Thanh lý

Số dư cuối kỳ
Số dư đầu năm
Số dư cuối kỳ

Số dư cuối kỳ

14. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang

31/12/2015	31/3/2016
VND	VND

Số dư đầu năm
Tăng trong kỳ
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình
Chuyển sang tài sản cố định vô hình
Số dư cuối kỳ

15. Chi phí trả trước dài hạn

31/12/2015	31/3/2016
VND	VND

Số dư đầu năm
Mua mới
Khấu hao trong kỳ
Số dư cuối kỳ

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

Đanh sách các cổ đông tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 chi tiết như sau:

Số dư cuối kỳ	18.500,000	185.000,000,000	18.500,000	185.000,000,000
Phát hành cổ phiếu mới	-	-	-	-
Ngày 1 tháng 1	18.500,000	185.000,000,000	18.500,000	185.000,000,000
Đã phát hành và thanh toán:				
Cổ phiếu thường	18.500,000	185.000,000,000	18.500,000	185.000,000,000
Phế chuẩn:				
Số lượng cổ phiếu VND	18.500,000	185.000,000,000	18.500,000	185.000,000,000
Số lượng cổ phiếu VND	18.500,000	185.000,000,000	18.500,000	185.000,000,000

Chi tiết cổ phiếu phát hành được trình bày như sau:

31 tháng 3 năm 2016

31 tháng 12 năm 2015

Vốn điều lệ của Công ty là 185 tỷ đồng chia thành 18.5 triệu cổ phiếu phổ thông với mệnh giá 10,000 đồng một cổ phiếu đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận theo Quyết định số 360/UBCK-GP ngày 19 tháng 10 năm 2010.

22. **Vốn điều lệ**

Số dư cuối kỳ	185.000,000,000	(173,881,326,105)	254,998,000	11,373,671,895
Lỗ trong kỳ	-	(1,002,488,584)	-	(1,002,488,584)
Số dư cuối kỳ của năm trước	185.000,000,000	(172,878,837,521)	254,998,000	12,376,160,479
Lỗ trong năm trước	-	(5,575,786,558)	-	(5,575,786,558)
Số dư đầu kỳ của năm trước	185.000,000,000	(167,303,050,963)	254,998,000	19,871,076,123
Vốn góp cổ phần VND	Lãi lũy kế VND	Quỹ dự trữ pháp định và dự phòng tài chính VND	Tổng cộng VND	

21. **Vốn chủ sở hữu**

Bảo hiểm xã hội	12,678,800			
Bảo hiểm y tế	2,545,425			
Bảo hiểm thất nghiệp	1,580,000			
Kinh phí công đoàn	824,410,147			
Tỷ cấp thôi việc cho nhân viên	26,431,000			
Phải trả khác	1,154,644			
Quỹ dự trữ	31/3/2016	31/12/2015		
	12,678,800	12,678,800		
	2,545,425	2,545,425		
	1,580,000	1,580,000		
	824,410,147	821,386,147		
	26,431,000	26,431,000		
	1,154,644	1,154,644		
	848,971,791	848,971,791		

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina
 Quyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina
 Quyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

Chi phí phát trả	31/3/2016	31/12/2015	Chi phí phát trả khác
Chi phí dịch vụ chuyên nghiệp phải trả	322,574,994	215,049,996	Chi phí ngày phép chưa dùng hết của nhân viên
Chi phí ngày phép chưa dùng hết của nhân viên	5,415,339	13,597,157	
Chi phí phải trả khác	490,926,851	536,138,323	
	818,917,184	764,785,476	
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/3/2016	31/12/2015	Thuế giá trị gia tăng
Tên dư nợ thuế vận phòng HCM	-	-	Thuế thu nhập doanh nghiệp
Kỳ quỹ dài hạn khác	5,000,000	-	Thuế xuất nhập khẩu
Tên dư nợ thuế vận phòng HN	-	-	Thuế thu nhập cá nhân
	5,000,000	-	Thuế tiêu thụ đặc biệt
	-	-	Thuế giá trị gia tăng
	20,610,760	25,610,760	
	5,000,000	5,000,000	
	-	-	
	20,610,760	25,610,760	
Tài sản dài hạn khác	31/3/2016	31/12/2015	Tài sản dài hạn khác
Tên nợ ban đầu	-	-	Các khoản phải, lệ phí và các khoản phải nộp khác
Tên nộp bổ sung	-	-	
Tên lại phần bổ trong kỳ	42,439,770	-	
VSD hoàn tiền do chậm dứt tư cách thành viên	(758,917,203)	-	
	716,477,433	-	
	716,477,433	-	
Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	31/3/2016	31/12/2015	Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán
	VND	VND	

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina
Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

29. Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch với bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Quan hệ	Giao dịch	Quý IV/2015 VND	Quý I/2014 VND
Bà Chu Đặng Ngọc Trinh	Cố đồng	Phi môi giới chứng khoán	-	-
Ông Horst Joachim Franz Gielcke	Cố đồng	Phi môi giới chứng khoán	-	-

Ngày 20/04/2016

Người lập:

Dương Hữu Chính



Bên liên quan
Ông Dương Hữu Chính
Kế toán trưởng

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Thuyết minh báo cáo tài chính cho quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2016

Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN")

(b) Điều chỉnh giữa các khoản lãi/(lỗ) trước thuế và lãi/(lỗ) chịu thuế như sau:

	Quý I/2016 VND	Quý I/2015 VND
Lãi/(lỗ) trước thuế	(1,002,488,584)	(1,427,625,606)
Điều chỉnh tăng lợi nhuận	54,131,708	(65,607,485)
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Trợ cấp thời việc	-	-
Lãi/(lỗ) chịu thuế tính	(948,356,876)	(1,493,233,091)
Lãi/(lỗ) chịu thuế tính	-	-
Lãi/(lỗ) trước chuyển sang	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp năm phải nộp	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-

D Công ty có kết quả kinh doanh là n Công ty không lập dự phòng thuế thu nhập doanh nghiệp cho quý I năm 2016

Tài sản thuế hoãn lại không được ghi nhận trên báo cáo tài chính kèm theo cho khoản là trên vì Công ty không chắc chắn sẽ lợi nhuận tính thuế để sử dụng khoản là trên trong tương lai.