

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ I NĂM 2015

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		70 869 410 274	49 786 235 465
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	30 449 905 800	23 395 217 672
1. Tiền	111		30 449 905 800	23 395 217 672
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	88 310 000	88 310 000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		88 310 000	88 310 000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	20 379 675 422	176 362 322
1. Phải thu của khách hàng	131		213 000 000	
2. Trả trước cho người bán	132		194 400 000	204 400 000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		54 000	93 900
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	21 168 578 708	1 168 225 708
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(1.196.357.286)	(1.196.357.286)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	481 476 926	565 998 250
1. Hàng tồn kho	141		481 476 926	565 998 250
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		19 470 042 126	25 560 347 221
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		376 089 828	238 753 561
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		19 093 952 298	25 321 593 660
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	131 295 338 438	156 408 854 326
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4 730 833 337	3 705 833 336
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		4 730 833 337	3 705 833 336
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		216 450 559	239 823 058
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05	22 006 107	24 545 274
- Nguyên giá	222		3 318 712 723	3 318 712 723
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3,296,706,616)	(3,294,167,449)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3: TSCĐ vô hình	227	V.06	194 444 452	215 277 784
- Nguyên giá	228		4 989 533 184	4 989 533 184
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.795.088.732)	(4.774.255.400)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		124 000 000 000	150 000 000 000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		100 000 000 000	100 000 000 000
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	30 000 000 000	50 000 000 000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		(6,000,000,000)	
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.07	2 348 054 542	2 463 197 932
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		555 581 651	670 725 041
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1 276 598 140	1 276 598 140
4. Tài sản dài hạn khác	268		515 874 751	515 874 751
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		202 164 748 712	206 195 089 791

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		6 917 701 539	4 937 641 175
I. Nợ ngắn hạn	310		6 917 701 539	4 937 641 175
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312		632 457 825	453 194 660
3. Người mua trả tiền trước	313		258 000 000	438 000 000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	48 971 844	56 401 475
5. Phải trả người lao động	315		249 411 911	288 000 000
6. Chi phí phải trả	316	V.12	260 536 152	309 898 760
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		5 328 024 174	3 271 703 353
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		4 572 160	
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		56 542	56 542
12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.13	135 670 931	120 386 385
13. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		195 247 047 173	201 257 448 616
Vốn chủ sở hữu	410	V.16	195 247 047 173	201 257 448 616
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200 000 000 000	200 000 000 000
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		87 438 309	87 438 309
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		374 068 731	374 068 731
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		140 896 470	140 896 470
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(5.355.356.337)	655 045 106
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		202 164 748 712	206 195 089 791

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỒI KẾ TOÁN

6. Chứng khoán lưu ký	006	99 957 780 000	99 700 180 000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	35 898 250 000	35 591 650 000
- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	35 898 250 000	35 591 650 000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	64 048 530 000	64 048 530 000
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong	014	64 048 530 000	64 048 530 000
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	11 000 000	60 000 000
- Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	11 000 000	60 000 000
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		
- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	1 000 000	
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		520 390 000
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		520 390 000
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		520 390 000

Hà Nội, ngày 16 tháng 4 năm 2015

Người lập biếu

Thái Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Vân



KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
QUÝ I NĂM 2015

Mã	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý I - 2015	Quý I - 2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
01	1. Doanh thu		1 766 803 141	10 022 681 194	1 766 803 141	10 022 681 194
	Trong đó:					
01.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		6 044 093	61 389 182	6 044 093	61 389 182
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		1 275 000 001	9 954 658 630	1 275 000 001	9 954 658 630
01.3	- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán					
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán					
01.5	- Doanh thu hoạt động tư vấn		384 545 455		384 545 455	
01.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán		4 805 234	2 220 705	4 805 234	2 220 705
01.7	- Doanh thu hoạt động uỷ thác đấu giá					
01.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản					
01.9	- Doanh thu khác		96 408 358	4 412 677	96 408 358	4 412 677
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)		1 766 803 141	10 022 681 194	1 766 803 141	10 022 681 194
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh		6 514 063 183	8 511 849 192	6 514 063 183	8 511 849 192
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)		(4,747,260,042)	1 510 832 002	(4,747,260,042)	1 510 832 002
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		1 323 552 015	1 499 291 016	1 323 552 015	1 499 291 016
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)		(6,070,812,057)	11 540 986	(6,070,812,057)	11 540 986
31	8. Thu nhập khác					
32	9. Chi phí khác		2 045 321	934 729	2 045 321	934 729
40	10. Lợi nhuận khác (40=31-32)		(2,045,321)	(934,729)	(2,045,321)	(934,729)
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)		(6,072,857,378)	10 606 257	(6,072,857,378)	10 606 257
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.1		2 333 377		2 333 377
52	13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.2				
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)		(6,072,857,378)	8 272 880	(6,072,857,378)	8 272 880
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					

Hà Nội, ngày 16 tháng 4 năm 2015

Người lập biểu

Thái Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Vân



BÁO CÁO LUU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ I NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01	382,529,778	322,425,438
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02	(451,950,917)	(127,068,685)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06	14,774,208,020	8,784,064,800
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07	(12,815,819,000)	(12,540,253,800)
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	(245,692,758)	(675,417,933)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11	(720,559,136)	(809,112,053)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13	(32,906,347)	(4,867,405)
12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	14	78,909,309,888	198,399,987
13. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	15	(72,750,068,552)	(1,351,097,992)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7,049,050,976	(6,202,927,643)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(45,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1,407,385,000
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. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5,637,152	4,376,677
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	5,637,152	-43,588,238,323
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	0	0
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		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	0	0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	7,054,688,128	(49,791,165,966)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	23,395,217,672	50,409,265,399
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	30,449,905,800	618,099,433

Hà nội, ngày 16 tháng 4 năm 2015

Người lập biểu

Thái Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Vân



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2015

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Chứng khoán VSM hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 65/UBCK-GP ngày 03/12/2007 và điều chỉnh theo quyết định số 183/UBCK-GP ngày 16 tháng 01 năm 2009 và đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán Stock Mart VN từ ngày 19 tháng 10 năm 2009 theo quyết định số 269/UBCK-GP điều chỉnh thay đổi trụ sở chính theo Quyết định số 273/UBCK-GP ngày 04 tháng 11 năm 2009 và Quyết định số 362/UBCK-GP ngày 25 tháng 10 năm 2010 về thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Ngày 01/08/2014 Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ký Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty Chứng khoán số 15/GPĐC - UBCK về việc thay đổi địa điểm đặt trụ sở mới của Công ty Cổ phần Chứng khoán VSM về Tầng 2 Tòa nhà Handico, Số 34 Hai Bà Trưng, phường Tràng Tiền, quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà nội.

Tổng số vốn Điều lệ của công ty là 200.000.000.000 đồng, tổng số cổ phiếu là 20.000.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/3/2015 là 34 người.

2 Ngành nghề kinh doanh của Công ty

Hoạt động chính của công ty là:

- Môi giới chứng khoán
- Tự doanh chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán

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

1 Kỳ kế toán

Kỳ kế toán 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

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

III CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG VÀ THỰC HIỆN CÁC CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VIỆT NAM

1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán cho các công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Chuẩn mực Kế toán Việt nam do Bộ Tài chính ban hành.

2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ kế toán

Công ty lập và trình bày Báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam do Nhà nước ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3 Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán: Nhật ký chung

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

1 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (kỳ hoạt động). Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với những ước tính, giả định đặt ra.

2 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3 Nguyên tắc đánh giá chứng khoán

Nguyên tắc đánh giá chứng khoán tự doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn mua:

Chứng khoán tự doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn mua vào được Công ty ghi nhận theo giá gốc.

Phương pháp tính trị giá vốn chứng khoán tự doanh, ủy thác đầu tư bán ra: Bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư được thực hiện theo quy định. Khoản trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư được hạch toán vào chi phí trong năm.

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác

Ghi nhận các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản thu tại thời điểm lập Báo cáo Tài chính.

5 Các khoản chi phí trả trước ngắn hạn

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

6 Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

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 và toàn bộ các chi phí liên quan khách liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Máy móc thiết bị	06 - 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm

7 Tài sản cố định vô hình và hao mòn

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Tài sản cố định vô hình là phần mềm ứng dụng.

Phần mềm ứng dụng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 - 5 năm.

8 Các khoản chi phí trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ sản xuất phục vụ sản xuất kinh doanh, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, chi phí thuê nhà trên một năm và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng và các quy định kế toán hiện hành.

9 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hóa được xác định một cách đáng tin cậy cao Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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.

10 Chi phí lãi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

11 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Công ty có khả năng thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

12 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các Luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐÓI KẾ TOÁN

TIỀN

	Đơn vị tính: VND	Đơn vị tính: VND
	<u>31/03/2015</u>	<u>1/01/2015</u>
- Tiền mặt	44,929,404	61,867,061
- Tiền gửi ngân hàng	30,404,976,396	23,333,350,611
Trong đó:		
+ Tiền gửi của NĐT về giao dịch chứng khoán	5,363,824,336	3,300,189,697
	<u>30,449,905,800</u>	<u>23,395,217,672</u>

HÀNG TỒN KHO

	<u>31/03/2015</u>	<u>1/01/2015</u>
Chi phí tư vấn dở dang	481,476,926	565,998,250
	<u>481,476,926</u>	<u>565,998,250</u>

GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ

Khối lượng giao dịch
thực hiện trong kỳ

Đơn vị tính: VNĐ
Giá trị khối lượng giao
dịch thực hiện trong
kỳ

Của Công ty Chứng khoán		
- Cổ phiếu		
Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	327,600	3,042,614,000
Của người ủy thác đầu tư		
Cộng	<u>327,600</u>	<u>3,042,614,000</u>

4. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng theo giá thị trường		Lập dự phòng	
	01/01/2015	31/03/2015	01/01/2015	31/03/2015	Tăng		Giảm		01/01	31/03/2015		
					01/01	31/3	01/01	31/3				
I. Chứng khoán thương mại	10,045,000	6,045,000	50,088,310,000	30,088,310,000	0	64,690,000	0	6,000,000,000	53,175,500,000	24,153,000,000	6,000,000,000	
Cổ phiếu chưa niêm yết												
Cổ phiếu niêm yết	10,045,000	6,045,000	50,088,310,000	30,088,310,000		64,690,000		6,000,000,000	53,175,500,000	24,153,000,000	6,000,000,000	
Chứng chỉ quỹ												
Chứng khoán khác												
II. Chứng khoán đầu tư	85	85	100,000,000,000	100,000,000,000	0	0	0	0	0	0	0	
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán												
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	85	85	100,000,000,000	100,000,000,000								
III. Đầu tư góp vốn												
Đầu tư vào công ty con												
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết												
IV. Đầu tư tài chính khác	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Đầu tư tài chính khác												
Ủy thác quản lý danh mục đầu tư												
Chứng quyền												
Cộng	10,045,085	6,045,085	150,088,310,000	130,088,310,000	0	64,690,000	0	6,000,000,000	53,175,500,000	24,153,000,000	6,000,000,000	

- Chi tiết đầu tư cổ phiếu của Công ty bao gồm:

- + Công ty sửa lỗi giao dịch, đưa vào tự doanh 45.000 CP KHL.
- + Công ty mua 10.000.000 CP DCS của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Châu, đến 30.3.2015 Công ty có chuyển nhượng cho bà Phạm Thị Hằng 4.000.000CP DCS giá 5.000 đ/CP

- Chi tiết đầu tư tài chính khác:

Công ty mua 85 trái phiếu của Công ty CP Đầu tư Phát triển VDI Việt nam: 100.000.000.000 VND, hưởng lãi suất 6%/năm.

5 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Máy móc thiết bị, nhà cửa kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2015	<u><u>3,318,712,723</u></u>	<u><u></u></u>	<u><u>3,318,712,723</u></u>
Tăng trong kỳ <i>Trong đó: Mua trong kỳ</i>			
Giảm trong kỳ <i>Trong đó: Thanh lý trong kỳ</i>			
Số dư tại 31/3/2015	<u><u>3,318,712,723</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,318,712,723</u></u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2015	<u><u>3,294,167,449</u></u>	<u><u></u></u>	<u><u>3,294,167,449</u></u>
Tăng trong kỳ <i>Khấu hao trong kỳ</i>	2,539,167 2,539,167	<u><u>-</u></u>	<u><u>2,539,167</u></u> <u><u>2,539,167</u></u>
Giảm trong kỳ			
Số dư tại 31/3/2015	<u><u>3,296,706,616</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,296,706,616</u></u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2015	<u><u>24,545,274</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>24,545,274</u></u>
Số dư tại 31/3/2015	<u><u>22,006,107</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>22,006,107</u></u>

6 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm ứng dụng	Cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2015	<u><u>-</u></u>	<u><u>4,989,533,184</u></u>	<u><u>4,989,533,184</u></u>
Tăng trong kỳ <i>Trong đó: Mua trong kỳ</i>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Giảm trong kỳ <i>Trong đó: Thanh lý trong kỳ</i>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Số dư tại 31/3/2015	<u><u>-</u></u>	<u><u>4,989,533,184</u></u>	<u><u>4,989,533,184</u></u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2015		<u><u>4,774,255,400</u></u>	<u><u>4,774,255,400</u></u>
Tăng trong kỳ <i>Khấu hao trong kỳ</i>	<u><u>-</u></u>	20,833,332 20,833,332	<u><u>20,833,332</u></u> <u><u>20,833,332</u></u>
Giảm trong kỳ			
Số dư tại 31/3/2015	<u><u>-</u></u>	<u><u>4,795,088,732</u></u>	<u><u>4,795,088,732</u></u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2015	<u><u>-</u></u>	<u><u>215,277,784</u></u>	<u><u>215,277,784</u></u>
Số dư tại 31/3/2015	<u><u>-</u></u>	<u><u>194,444,452</u></u>	<u><u>194,444,452</u></u>

7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN31/03/20151/01/2015

Chi phí trả trước cho hoạt động kinh doanh	555,581,651	670,725,041
Chi phí thành lập công ty		
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		

Cộng	<u>555,581,651</u>	<u>670,725,041</u>
-------------	---------------------------	---------------------------

8 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC31/03/20151/01/2015

Thuế giá trị gia tăng	38,072,304	11,671,886
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	32,906,347
Thuế thu nhập cá nhân	10,899,540	11,823,242
Cộng	<u>48,971,844</u>	<u>56,401,475</u>

9 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

- a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

10 TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

Tiền nộp ban đầu	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	857,546,406
Tiền lãi phân bổ trong năm	299,051,734
Cộng	<u>1,276,598,140</u>

11. CÁC KHOẢN PHẢI THU

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ			Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ			Số đã lập dự phòng
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
1. Phải thu khách hàng				342,699,128	129,699,128	213,000,000			
2. Trả trước cho người bán	204,400,000	149,400,000	149,400,000	0	10,000,000	194,400,000	149,400,000	149,400,000	149,400,000
- Ứng trước cho Công ty Truyền thông TĐ	104,400,000	104,400,000	104,400,000			104,400,000	104,400,000	104,400,000	104,400,000
- Ứng trước cho Công ty Hợp Nhất	45,000,000	45,000,000	45,000,000			45,000,000	45,000,000	45,000,000	45,000,000
- Các khoản ứng trước khác	55,000,000				10,000,000	45,000,000			
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	93,900	0	0	131,880	171,780	54,000	0	0	0
- Phải thu KH về giao dịch chứng khoán	93,900			131,880	171,780	54,000			
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1,168,225,708	772,836,072	772,836,072	20,009,521,670	9,168,670	21,168,578,708	1,046,957,286	1,046,957,286	1,046,957,286
- Phải thu của Bà Phạm Thị Hằng				20,000,000,000		20,000,000,000			
- Các khoản phải thu khác	1,168,225,708	772,836,072	772,836,072	9,521,670	9,168,670	1,168,578,708	1,046,957,286	1,046,957,286	1,046,957,286
5. Phải thu dài hạn	3,705,833,336			1,275,000,001	250,000,000	4,730,833,337			
- Lãi Trái phiếu Phương Trung	3,705,833,336			1,275,000,001	250,000,000	4,730,833,337			
Tổng cộng	5,078,552,944	922,236,072	922,236,072	21,627,352,679	399,039,578	26,306,866,045	1,196,357,286	1,196,357,286	1,196,357,286

12 CHI PHÍ PHẢI TRẢ	<u>31/03/2015</u>	<u>1/01/2015</u>
Chi phí phải trả khác	260,536,152	309,898,760
Cộng	<u>260,536,152</u>	<u>309,898,760</u>

13 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC	<u>31/03/2015</u>	<u>1/01/2015</u>
Bảo hiểm xã hội	89,856,000	30,446,000
Bảo hiểm thất nghiệp	6,912,000	2,342,000
Bảo hiểm Y tế	15,552,000	1,806,519
Các khoản phải trả phải nộp khác	<u>23,350,931</u>	<u>85,791,866</u>
Cộng	<u>135,670,931</u>	<u>120,386,385</u>

14 TÌNH HÌNH TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG GIÀM GIÁ CHỨNG KHOÁN KINH DOANH

Số dư đầu kỳ		
Số sử dụng trong kỳ		
Số trích lập trong kỳ		<u>(6,000,000,000)</u>
Số dư cuối kỳ		<u>(6,000,000,000)</u>

15 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GDCK	<u>31/03/2015</u>	<u>1/01/2015</u>
Phải trả sở (Trung tâm) GDCK	307,473	811,874
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	5,000,000	4,202,607
Phải trả về Chứng khoán, giao nhận đại lý phát hành	<u>5,322,716,701</u>	<u>3,266,688,872</u>
Cộng	<u>5,328,024,174</u>	<u>3,271,703,353</u>

16 TÌNH HÌNH TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐỜI

Số dư đầu kỳ	<u>(1,196,357,286)</u>
Số sử dụng trong kỳ	
Số trích lập trong kỳ	
Số dư cuối kỳ	<u>(1,196,357,286)</u>

VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

- 1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành
- 2 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- 1 Thông tin về giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo
- 2 Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng

- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược
- Các khoản khác

VIII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIÉN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Phần cổ tức đã được đề xuất hoặc được công bố sau ngày thành lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi BCTC 1 được phép phát hành

2 Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi luỹ kế chưa được ghi nhận

3 Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn chủ sở hữu

Thu nhập

Chi phí

Lãi (Lỗ)

NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
NĂM 2015

Diễn giải	Thuyết minh	01/01/2015	Tăng	Giảm	31/03/2015
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		200,000,000,000			200,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		-			-
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		87,438,309			87,438,309
8. Quỹ dự phòng tài chính		374,068,731			374,068,731
9. Các quỹ khác thuộc VCSH		140,896,470			140,896,470
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		655,045,106	350,563,092	6,360,964,535	(5,355,356,337)
Cộng		201,257,448,616	350,563,092	6,360,964,535	195,247,047,173

2 CHI TIẾT CÓ ĐÔNG GÓP VỐN

	SỐ CỔ PHẦN	TỶ LỆ	THÀNH TIỀN
CÁ NHÂN			
1 Phạm Thị Hinh	13,425,500	100%	134,255,000,000
2 Trần Thị Hạnh	2,880,000	14.40%	28,800,000,000
3 Phạm Thị Hằng	2,880,000	14.40%	28,800,000,000
4 Phạm Quốc Tuệ Công ty CP Phương Trung - Đại diện	5,397,500	26.99%	53,975,000,000
5 là Ông Lê Hữu Lộc	1,147,500	5.74%	11,475,000,000
6 Nguyễn Thị Thanh Vân	1,120,500	5.60%	11,205,000,000
7 Lâm Hoàng Giang	1,450,000	7.25%	14,500,000,000
8 Hoàng Đình Kế	2,609,500	13.05%	26,095,000,000
	2,515,000	12.58%	25,150,000,000
Tổng cộng	20,000,000	100%	200,000,000,000

3 DANH SÁCH CÓ ĐÔNG SÁNG LẬP

TỔ CHỨC	TỶ LỆ SỐ ĐKKD/CMT	ĐỊA CHỈ
1. NHTM CP Xăng dầu Petrolimex	8% 62757	Số 132-134 Đường Nguyễn Huệ, P.2, TP Cao Lãnh, Đồng Tháp
2. Cty CP Xây dựng COTEC	8% 4103002611	34 Trần Quốc Bảo, P.7, Q.3, TP HCM
CÁ NHÂN		
1. Nguyễn Thị Mai Linh	84% 011830751	Tổ 11, Láng Hạ, Đống Đa, Hà Nội

4 DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Đơn vị tính: VND	Đơn vị tính: VND
	Quý I - 2015	Quý I - 2014
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	6,044,093	61,389,182
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1,275,000,001	9,954,658,630
- Doanh thu hoạt động tư vấn	384,545,455	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	4,805,234	2,220,705
- Doanh thu khác	96,408,358	4,412,677
Tổng cộng	1,766,803,141	10,022,681,194

5 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

Chi phí môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư
 Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn
 Chi phí hoạt động tư vấn
 Chi phí lưu ký chứng khoán cho người đầu tư
 Chi phí dự phòng
 Chi phí khác
Tổng công

Đơn vị tính: VND

Quý I - 2015	Quý I - 2014
196,450,481	197,079,896
-	8,303,498,326
304,340,062	
11,444,029	10,053,999
6,000,000,000	
1,828,611	1,216,971
6,514,063,183	8,511,849,192

6 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chi phí nhân viên
 Chi phí điện, nước, điện thoại, đồ dùng văn phòng
 Chi phí khấu hao TSCĐ
 Thuế, phí và lệ phí
 Chi phí dự phòng
 Chi phí dịch vụ mua ngoài
 Chi phí khác bằng tiền
Tổng công

Đơn vị tính: VND

Quý I - 2015	Quý I - 2014
677,386,046	720,416,455
196,916,655	82,256,106
23,372,499	176,898,921
3,000,000	3,000,000
403,376,815	516,719,534
19,500,000	
1,323,552,015	1,499,291,016

7 LỢI NHUẬN TỪ NGOÀI HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Các khoản thu nhập ngoài hoạt động kinh doanh

Lãi tiền gửi
 Thu về thanh lý TSCD xe ôtô:
 Thu nhập khác

Đơn vị tính: VND

Quý I - 2015	Quý I - 2014
-	-
2,045,321	934,729
2,045,321	934,729
(2,045,321)	(934,729)

Các khoản chi phí ngoài hoạt động kinh doanh

Chi về thanh lý TSCD
 Chi phí khác
 Chi do vi phạm Hợp đồng
Lợi nhuận ngoài hoạt động kinh doanh

8 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Đơn vị tính: VND Quý I - 2015	Đơn vị tính: VND Quý I - 2014
Thuế TNDN phải nộp cho kỳ hiện tại		
Lợi nhuận/Lãi (Lỗ) trước thuế	(6,072,857,378)	10,606,257
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ: thu nhập không chịu thuế		
Thu nhập chịu thuế		
Thuế suất	22%	22%
Thuế TNDN		2,333,377
Thuế thu nhập hoãn lại		
Công		2,333,377

9 MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG

CHỈ TIÊU	TỶ LỆ
1. CƠ CẤU NGUỒN VỐN	
Tài sản dài hạn/Tổng Tài sản	64.94%
Tài sản ngắn hạn/Tổng Tài sản	35.06%
2. TỶ SUẤT LỢI NHUẬN	
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu	
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên vốn	
3. TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	
Tỷ lệ nợ phải trả/Tổng tài sản	3.42%
Khả năng thanh toán:	
- Hiện thời: Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn	1024%
- Thanh toán nhanh: (Tài sản ngắn hạn - Hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn	1018%
- Thanh toán bằng tiền: Tiền và tương đương tiền/Nợ ngắn hạn	440.2%

Hà nội, ngày 16 tháng 04 năm 2015

Người lập biểu

Thái Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Vân

