

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÔNG NAM Á**  
**TẦNG 2<sup>02</sup>-14 LÁNG HẠ - PHƯỜNG THÀNH CÔNG - BA ĐÌNH - HÀ NỘI**



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ IV NĂM 2014**

**Báo cáo bao gồm:**

- Bảng cân đối kế toán;
- Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (PP gián tiếp);
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu;
- Thuyết minh Báo cáo tài chính.

*Hà Nội, tháng 01 năm 2015*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

TÀI SẢN	Mã số	Đơn vị tính: VNĐ	
		31/12/2014	31/12/2013
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>	<b>523,286,223,003</b>	<b>615,021,887,239</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>49,037,193,868</b>	<b>130,952,724,496</b>
1. Tiền	111	34,037,193,868	130,952,724,496
2. Các khoản tương đương tiền	112	15,000,000,000	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>13,021,306,111</b>	<b>23,140,288,065</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	16,260,222,532	28,316,143,864
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	(3,238,916,421)	(5,175,855,799)
3. Đầu tư ngắn hạn khác		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>460,495,352,068</b>	<b>460,259,756,214</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	9,123,378	68,500,000
2. Trả trước cho người bán	132	563,999,347	19,800,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	462,018,623,861	456,850,566,835
5. Các khoản phải thu khác	138	74,336,265	6,371,255,912
6. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	139	(2,170,730,783)	(3,050,366,533)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>6,552,000</b>	<b>6,552,000</b>
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>725,818,956</b>	<b>662,566,464</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	512,770,196	465,949,047
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	-	26,467,417
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	213,048,760	170,150,000
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>	<b>118,794,749,577</b>	<b>113,317,601,094</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>6,735,736,438</b>	<b>8,655,243,970</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	1,405,846,160	2,123,039,360
- Nguyên giá	222	6,419,242,407	6,419,242,407
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(5,013,396,247)	(4,296,203,047)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5,329,890,278	6,532,204,610
- Nguyên giá	228	9,618,128,747	9,618,128,747
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(4,288,238,469)	(3,085,924,137)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230	-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>103,744,219,938</b>	<b>96,495,920,638</b>
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	103,744,219,938	96,495,920,638
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>8,314,793,201</b>	<b>8,166,436,486</b>
1. chi phí trả trước dài hạn	261	665,019,349	1,035,411,629



*LB*

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	6,462,376,282	6,111,522,857
4. Tài sản dài hạn khác	268	1,187,397,570	1,019,502,000
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>642,080,972,580</b>	<b>728,339,488,333</b>

#### NGUỒN VỐN

		<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>	<b>362,553,227,867</b>	<b>449,233,788,184</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>52,553,227,867</b>	<b>49,233,788,184</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	-	-
2. Phải trả người bán	312	689,561,281	2,977,611,571
3. Người mua ứng trước	313	100,500,000	78,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	7,004,815,386	7,188,212,871
5. Phải trả người lao động	315	1,888,529,635	1,801,261,085
6. Chi phí phải trả	316	8,194,282,018	9,357,946,724
7. Phải trả nội bộ	317	-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	25,612,383,271	22,656,245,390
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	8,848,033,100	5,133,634,100
10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	4,234,160	4,165,000
11. Phải trả tổ chức thanh toán chứng khoán	322	-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	33,211,443	36,711,443
13. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329	177,677,573	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>310,000,000,000</b>	<b>400,000,000,000</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	310,000,000,000	400,000,000,000
- Nợ dài hạn	334A	-	-
<b>B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>	<b>279,527,744,713</b>	<b>279,105,700,149</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>279,527,744,713</b>	<b>279,105,700,149</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	335,000,000,000	335,000,000,000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	2,945,994,322	2,945,994,322
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	(58,418,249,609)	(58,840,294,173)
		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>440</b>	<b>642,080,972,580</b>	<b>728,339,488,333</b>

*202*

*PH*

*3 KH*

*3 NA*

*- TP*

*202*

*202*

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2014	31/12/2013
<b>6 Chứng khoán lưu ký</b>		<b>657,760,020,000</b>	<b>638,267,680,000</b>
6.1 Chứng khoán giao dịch		640,048,640,000	625,012,920,000
- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký		4,074,470,000	3,408,240,000
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		599,481,980,000	585,305,280,000
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài		684,770,000	540,980,000
- Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác		35,807,420,000	35,758,420,000
6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch		10,648,330,000	10,901,630,000
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước		10,648,330,000	10,901,630,000
6.5 Chứng khoán chờ thanh toán		6,618,600,000	1,911,230,000
- Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước		6,588,600,000	1,911,230,000
- Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác		30,000,000	-
6.6 Chứng khoán phong tỏa chờ rút		-	203,330,000
- Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước		-	203,330,000
6.7 Chứng khoán chờ giao dịch		444,450,000	238,570,000
- Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký		20,000	30,000
- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước		412,930,000	238,540,000
- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài		31,500,000	-
<b>7 Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết</b>		<b>17,879,660,000</b>	<b>893,730,000</b>
7.1 Chứng khoán giao dịch		17,676,330,000	690,400,000
- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký		3,740,000	-
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		17,672,590,000	690,400,000
7.6 Chứng khoán phong tỏa chờ rút		203,330,000	203,330,000
- Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước		203,330,000	203,330,000
<b>8 Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng</b>		<b>2,543,580,890,000</b>	<b>1,059,598,790,000</b>

Người lập



Nguyễn Thị Thủy

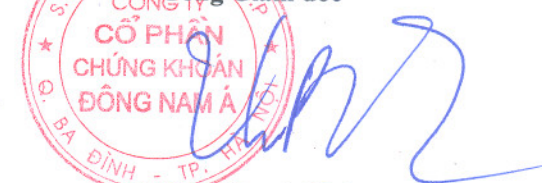
Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Phương

Hà Nội, ngày 16 tháng 01 năm 2015

Tổng Giám đốc



Lê Thị Thanh Bình



Công ty cổ phần chứng khoán Đông Nam Á  
Tầng 2, 14 Láng Hạ - Ba Đình - Hà Nội  
Điện thoại: 04.6.2753844 FAX: 04.6.2753816

MÃU SỐ: B01-CTCK  
Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC  
ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CÔNG TY**  
**Quý IV năm 2014**

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý IV năm 2014	Quý IV năm 2013	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV.2014	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV.2013
<b>1. Doanh thu</b>	<b>1</b>	<b>17,681,926,631</b>	<b>8,234,350,050</b>	<b>53,948,100,980</b>	<b>53,134,466,372</b>
- Doanh thu môi giới chứng khoán	1.1	2,023,727,618	388,095,558	4,790,680,642	1,736,262,877
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn	1.2	558,909,300	1,045,148,852	1,821,242,852	2,376,678,990
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	1.3	-	-	-	-
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	1.4	2,500,000,000	-	3,950,000,000	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	1.5	1,294,181,818	62,272,727	1,680,545,454	120,272,727
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	1.6	440,213,490	134,256,830	765,741,846	409,532,328
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	1.7	1,021,253	-	1,021,253	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	1.8	-	-	-	-
- Doanh thu khác	1.9	10,863,873,152	6,604,576,083	40,938,868,933	48,491,719,450
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>	<b>17,681,926,631</b>	<b>8,234,350,050</b>	<b>53,948,100,980</b>	<b>53,134,466,372</b>
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	13,495,285,402	8,792,915,188	40,761,084,768	37,794,528,502
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>4,186,641,229</b>	<b>(558,565,138)</b>	<b>13,187,016,212</b>	<b>15,339,937,870</b>
6. Chi phí Quản lý doanh nghiệp	25	4,546,753,400	5,713,941,037	13,435,400,077	15,105,868,521
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>(360,112,171)</b>	<b>(6,272,506,175)</b>	<b>(248,383,865)</b>	<b>234,069,349</b>
8. Thu nhập khác	31	314,684,790	213,731,803	670,428,429	251,371,803
9. Chi phí khác	32	-	-	-	12,866,765
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>314,684,790</b>	<b>213,731,803</b>	<b>670,428,429</b>	<b>238,505,038</b>
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (40+30)</b>	<b>50</b>	<b>(45,427,381)</b>	<b>(6,058,774,372)</b>	<b>422,044,564</b>	<b>472,574,387</b>
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51				
13. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52				
<b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (50- 51 -52)</b>	<b>60</b>	<b>(45,427,381)</b>	<b>(6,058,774,372)</b>	<b>422,044,564</b>	<b>472,574,387</b>
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(1.36)	(180.86)	12.60	14.11

Người lập

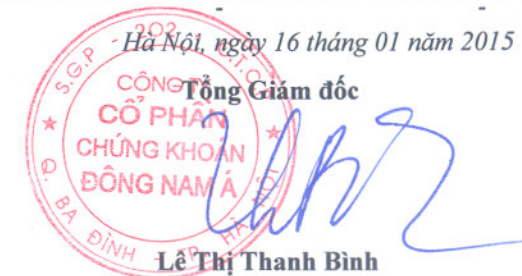


Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Phương



CÔNG TY CP CHỨNG KHOẢN ĐÔNG NAM Á  
Tầng 2 - số 14 Láng Hạ - Ba Đình - Hà Nội  
Điện thoại: 04.62753844 FAX: 04.62753816

MÃ SỐ: B03-CTCK  
Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC  
ngày 24 tháng 10 năm 2008 của BTC

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý IV năm 2014

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ đầu năm đến cuối quý IV.2014	Từ đầu năm đến cuối quý IV.2013
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động KD chứng khoán</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		422,044,564	472,574,387
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
02	- Khấu hao tài sản cố định		1,919,507,532	2,103,754,223
03	- Các khoản dự phòng		(1,410,679,167)	(4,502,644,081)
05	- Lãi (lỗ) từ hoạt động đầu tư		(5,279,006,997)	(2,495,872,907)
06	- Chi phí lãi vay		26,793,632,962	28,976,856,818
08	<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>		<b>22,445,498,894</b>	<b>24,554,668,440</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(600,609,835)	524,265,313,299
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho, chứng khoán thương mại		(17,572,377,968)	146,324,315
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		4,585,262,108	(15,073,494,757)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		323,571,131	29,182,406,936
13	- Tiền lãi vay đã trả		(27,833,632,960)	(53,676,856,817)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(400,000,000)	(300,000,000)
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	14,200,000
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(171,395,570)	(618,034,598)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh CK</b>		<b>-19,223,684,200</b>	<b>508,494,526,818</b>
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		-	-
22	- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác		351,561,821	2,000,000
23	- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(22,380,000,000)
24	- Tiền thu hồi từ cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		22,380,000,000	-
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		4,576,591,751	3,061,759,106
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>27,308,153,572</b>	<b>(19,316,240,894)</b>
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
31	- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH		-	-
32	- Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP đã phát hành		-	-
33	- Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		-	-
34	- Tiền chi trả nợ gốc vay		(90,000,000,000)	(400,000,000,000)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(90,000,000,000)</b>	<b>(400,000,000,000)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(81,915,530,628)</b>	<b>89,178,285,924</b>
60	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ</b>		<b>130,952,724,496</b>	<b>41,774,438,572</b>
70	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ</b>		<b>49,037,193,868</b>	<b>130,952,724,496</b>

Hà Nội, ngày 16 tháng 01 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy



Nguyễn Hoàng Phương



Tổng Giám đốc

Lê Thị Thanh Bình

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**  
Quý IV năm 2014

Nội dung	Thuyết minh	Đầu kỳ		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ		Cuối kỳ	
		Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		335,000,000,000	335,000,000,000	-		-		335,000,000,000	335,000,000,000
Quỹ dự phòng tài chính		2,945,994,322	2,945,994,322					2,945,994,322	2,945,994,322
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-					-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa PP		(58,372,822,228)	(52,781,519,801)	-		45,427,381	6,058,774,372	(58,418,249,609)	(58,840,294,173)
<b>CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>279,573,172,094</b>	<b>285,164,474,521</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45,427,381</b>	<b>6,058,774,372</b>	<b>279,527,744,713</b>	<b>279,105,700,149</b>

Người lập



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Phương

Lập, ngày 16 tháng 01 năm 2015

Tổng Giám đốc



Lê Thị Thanh Bình

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV Năm 2014

### 1 . THÔNG TIN CHUNG

- Tên doanh nghiệp: Công ty CP Chứng khoán Đông Nam Á
- Địa chỉ: Tầng 2 - số 14 Láng Hạ - Phường Thành Công - Quận Ba Đình - TP Hà Nội
- Ngành nghề kinh doanh
  - Môi giới chứng khoán;
  - Tự doanh chứng khoán;
  - Tư vấn đầu tư chứng khoán;
  - Lưu ký chứng khoán;
  - Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

### 2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

#### Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

#### Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của Bộ Tài chính.

##### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các 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.

##### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

#### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

#### Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

*LB*



Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### **Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	04 - 08	năm
- Phương tiện vận tải	10	năm
- Thiết bị văn phòng	08	năm
- Phần mềm quản lý	08	năm

#### **Chứng khoán đầu tư**

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm tài chính 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.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

#### **Chứng khoán mua bán theo hợp đồng mua/ bán lại (hợp đồng "repo")**

Các giao dịch chứng khoán liên quan đến việc mua/ bán chứng khoán từ/ cho khách hàng và bán lại cho/ mua lại từ chính xác khách hàng đó vào một ngày cụ thể trong tương lai với giá cụ thể được gọi là các hợp đồng repo. Khi có các giao dịch repo, Công ty ghi nhận vào sổ sách một khoản tài sản/ nợ phải trả bằng với giá bán lại/ mua lại vào một ngày cụ thể trong tương lai. Phần chênh lệch giữa giá bán lại/ mua lại và giá mua/ bán sẽ được ghi nhận như là một khoản nợ phải trả (doanh thu ghi nhận trước)/tài sản (chi phí chờ kết chuyển) và sẽ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một khoản thu nhập/ chi phí theo thời hạn của hợp đồng repo.

#### **Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

#### **Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn**

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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 Thành phố Hồ Chí Minh) tại ngày 31/12/2014.

20

Giá trị thị trường của các 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 ba Công ty chứng khoán tại thời điểm 31/12/2014 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 và không có được thông tin tình hình tài chính và giá trị sổ sách của các tổ chức phát hành thì sẽ không được trích lập dự phòng tại ngày 31/12/2014.

### **Chi phí đi vay và sử dụng vốn**

Chi phí đi vay và sử dụng vốn được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

### **Chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

### **Chi phí phải trả**

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

### **Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

### **Ghi nhận doanh thu**

#### *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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm 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.

*Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia*

Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **Các khoản thuế**

*Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

### **3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ**

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ
		VND
<b>Của Công ty Chứng khoán</b>	<b>12,350,140</b>	<b>1,396,856,770,000</b>
- Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ	350,140	12,131,770,000
- Trái phiếu	12,000,000	1,384,725,000,000
- Chứng khoán khác	-	-
<b>Của người đầu tư</b>	<b>87,617,600</b>	<b>1,313,766,155,300</b>
- Cổ phiếu	87,615,600	1,313,745,955,300
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	2,000	20,200,000
	<b>99,967,740</b>	<b>2,710,622,925,300</b>

### **4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng của Công ty	9,474,285,482	107,924,835,373
Tiền gửi về giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	22,291,895,007	20,266,727,057
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	2,271,013,379	2,761,162,066
Các khoản tương đương tiền	15,000,000,000	-
	<b>49,037,193,868</b>	<b>130,952,724,496</b>

### **5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
<b>Chứng khoán thương mại</b>	<b>16,260,222,532</b>	<b>28,316,143,864</b>
- Chứng khoán niêm yết	16,251,831,934	5,932,874,680
- Chứng khoán chưa niêm yết	8,390,598	3,269,184
- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn khác	-	22,380,000,000
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn</b>	<b>(3,238,916,421)</b>	<b>(5,175,855,799)</b>
- Chứng khoán niêm yết	(3,238,916,421)	(5,175,855,799)
	<b>13,021,306,111</b>	<b>23,140,288,065</b>

*2/00*

**6 . PHẢI THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
	VND	VND
Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	87,937,144,915	9,695,689,394
Phải thu hoạt động ủy thác đầu tư	371,708,800,000	445,708,800,000
Phải thu khác về giao dịch chứng khoán	2,372,678,946	1,446,077,441
	<u><b>462,018,623,861</b></u>	<u><b>456,850,566,835</b></u>

**7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
	VND	VND
Các khoản phải thu sửa lỗi giao dịch	-	1,871,265,815
Phải thu khác	74,336,265	4,499,990,097
	<u><b>74,336,265</b></u>	<u><b>6,371,255,912</b></u>

**8 . HÀNG TỒN KHO**

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	-	-
Công cụ, dụng cụ	6,552,000	6,552,000
	<u><b>6,552,000</b></u>	<u><b>6,552,000</b></u>

**9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN**

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
	VND	VND
Phí dịch vụ bảo trì phần mềm giao dịch	394,776,066	450,110,716
Chi phí trả trước khác	117,994,130	15,838,331
	<u><b>512,770,196</b></u>	<u><b>465,949,047</b></u>

**10 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
	VND	VND
Tạm ứng	201,048,760	158,150,000
Đặt cọc khác	12,000,000	12,000,000
	<u><b>213,048,760</b></u>	<u><b>170,150,000</b></u>

**11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Số dư đầu kỳ	-	6,307,371,144	111,871,263	6,419,242,407
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	6,307,371,144	111,871,263	6,419,242,407
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Số dư đầu kỳ	-	4,766,439,933	105,363,859	4,871,803,792
Số tăng trong kỳ	-	138,803,571	2,788,884	141,592,455
- Trích khấu hao	-	138,803,571	2,788,884	141,592,455
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4,905,243,504	108,152,743	5,013,396,247
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Đầu kỳ	-	1,540,931,211	6,507,404	1,547,438,615
Cuối kỳ	-	1,402,127,640	3,718,520	1,405,846,160

**12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Bản quyền, thương hiệu	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư đầu kỳ	-	9,618,128,747	9,618,128,747
Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	9,618,128,747	9,618,128,747
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số dư đầu kỳ	-	3,987,659,886	3,987,659,886
Số tăng trong kỳ	-	300,578,583	300,578,583
- Trích khấu hao	-	300,578,583	300,578,583
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4,288,238,469	4,288,238,469
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Đầu kỳ	-	5,630,468,861	5,630,468,861
Cuối kỳ	-	5,329,890,278	5,329,890,278

*200*

**Tình hình đầu tư tài sản cố định và trang thiết bị**

Vốn điều lệ tính đến ngày 31/12/2014	Tài sản cố định và trang thiết bị		Tỷ lệ tài sản cố định và trang thiết bị so với
	Chi tiêu	Giá trị (VND)	
335,000,000,000	Nguyên giá	16,037,371,154	0.05
	Khấu hao	9,301,634,716	
	Giá trị còn lại	6,735,736,438	0.02

**13 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
<b>Đầu tư chứng khoán dài hạn</b>	<b>103,744,219,938</b>	<b>96,495,920,638</b>
- Cổ phiếu chưa niêm yết	103,744,219,938	96,495,920,638
- Trái phiếu	-	-
	<b>103,744,219,938</b>	<b>96,495,920,638</b>

**14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	278,897,950	424,153,811
Chi phí cải tạo nội thất	209,142,788	326,370,011
Chi phí thuê văn phòng	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	176,978,611	284,887,807
	-	-
	<b>665,019,349</b>	<b>1,035,411,629</b>

**15 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN**

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	375,736,776	375,736,776
Tiền nộp bổ sung	4,062,397,670	4,062,397,670
Tiền lãi phân bổ hàng năm	2,024,241,836	1,673,388,411
	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>6,462,376,282</b>	<b>6,111,522,857</b>

**16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP NHÀ NƯỚC**

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	264,837,339	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	6,406,532,615	6,806,532,615
Thuế Thu nhập cá nhân	333,445,432	381,680,256
Các loại thuế khác	-	-
	<b>7,004,815,386</b>	<b>7,188,212,871</b>

**17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
Chi phí lãi phải trả	8,060,000,002	9,100,000,000
Chi phí phải trả khác	134,282,016	257,946,724
	<b><u>8,194,282,018</u></b>	<b><u>9,357,946,724</u></b>

**18 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	158,465,274	147,790,917
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	6,366,835	3,391,489
Doanh thu ghi nhận trước	1,546,666,667	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	22,291,895,007	20,266,727,057
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,608,989,488	2,238,335,927
	<b><u>25,612,383,271</u></b>	<b><u>22,656,245,390</u></b>

**19 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
Phải trả trung tâm lưu ký	8,789,345,000	5,081,696,000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	58,688,100	51,938,100
	<b><u>8,848,033,100</u></b>	<b><u>5,133,634,100</u></b>

**20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN**

	Quý IV năm 2014	Quý IV năm 2013
	VND	VND
<b>Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>	<b>17,681,926,631</b>	<b>8,234,350,050</b>
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	2,023,727,618	388,095,558
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	558,909,300	1,045,148,852
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán		
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	2,500,000,000	
- Doanh thu hoạt động tư vấn	1,294,181,818	62,272,727
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	440,213,490	134,256,830
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	1,021,253	
- Doanh thu khác	10,863,873,152	6,604,576,083
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>	<b><u>17,681,926,631</u></b>	<b><u>8,234,350,050</u></b>

*200*

**21 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN**

	Quý IV năm 2014	Quý IV năm 2013
	VND	VND
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	323,150,252	402,241,370
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	4,774,559,793	11,354,736
Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	1,837,000,000	-
Chi phí hoạt động tư vấn	-	13,500,000
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	93,202,272	87,308,581
Chi phí dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(1,936,939,378)	32,912,439
Chi phí dự phòng phải trả	67,004,355	15,523,823
Chi phí khác	6,451,430,314	6,493,919,658
Chi phí trực tiếp chung	1,885,877,794	1,736,154,581
- Chi phí nhân viên	529,426,025	356,238,803
- Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	24,588,710	15,318,225
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	107,527,377	124,006,623
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	794,636,283	837,641,354
- Chi phí khác bằng tiền	429,699,399	402,949,576
	<b>13,495,285,402</b>	<b>8,792,915,188</b>

**22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý IV năm 2014	Quý IV năm 2013
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	2,164,482,404	1,522,393,434
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	51,748,277	54,667,923
Chi phí khấu hao tài sản cố định	334,643,661	374,854,374
Thuế, phí và lệ phí	184,884,214	143,586,614
Chi phí dự phòng	272,705,065	1,306,173,006
Chi phí dịch vụ mua ngoài	460,397,951	961,494,079
Chi phí khác bằng tiền	1,077,891,828	1,350,771,607
	<b>4,546,753,400</b>	<b>5,713,941,037</b>

Người lập



Nguyễn Thị Thủy

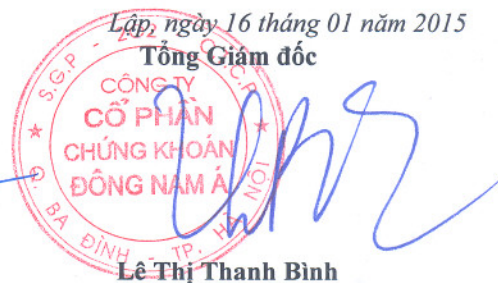
Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Phương

Lập, ngày 16 tháng 01 năm 2015

Tổng Giám đốc



Lê Thị Thanh Bình