

12/11  
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM



# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## *QUÝ IV NĂM 2014*

**Bao gồm:**

- 1. Báo cáo cân đối kế toán*
- 2. Báo cáo kết quả kinh doanh*
- 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ*
- 4. Thuyết minh báo cáo tài chính*
- 5. Tài sản Nợ - Có*

Hà Nội, Tháng 01 năm 2015

V/v: "Giải trình biến động lợi nhuận  
sau thuế TNDN quý IV năm 2014 so  
với cùng kỳ năm trước"

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2015

**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 Việt Nam xin gửi tới Quý Sở lời chào trân trọng!

Thực hiện Thông tư 52/TT/2012-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần chứng khoán Việt Nam xin giải trình về kết quả kinh doanh quý IV năm 2014 tăng so với lãi quý IV năm 2013 là 907.57%. Cụ thể số liệu như sau:

Đơn vị tính: Đồng

| STT | Chỉ tiêu           | Quý IV        |               | Biến động |
|-----|--------------------|---------------|---------------|-----------|
|     |                    | 2014          | 2013          | (%)       |
| 1   | Doanh thu          | 4,294,840,544 | 3,602,942,139 | 19.20%    |
| 2   | Chi phí            | 1,551,664,017 | 3,373,871,172 | -54.01%   |
| 3   | Lợi nhuận sau thuế | 2,179,093,771 | 203,545,266   | 970.57%   |

**Nguyên nhân biến động:**

Đến hết quý IV năm 2014, nền kinh tế Việt Nam vẫn trong bối cảnh khó khăn và thị trường khoán giảm sút đã ảnh hưởng không nhỏ đến hoạt động kinh doanh của các công ty chứng khoán nói chung và với Công ty nói riêng. Không nằm ngoài tình hình chung đó Công ty chúng tôi cũng đã có kết quả hoạt động kinh doanh quý IV năm 2014 tăng hơn so với cùng kỳ năm 2012 chủ yếu do:

- Doanh thu tư vấn dịch vụ tài chính tăng
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán cũng tăng lên,
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư chứng khoán so với Quý IV năm 2013

Chi tiết như sau:

| Chỉ tiêu                                   | Quý IV        |               | Chênh lệch |
|--|---------------|---------------|------------|
|  | 2014          | 2013          |            |
| 1  | 4             | 5             |            |
| 1. Doanh thu                               | 4,294,840,496 | 3,602,942,139 | 19.20%     |
| Trong đó                                   |               |               |            |
| + Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 11,615,679    | 3,093,715     | 275.46%    |
| + Doanh thu hoạt động tư vấn               | 763,750,000   |               |            |
| + Doanh thu lưu ký chứng khoán             |               |               |            |
| + Doanh thu khác                           | 3,340,310,817 | 3,599,848,424 | -7.21%     |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh            | 128,583,793   | 1,651,900,650 | -92.22%    |
| 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp            | 1,423,080,224 | 1,664,578,044 | -14.51%    |

Trên đây là giải trình biến động kết quả kinh doanh của Công ty cổ phần chứng khoán Việt Nam, Công ty xin báo cáo để Quý SSC và Sở được biết.

Công ty cổ phần chứng khoán Việt Nam trân trọng cảm ơn!

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Phí Thị Bích An**



CK - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu                                       | Mã<br>chỉ tiêu | Thuyết<br>minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|----------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>                                 |                |                | -                      | -                      |
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b>     |                | <b>167,450,334,403</b> | <b>160,800,433,608</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b>     |                | <b>162,034,125,197</b> | <b>154,632,435,391</b> |
| 1. Tiền  | 111            |                | 162,034,125,197        | 154,632,435,391        |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112            |                | -                      | -                      |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b>     |                | <b>3,834,113,880</b>   | <b>4,479,105,000</b>   |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                             | 121            |                | 6,867,961,000          | 6,867,961,000          |
| 2. Đầu tư ngắn hạn của người ủy thác đầu tư    | 122            |                | -                      | -                      |
| 3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn           | 129            |                | (3,033,847,120)        | (2,388,856,000)        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b>     |                | <b>431,501,531</b>     | <b>1,018,368,913</b>   |
| 1. Phải thu khách hàng                         | 131            |                | -                      | 25,010                 |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 132            |                | 278,294,250            | 134,958,750            |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                    | 133            |                | -                      | -                      |
| 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán    | 135            |                | 363,039                | 660,049,815            |
| 5. Các khoản phải thu khác                     | 138            |                | 152,844,242            | 223,335,338            |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi          | 139            |                | -                      | -                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b>     |                |                        | -                      |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141            |                | -                      | -                      |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho              | 149            |                | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b>     |                | <b>1,150,593,795</b>   | <b>670,524,304</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151            |                | 1,063,709,162          | 497,807,457            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152            |                | -                      | -                      |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước    | 154            |                | -                      | -                      |
| 4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ  | 157            |                | -                      | -                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                       | 158            |                | 86,884,633             | 172,716,847            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b>     |                | <b>2,067,562,377</b>   | <b>2,822,610,170</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b>     |                | -                      | -                      |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng             | 211            |                | -                      | -                      |
| 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 các khoản phải thu dài hạn khó đòi | 219            |                | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b>     |                | <b>1,479,535,578</b>   | <b>2,251,596,980</b>   |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>             | <b>221</b>     |                | <b>1,122,656,724</b>   | <b>1,677,895,712</b>   |
| - Nguyên giá                                   | 222            |                | 6,388,924,586          | 6,246,254,586          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                       | 223            |                | (5,266,267,862)        | (4,568,358,874)        |
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>       | <b>224</b>     |                | -                      | -                      |
| - Nguyên giá                                   | 225            |                | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                       | 226            |                | -                      | -                      |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>              | <b>227</b>     |                | <b>356,878,854</b>     | <b>573,701,268</b>     |
| - Nguyên giá                                   | 228            |                | 1,439,798,930          | 1,439,798,930          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                       | 229            |                | (1,082,920,076)        | (866,097,662)          |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang             | 230            |                | -                      | -                      |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                | <b>240</b>     |                | -                      | -                      |
| - Nguyên giá                                   | 241            |                | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                       | 242            |                | -                      | -                      |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>  | <b>250</b>     |                | -                      | -                      |
| 1. Đầu tư vào công ty con                      | 251            |                | -                      | -                      |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh     | 252            |                | -                      | -                      |
| <b>3. Đầu tư chứng khoán dài hạn</b>           | <b>253</b>     |                | -                      | -                      |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán                  | 254            |                | -                      | -                      |
| - Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn         | 255            |                | -                      | -                      |



|  |            |  |                        |                        |
|--|------------|--|------------------------|------------------------|
| 4. Đầu tư dài hạn khác                           | 258        |  |                        | -                      |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn    | 259        |  |                        | -                      |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                   | <b>260</b> |  | <b>588,026,799</b>     | <b>571,013,190</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                     | 261        |  | 14,130,590             | 27,135,662             |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại                | 262        |  | -                      | -                      |
| 3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán                | 263        |  | 299,021,209            | 269,002,528            |
| 4. Tài sản dài hạn khác                          | 268        |  | 274,875,000            | 274,875,000            |
| VI. Lợi thế thương mại                           | 269        |  | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>            | <b>270</b> |  | <b>169,517,896,780</b> | <b>163,623,043,778</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                 |            |  |                        | -                      |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                            | <b>300</b> |  | <b>1,822,683,168</b>   | <b>923,968,137</b>     |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                            | <b>310</b> |  | <b>1,775,487,334</b>   | <b>871,772,303</b>     |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                            | 311        |  | -                      | -                      |
| 2. Phải trả người bán                            | 312        |  | 8,692,200              | 15,246,000             |
| 3. Người mua trả tiền trước                      | 313        |  | -                      | -                      |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước           | 314        |  | 600,330,532            | 40,489,735             |
| 5. Phải trả người lao động                       | 315        |  | -                      | 203,755,000            |
| 6. Chi phí phải trả                              | 316        |  | -                      | -                      |
| 7. Phải trả nội bộ                               | 317        |  | -                      | -                      |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác    | 319        |  | 23,239,261             | -                      |
| 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán      | 320        |  | 1,143,205,466          | 610,974,990            |
| 10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu    | 321        |  | 19,875                 | 123,026                |
| 11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán       | 322        |  | -                      | 1,183,552              |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                    | 323        |  | -                      | -                      |
| 13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ   | 327        |  | -                      | -                      |
| 14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn            | 328        |  | -                      | -                      |
| 15. Dự phòng phải trả ngắn hạn                   | 329        |  | -                      | -                      |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                            | <b>330</b> |  | <b>47,195,834</b>      | <b>52,195,834</b>      |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                    | 331        |  | -                      | -                      |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                       | 332        |  | -                      | -                      |
| 3. Phải trả dài hạn khác                         | 333        |  | -                      | -                      |
| 4. Vay và nợ dài hạn                             | 334        |  | -                      | -                      |
| 5. Thuế thu nhập hoàn lại phải trả               | 335        |  | -                      | -                      |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                 | 336        |  | 47,195,834             | 52,195,834             |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                     | 337        |  | -                      | -                      |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn              | 338        |  | -                      | -                      |
| 9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ             | 339        |  | -                      | -                      |
| 10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư | 359        |  | -                      | -                      |
| 11. Vốn nhận ủy thác đầu tư dài hạn              | 341        |  | -                      | -                      |
| <b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                          | <b>400</b> |  | <b>167,695,213,612</b> | <b>162,699,075,641</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                         | <b>410</b> |  | <b>167,695,213,612</b> | <b>162,699,075,641</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                     | 411        |  | 135,000,000,000        | 135,000,000,000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                          | 412        |  | -                      | -                      |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                       | 413        |  | -                      | -                      |
| 4. Cổ phiếu quỹ                                  | 414        |  | -                      | -                      |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản               | 415        |  | -                      | -                      |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                    | 416        |  | -                      | -                      |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                         | 417        |  | -                      | -                      |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                        | 418        |  | 1,634,760,681          | 1,384,953,782          |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                 | 419        |  | 1,634,760,681          | 1,384,953,782          |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            | 420        |  | 29,425,692,250         | 24,929,168,077         |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                        | 421        |  | -                      | -                      |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp              | 422        |  | -                      | -                      |
| <b>C. LỢI ÍCH CỐ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>               | <b>439</b> |  | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                       | <b>440</b> |  | <b>169,517,896,780</b> | <b>163,623,043,778</b> |
| <b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>                   |            |  | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài                    | 001        |  | -                      | -                      |
| 2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ          | 002        |  | -                      | -                      |
| 3. Tài sản nhận ký cược                          | 003        |  | -                      | -                      |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                           | 004        |  | -                      | -                      |
| 5. Ngoại tệ các loại                             | 005        |  | -                      | -                      |



|   |            |  |                       |                       |
|---|------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>6. Chứng khoán lưu ký</b>  | <b>006</b> |  | <b>25,012,940,000</b> | <b>22,235,720,000</b> |
| <b>6.1. Chứng khoán giao dịch</b>                                     | <b>007</b> |  | <b>24,873,690,000</b> | <b>22,218,170,000</b> |
| 6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký                    | 008        |  | 3,583,280,000         | 3,583,280,000         |
| 6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước                | 009        |  | 21,290,410,000        | 18,634,890,000        |
| 6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài                | 010        |  | -                     | -                     |
| 6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác                         | 011        |  | -                     | -                     |
| <b>6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>                           | <b>012</b> |  | -                     | -                     |
| 6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký          | 013        |  | -                     | -                     |
| 6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước      | 014        |  | -                     | -                     |
| 6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài      | 015        |  | -                     | -                     |
| 6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác               | 016        |  | -                     | -                     |
| <b>6.3. Chứng khoán cầm cố</b>  | <b>017</b> |  | -                     | -                     |
| 6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký                       | 018        |  | -                     | -                     |
| 6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước                   | 019        |  | -                     | -                     |
| 6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài                   | 020        |  | -                     | -                     |
| 6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác                            | 021        |  | -                     | -                     |
| <b>6.4. Chứng khoán tạm giữ</b>                                       | <b>022</b> |  | -                     | -                     |
| 6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký                      | 023        |  | -                     | -                     |
| 6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước                  | 024        |  | -                     | -                     |
| 6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài                  | 025        |  | -                     | -                     |
| 6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác                           | 026        |  | -                     | -                     |
| <b>6.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>                                | <b>027</b> |  | <b>131,050,000</b>    | <b>16,200,000</b>     |
| 6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký               | 028        |  | -                     | -                     |
| 6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước           | 029        |  | 131,050,000           | 16,200,000            |
| 6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài           | 030        |  | -                     | -                     |
| 6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác                    | 031        |  | -                     | -                     |
| <b>6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>                             | <b>032</b> |  | -                     | -                     |
| 6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký            | 033        |  | -                     | -                     |
| 6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước        | 034        |  | -                     | -                     |
| 6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài        | 035        |  | -                     | -                     |
| 6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác                 | 036        |  | -                     | -                     |
| <b>6.7. Chứng khoán chờ giao dịch</b>                                 | <b>037</b> |  | <b>8,200,000</b>      | <b>1,350,000</b>      |
| 6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký                | 038        |  | -                     | -                     |
| 6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước            | 039        |  | 8,200,000             | 1,350,000             |
| 6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài            | 040        |  | -                     | -                     |
| 6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác                     | 041        |  | -                     | -                     |
| <b>6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay</b>                      | <b>042</b> |  | -                     | -                     |
| 6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký     | 043        |  | -                     | -                     |
| 6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước | 044        |  | -                     | -                     |
| 6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài | 045        |  | -                     | -                     |
| 6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác          | 046        |  | -                     | -                     |
| 6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch                                    | 047        |  | -                     | -                     |
| <b>7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết</b>          | <b>050</b> |  | <b>4,522,350,000</b>  | <b>4,307,650,000</b>  |
| <b>7.1. Chứng khoán giao dịch</b>                                     | <b>051</b> |  | <b>4,522,350,000</b>  | <b>4,307,650,000</b>  |
| 7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký                    | 052        |  | -                     | -                     |
| 7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước                | 053        |  | 4,522,350,000         | 4,307,650,000         |
| 7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài                | 054        |  | -                     | -                     |
| 7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác                         | 055        |  | -                     | -                     |
| <b>7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>                           | <b>056</b> |  | -                     | -                     |
| 7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký          | 057        |  | -                     | -                     |
| 7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước      | 058        |  | -                     | -                     |
| 7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài      | 059        |  | -                     | -                     |
| 7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác               | 060        |  | -                     | -                     |
| <b>7.3. Chứng khoán cầm cố</b>  | <b>061</b> |  | -                     | -                     |
| 7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký                       | 062        |  | -                     | -                     |
| 7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước                   | 063        |  | -                     | -                     |
| 7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài                   | 064        |  | -                     | -                     |
| 7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác                            | 065        |  | -                     | -                     |
| <b>7.4. Chứng khoán tạm giữ</b>                                       | <b>066</b> |  | -                     | -                     |
| 7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký                      | 067        |  | -                     | -                     |
| 7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước                  | 068        |  | -                     | -                     |

|  |            |  |             |             |
|--|------------|--|-------------|-------------|
| 7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài | 069        |  | -           | -           |
| 7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác          | 070        |  | -           | -           |
| <b>7.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>               | <b>071</b> |  | -           | -           |
| 7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu | 072        |  | -           | -           |
| 7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng tr  | 073        |  | -           | -           |
| 7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng n   | 074        |  | -           | -           |
| 7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác   | 075        |  | -           | -           |
| <b>7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>            | <b>076</b> |  | -           | -           |
| 7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên  | 077        |  | -           | -           |
| 7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng  | 078        |  | -           | -           |
| 7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng  | 079        |  | -           | -           |
| 7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức kh  | 080        |  | -           | -           |
| 7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch                   | 081        |  | -           | -           |
| 8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng            | 082        |  | 300,000,000 | 300,000,000 |
| 9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán   | 083        |  | -           | -           |
| 10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá                 | 084        |  | -           | -           |

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2015

Người lập  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)




Tổng Giám Đốc  
(Ký, họ tên)

Phí Thị Bích An



CK - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

| Chỉ tiêu  | Mã<br>chỉ tiêu | Thuyết<br>minh | Quý năm nay   | Quý năm trước | Lũy kế từ đầu năm<br>đến cuối quý này<br>(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm<br>đến cuối quý này<br>(Năm trước) |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|--|--|
| 1. Doanh thu                                    | 01             |                | 4,294,840,496 | 3,602,942,139 | 14,512,427,850                                     | 15,916,858,166                                       |
| Trong đó:                                       |                |                |               |               |  |  |
| - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán      | 01.1           |                | 11,615,679    | 3,093,715     | 45,551,435   | 25,296,415   |
| góp vốn   | 01.2           |                | 179,164,000   |               | 286,662,400  | 429,993,600  |
| - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán      | 01.3           |                |               |               |  |  |
| - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán        | 01.4           |                |               |               |  |  |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn                    | 01.5           |                | 763,750,000   |               | 816,735,909  | 1,200,000,000  |
| - Doanh thu lưu ký chứng khoán                  | 01.6           |                |               |               |  |  |
| - Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá           | 01.7           |                |               |               |  |  |
| - Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản            | 01.8           |                |               |               |  |  |
| - Doanh thu khác                                | 01.9           |                | 3,340,310,817 | 3,599,848,424 | 13,363,478,106                                     | 14,261,568,151                                       |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                 | 02             |                |               |               |  |  |
| 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh      | 10             |                | 4,294,840,496 | 3,602,942,139 | 14,512,427,850                                     | 15,916,858,166                                       |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh                 | 11             |                | 128,583,793   | 1,651,900,650 | 2,663,833,195                                      | 1,924,175,112  |
| 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh       | 20             |                | 4,166,256,703 | 1,951,041,489 | 11,848,594,655                                     | 13,992,683,054                                       |
| 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp                 | 25             |                | 1,423,080,224 | 1,664,578,044 | 5,524,143,110                                      | 6,107,667,159  |
| 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      | 30             |                | 2,743,176,479 | 286,463,445   | 6,324,451,545                                      | 7,885,015,895  |
| 8. Thu nhập khác                                | 31             |                | 48            |               | 48   | 4,727,273  |
| 9. Chi phí khác                                 | 32             |                |               | 57,392,478    |  | 208,621,998  |
| 10. Lợi nhuận khác                              | 40             |                | 48            | -57,392,478   | 48   | -203,894,725   |
| 11. Lợi nhuận từ các công ty liên kết           | 45             |                |               |               |  |  |
| 12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế           | 50             |                | 2,743,176,527 | 229,070,967   | 6,324,451,593                                      | 7,681,121,170  |
| 13. Chi phí thuế TNDN hiện hành                 | 51             |                | 564,082,756   | 25,525,701    | 1,328,313,622                                      | 1,825,830,852  |
| 14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                  | 52             |                |               |               |  |  |
| 15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp    | 60             |                | 2,179,093,771 | 203,545,266   | 4,996,137,971                                      | 5,855,290,318  |
| 15.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số   | 61             |                | 0             | 0             | 0  | 0  |
| 15.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ | 62             |                | 0             | 0             | 0  | 0  |
| 16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)                 | 70             |                | 0             | 0             | 0  | 0  |

Người lập  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2015

Tổng Giám Đốc  
(Ký, họ tên)

Phí Thị Bích An



Mẫu số .....

CK - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - QUÝ - PPTT

| Chi tiêu   | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------------|-------------|--|--|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |             |             |  | -  |
| 1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh  | 01          |             | 15,062,394,511                               | 17,680,789,158                                 |
| 2. Tiền chi hoạt động kinh doanh   | 02          |             | (1,406,441,481)                              | (1,433,576,411)                                |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán  | 05          |             | -  |  |
| 4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng   | 06          |             | -  |  |
| 5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng   | 07          |             | -  |  |
| 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          |             | (2,863,736,371)                              | (2,269,747,700)                                |
| 9. Tiền chi trả cho người lao động   | 11          |             | (3,131,494,284)                              | (3,293,584,992)                                |
| 10. Tiền chi trả lãi vay   | 12          |             | -  |  |
| 11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp  | 13          |             | (776,707,608)                                | (4,471,466,891)                                |
| 12. Tiền thu khác  | 14          |             | 570,791,522                                  | 2,179,995,795                                  |
| 13. Tiền chi khác  | 15          |             | (532,721,411)                                | (1,197,673,217)                                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b>   |             | <b>6,922,084,878</b>                         | <b>7,194,735,742</b>                           |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |             |             | -  |  |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21          |             | (286,005,500)                                | (572,150,550)                                  |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22          |             | -  |  |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23          |             | -  |  |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24          |             | -  |  |
| 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          |             | 286,662,400                                  | 689,563,855                                    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b>   |             | <b>656,900</b>                               | <b>117,413,305</b>                             |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |             |             | -  |  |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31          |             | -  |  |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của 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          |             | -  |  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b>   |             | <b>-</b>                                     |  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                                      | <b>50</b>   |             | <b>6,922,741,778</b>                         | <b>7,312,149,047</b>                           |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60          |             | 154,039,596,401                              | 146,727,447,354                                |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61          |             | -  |  |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>                                    | <b>70</b>   |             | <b>160,962,338,179</b>                       | <b>154,039,596,401</b>                         |

Người lập  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2015

Tổng Giám Đốc  
(Ký, họ tên)



Phí Thị Bích An

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV - Năm 2014

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là 135.000.000.000 đồng.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là thực hiện các hoạt động môi giới chứng khoán, cung cấp dịch vụ tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh chứng khoán.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103014784 ngày 27 tháng 11 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 21/UBCK-GPHĐKD ngày 08 tháng 12 năm 2006 và Quyết định điều chỉnh số 184/UBCK-GP ngày 20 tháng 01 năm 2009 và số 356/UBCK-GP do Ủy ban chứng khoán Nhà Nước cấp ngày 14 tháng 10 năm 2010, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán
- Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

### II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

### III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng và tuyên bố về tuân thủ



Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính về việc ban hành chế độ kế toán áp dụng đối với các Công ty Chứng khoán, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành được sửa đổi bổ sung bằng Thông tư 162/2010/TT-BTC ban hành ngày 20 tháng 10 năm 2010, các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

## 2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: Nhật ký chung

# IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

## 1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển:

*Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền:*

Bao gồm tiền mặt và tiền gửi tại ngân hàng. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính chất thanh khoản cao có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định trước, ít rủi ro về thay đổi giá trị và được giữ nhằm đáp ứng nhu cầu thanh toán ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay các mục đích khác.

Tiền và các khoản tương đương tiền cũng bao gồm tiền liên quan đến các giao dịch chứng khoán của khách hàng, được quản lý tách biệt với tiền gửi ngân hàng của Công ty.

## 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên tình trạng quá hạn của khoản nợ hoặc mức tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, người mất tích, bỏ trốn, đang bị cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết.

Dự phòng phải thu khó đòi cho các khoản nợ quá hạn được trích lập theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính ban hành như sau:

| Thời gian quá hạn                            | Mức dự phòng |
|--|--------------|
| Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm | 30%          |
| Từ trên một (01) năm đến dưới hai (02) năm   | 50%          |
| Từ trên hai (02) năm đến dưới ba (03) năm    | 70%          |
| Từ trên ba (03) năm                          | 100%         |

### 3 Đầu tư vào chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán.

Thông tư 95/2008/TT-BTC cho phép các công ty chứng khoán thực hiện hạch toán kế toán các khoản đầu tư chứng khoán theo mô hình giá gốc hoặc giá hợp lý. Theo đó, công ty đã lựa chọn phương pháp giá gốc để ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán.

#### **Chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn**

Chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Các khoản cổ tức bằng tiền và trái phiếu lãi được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

#### **Dự phòng giảm giá chứng khoán.**

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập theo từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ.

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo giá khớp lệnh (giá bình quân đối với Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội, giá đóng cửa đối với Sở Giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh) tại ngày lập báo cáo.

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn chưa niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi 3 công ty chứng khoán tại ngày lập dự phòng

đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày lập báo cáo.

#### **Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra**

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu tự doanh bán ra.

### 4 Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn được phản ánh theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 1 năm.

### 5 Tài sản cố định

#### 5.1 Tài sản cố định hữu hình

##### 5.1.1 Nguyên giá



Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm giá mua thuế NK, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và các chi phí phân bổ trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động chính mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ hữu hình

#### 5.1.2 Phương pháp khấu hao:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ hữu hình. Thời gian hữu dụng được ước tính như sau:

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| - Máy móc, thiết bị   | 03 năm- 5 năm  |
| - Phương tiện vận tải | 06 năm         |
| - Thiết bị văn phòng  | 03 năm - 5 năm |

### 5.2 Tài sản cố định vô hình

#### 5.2.1 Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình bao gồm phần mềm máy vi tính. Giá mua của phần mềm vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn liền với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như TSCĐ vô hình

#### 5.2.2 Phương pháp khấu hao:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 đến 5 năm

### 6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá

### 7 Ghi nhận chi phí trả trước

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.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

### 8 Nguồn vốn chủ sở hữu

Nguồn vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

### 9 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

#### 9.1 Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

## **9.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

## **9.3 Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán**

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam sẽ phân chia theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.



V. ĐỘNG KINH DOANH

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

|  | Kỳ này          |
|--|-----------------|
| <b>A - Công ty</b>                               |                 |
| Tiền mặt của Công ty                             | 47,985,121      |
| Tiền gửi ngân hàng của Công ty                   | 160,837,978,058 |
|  | 160,885,963,179 |
| <b>B - Nhà đầu tư</b>                            |                 |
| Tiền mặt của Khách hàng                          | -               |
| Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán | 1,148,162,018   |
|  | 1,148,162,018   |
| <b>Tổng cộng</b>                                 | 162,034,125,197 |

2 Hàng tồn kho

Nguyên liệu, vật liệu

Công cụ, dụng cụ

-

3 Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ

| Chỉ tiêu                                | Khối lượng giao dịch chứng<br>khoán thực hiện trong kỳ | Giá trị khối lượng giao dịch chứng<br>khoán thực hiện trong kỳ VND |
|---|--|--|
| A                                       | 1  | 2  |
| a) Của Công ty chứng khoán              | -  | -  |
| Cổ phiếu                                | -  | -  |
| Trái phiếu                              |  |  |
| Chứng khoán khác                        |  |  |
| b) Của Nhà đầu tư                       | 434,771  | 6,765,328,700  |
| Cổ phiếu của nhà đầu tư (lưu ký)        | 434,771  | 6,765,328,700  |
| Cổ phiếu của nhà đầu tư (chưa lưu ký)   | -  | -  |
| Trái phiếu của nhà đầu tư (chưa lưu ký) |  |  |
| <b>Cộng</b>                             | <b>434,771</b>   | <b>6,765,328,700</b>   |

4 Tình hình đầu tư tài chính

| Chỉ tiêu                             | Số lượng | Giá trị trên sổ<br>KT | So với giá TT |               | Tổng giá trị theo TT |
|--------------------------------------|----------|-----------------------|---------------|---------------|----------------------|
|                                      |          |                       | tăng          | giảm          |                      |
| I. Chứng khoán thương mại            | 358,328  | 6,867,961,000         | -             | 3,033,847,120 | 3,834,113,880        |
| II. Chứng khoán đầu tư               |          |                       |               |               |                      |
| Chứng khoán sẵn sàng để bán          |          |                       |               |               |                      |
| Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn |          |                       |               |               |                      |
| III. Đầu tư góp vốn                  |          |                       |               |               |                      |
| Đầu tư vào công ty con               |          |                       |               |               |                      |
| Vốn góp liên doanh, liên kết         |          |                       |               |               |                      |
| IV. Đầu tư tài chính khác            |          |                       |               |               |                      |

5 Tình hình Tài sản cố định, trang thiết bị

Tình hình tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu                  | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | TSCĐ vô hình  | Cộng          |
|---------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>    |                       |                  |                                 |                           |                    |               |               |
| Số dư đầu kỳ              | 896,292,409           | 3,416,570,423    | 1,104,389,000                   | 553,456,104               | 275,546,650        | 1,439,798,930 | 7,686,053,516 |
| Số tăng trong kỳ          | 0                     | 142,670,000      | 0                               | 0                         | 0                  |               | 142,670,000   |
| Mua sắm mới               | 0                     | 0                | 0                               | 0                         | 0                  |               | 0             |
| Số giảm trong kỳ          | 0                     | 0                | 0                               | 0                         | 0                  |               | 0             |
| Thanh lý                  | 0                     | 0                | 0                               | 0                         | 0                  |               | 0             |
| Số cuối kỳ                | 896,292,409           | 3,559,240,423    | 1,104,389,000                   | 553,456,104               | 275,546,650        | 1,439,798,930 | 7,828,723,516 |
| <b>Giá trị đã hao mòn</b> |                       |                  |                                 |                           |                    |               |               |
| Số đầu kỳ                 | 252,479,349           | 3,151,829,882    | 292,663,239                     | 553,456,104               | 275,546,640        | 908,481,322   | 5,434,456,536 |
| Tăng khấu hao trong kỳ    | 276,892,488           | 200,138,584      | 220,877,916                     | 0                         | 0                  | 216,822,414   | 914,731,402   |
| Giảm khấu hao trong kỳ    |                       |                  |                                 |                           |                    |               | 0             |
| Số cuối kỳ                | 529,371,837           | 3,351,968,466    | 513,541,155                     | 553,456,104               | 275,546,640        | 1,125,303,736 | 6,349,187,938 |
| <b>Giá trị còn lại</b>    |                       |                  |                                 |                           |                    |               |               |
| Cuối kỳ                   | 366,920,572           | 207,271,957      | 590,847,845                     | 0                         | 10                 | 314,495,194   | 1,479,535,578 |

6 Tình hình đầu tư TSCĐ và trang thiết bị

1,479,535,578

| Vốn điều lệ tính đến ngày 31/12/2014 | Tài sản cố định và trang thiết bị |               | Tỷ lệ TSCĐ và trang thiết bị/ Vốn ĐL |
|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| 1                                    | 2                                 | 3             | 4=3/1                                |
|                                      | Nguyên giá                        | 7,828,723,516 | 0.058                                |
| 135,000,000,000                      | Hao mòn                           | 6,349,187,938 | -                                    |
|                                      | Giá trị còn lại                   | 1,479,535,578 | 0.011                                |



**7 Các khoản chi phí trả trước**

Kỳ này

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| - Chi phí trả trước ngắn hạn     | 1,063,709,162 |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn        | 274,875,000   |
| - Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 299,021,209   |
| - Tài sản dài hạn khác, CCDC     |               |

**Tổng cộng**

1,637,605,371

**8 Thuế và khoản phải nộp Nhà nước**

|  |             |
|--|-------------|
| - Thuế giá trị gia tăng                            | -           |
| - Thuế tiêu thu đặc biệt                           |             |
| - Thuế xuất, nhập khẩu                             |             |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | 564,082,756 |
| - Thuế thu nhập cá nhân                            | 36,247,776  |
| - Thuế đất và tiền thuê đất                        |             |
| - Các loại thuế khác                               |             |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác |             |

**Tổng cộng**

600,330,532

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

**a Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:**

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng.
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

**b Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

**10 Tiền nộp thuế quy hỗ trợ thanh toán**

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| - Tiền nộp ban đầu           | 135,743,839 |
| - Tiền nộp bổ sung           | 83,640,124  |
| - Tiền nộp bổ sung trong năm |             |

**Tổng cộng**

219,383,963

**11 Các khoản phải thu**

Kỳ này

|  |                    |
|--|--------------------|
| - Phải thu của Trung tâm giao dịch chứng khoán.          | 0                  |
| - Phải thu của khách hàng                                |                    |
| - Trả trước cho người bán.                               | 278,294,250        |
| - Phải thu tạm ứng.                                      | 86,884,633         |
| - Phải thu khác  | 152,844,242        |
| - Phải thu của tổ chức phát hành CK, hoặc bảo lãnh PH CK | 0                  |
| - Phải thu tiền BHXH, BHYT                               | 0                  |
| - Phải thu doanh thu ghi nhận trước                      | 0                  |
| - Phải thu hoạt động GD chứng khoán                      | 363,039            |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>518,386,164</b> |

## 12 Các khoản phải trả

### A - Nợ ngắn hạn

|  | Kỳ này               |
|--|----------------------|
| - Vay ngắn hạn                             | 0                    |
| - Phải trả người bán                       | 8,692,200            |
| - Người mua ứng trước                      | 0                    |
| - Chi phí phải trả                         | 0                    |
| - Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu   | 19,875               |
| - Phải trả CBCNV                           |                      |
| - Phải trả, phải nộp khác                  | 23,239,261           |
| - Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 1,143,205,466        |
| - Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm        | 47,195,834           |
| <b>Tổng cộng</b>                           | <b>1,222,352,636</b> |

## 13 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu                        | Số đầu kỳ              | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ             |
|---------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| <b>I - Nguồn vốn kinh doanh</b> | <b>135,000,000,000</b> | <b>. 0</b>    | <b>0</b>      | <b>135,000,000,000</b> |
| 1 - Vốn góp ban đầu             | 135,000,000,000        | 0             | 0             | 135,000,000,000        |
| - Vốn góp ban đầu               | 135,000,000,000        | 0             | 0             | 135,000,000,000        |
| 2 - Vốn bổ sung                 | 0                      | 0             | 0             | 0                      |
| - Vốn bổ sung từ nguồn khác     | 0                      | 0             | 0             | 0                      |
| <b>Tổng cộng</b>                | <b>135,000,000,000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>135,000,000,000</b> |

## 14 Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán

|   | Kỳ này               |
|---|----------------------|
| - Doanh thu Môi giới chứng khoán cho người đầu tư | 11,615,679           |
| - Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán      | 179,164,000          |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn                      | 763,750,000          |
| - Doanh thu về Vốn kinh doanh                     |                      |
| - Doanh thu khác                                  | 3,340,310,817        |
| <b>Tổng cộng</b>                                  | <b>4,294,840,496</b> |

## 15 Các khoản giảm trừ doanh thu

-

## 16 Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán

|  | Kỳ này    |
|--|-----------|
| - Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán | 2,029,570 |
| - Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán   | 3,575,965 |



|   |                    |
|---|--------------------|
| - Chi phí cho thuê sử dụng tài sản      | 206,012,136        |
| - Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán  |                    |
| - Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán |                    |
| - Chi phí khác                          | 22,362,847         |
| <b>Tổng cộng</b>                        | <b>233,980,518</b> |

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>17 Chi phí trực tiếp chung</b>                      | <b>Kỳ này</b>      |
| - Chi phí nhân viên                                    | 142,760,544        |
| - Chi phí vật tư đồ dùng                               | 36,615,971         |
| - Chi phí bảo hiểm TNNN                                | -                  |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ liên quan tới HĐKD chứng khoán | 73,555,161         |
| - Chi phí bảo hành và bảo trì thiết bị                 |                    |
| - Chi phí bằng tiền khác                               | -                  |
| <b>Tổng cộng</b>                                       | <b>252,931,676</b> |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>18 Chi phí quản lý doanh nghiệp</b> | <b>Kỳ này</b>        |
| - Chi phí nhân viên                    | 682,010,611          |
| - Chi phí vật liệu quản lý             | 38,354,931           |
| - Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng   | 13,031,727           |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định     | 138,858,973          |
| - Chi phí thuế, phí, lệ phí            | 5,097,646            |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài            | 449,151,160          |
| - Chi phí khác bằng tiền               | 96,575,176           |
| <b>Tổng cộng</b>                       | <b>1,423,080,224</b> |

19 Thu nhập khác 48

20 Chi phí khác

21 Tình hình thu nhập của vốn chủ sở hữu

|   | Lãi           | Lỗ |
|---|---------------|----|
| - Tổng lợi nhuận sau thuế thực hiện tại Quý IV/2014 | 2,179,093,771 |    |
| - Tổng số lượng cổ phiếu                            | 13,500,000    |    |

22 Thuế TNDN phải nộp 564,082,756

23 Tình hình đảm bảo về tỷ lệ an toàn tài chính

Tỷ lệ an toàn tài chính tại thời điểm 31/12/2014 415.92%

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2014

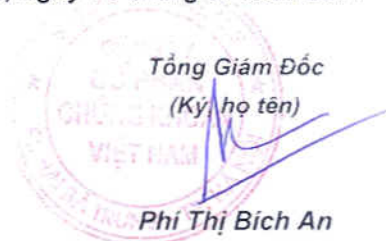
Người lập  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Tổng Giám Đốc  
(Ký, họ tên)



Phí Thị Bích An

## BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI SẢN CÓ - TÀI SẢN NỢ

### Quý IV Năm 2014

Đơn vị: đồng

| Chỉ tiêu   | Phát sinh tăng<br>trong kỳ | Phát sinh giảm<br>trong kỳ | Số dư cuối kỳ          |
|--|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>I. Tài sản có (sử dụng vốn)</b>                                       | <b>98,340,352,234</b>      | <b>96,478,161,779</b>      | <b>169,517,896,780</b> |
| <b>1. Tiền</b>   | <b>98,153,839,111</b>      | <b>95,204,119,172</b>      | <b>162,034,125,197</b> |
| - Tiền mặt tồn quỹ   | 211,332,673                | 204,221,561                | 47,985,121             |
| - Tiền gửi tại Ngân hàng   | 97,942,506,438             | 94,999,897,611             | 161,986,140,076        |
| - Tiền đang chuyển   | 0                          | 0                          | 0                      |
| <b>2. Hoạt động nghiệp vụ</b>  | <b>-358,328,400</b>        | <b>0</b>                   | <b>3,834,113,880</b>   |
| a) Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn và<br>ĐTNNH khác                | 0                          | 0                          | 6,867,961,000          |
| - Chứng khoán tự doanh   | 0                          | 0                          | 6,867,961,000          |
| + Trái phiếu chính phủ   | 0                          | 0                          | 0                      |
| + Trái phiếu công ty được chính phủ bảo lãnh                             | 0                          | 0                          | 0                      |
| + Trái phiếu và các CK khác do các TCTD, các<br>TCTC khác phát hành.     | 0                          | 0                          | 0                      |
| + Trái phiếu và các chứng khoán khác do các tổ<br>chức kinh tế phát hành | 0                          | 0                          | 0                      |
| - Đầu tư ngắn hạn của công ty chứng khoán                                | 0                          | 0                          | 0                      |
| + Đầu tư vào các TCTD và các tổ chức tài chính<br>trong nước khác        | 0                          | 0                          | 0                      |
| + Đầu tư vào các tổ chức kinh tế trong nước                              | 0                          | 0                          | 0                      |
| + Đầu tư vào các tổ chức ở nước ngoài                                    | 0                          | 0                          | 0                      |
| b) Các khoản đầu tư CKDH và góp vốn liên doanh<br>của công ty CK         | 0                          | 0                          | 0                      |
| - Đầu tư vào các TCTD và các tổ chức tài chính<br>trong nước khác        | 0                          | 0                          | 0                      |
| - Đầu tư vào các tổ chức kinh tế trong nước                              | 0                          | 0                          | 0                      |
| - Đầu tư vào các tổ chức ở nước ngoài                                    | 0                          | 0                          | 0                      |
| c) Đầu tư dài hạn khác   | 0                          | 0                          | 0                      |
| - Đầu tư vào các TCTD và các tổ chức tài chính<br>trong nước khác        | 0                          | 0                          | 0                      |
| - Đầu tư vào các tổ chức kinh tế trong nước                              | 0                          | 0                          | 0                      |
| - Đầu tư vào các tổ chức ở nước ngoài                                    | 0                          | 0                          | 0                      |
| d) Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư dài<br>hạn khác               | -358,328,400               | 0                          | -3,033,847,120         |
| <b>3. Tài sản có khác</b>  | <b>544,841,523</b>         | <b>1,274,042,607</b>       | <b>3,649,657,703</b>   |
| <b>II. Tài sản nợ (nguồn vốn)</b>  | <b>21,010,313,489</b>      | <b>23,589,160,744</b>      | <b>169,517,896,780</b> |
| <b>1. Vay TCTD, các tổ chức tài chính khác trong<br/>nước</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   | <b>0</b>               |
| <b>2. Vay các đối tượng khác trong nước</b>                              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   | <b>0</b>               |
| <b>3. Vay nước ngoài</b>   | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   | <b>0</b>               |
| <b>4. Trái phiếu phát hành</b>   | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   | <b>0</b>               |
| <b>5. Thanh toán giao dịch chứng khoán của người<br/>đầu tư</b>          | <b>3,882,846,412</b>       | <b>4,019,247,133</b>       | <b>1,025,442,966</b>   |
| <b>6. Vốn và các quỹ</b>   | <b>4,996,137,971</b>       | <b>7,175,231,742</b>       | <b>167,695,213,612</b> |



|  |                       |                       |                    |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| a) Vốn góp ban đầu                     | 0                     | 0                     | 9,000,000,000      |
| b) Vốn bổ sung                         | 0                     | 0                     | 126,000,000,000    |
| c) Vốn điều chỉnh                      | 0                     | 0                     | 0                  |
| d) Các quỹ và lợi nhuận chưa phân phối | 4,996,137,971         | 7,175,231,742         | 32,695,213,612     |
| <b>7. Tài sản nợ khác</b>              | <b>12,131,329,106</b> | <b>12,394,681,869</b> | <b>797,240,202</b> |

Hà nội, ngày 15 tháng 01 năm 2015

Người lập  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Tổng Giám Đốc  
(Ký, họ tên)



Phí Thị Bích An