image002

|  |
| --- |
|  |

**Báo cáo tài chính**

**Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina**

**Quý kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2015**

Nội dung

**Trang**

# Bảng cân đối kế toán 3

# Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 9

# Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 10

# Báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu 12

# Thuyết minh báo cáo tài chính 13

|  | **Mã số** | **Thuyết minh** | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014 VNĐ |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **TÀI SẢN** |  |  |  |  |
| **TÀI SẢN NGẮN HẠN** | **100** |  | **14,164,046,125** | 17,774,072,130 |
| **Tiền và các khoản tương đương tiền** | **110** |  | **13,420,178,470** | 16,036,772,946 |
| Tiền | 111 |  | 13,420,178,470 | 16,036,772,946 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 |  | - | - |
| **Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn** | **120** |  | - | **-** |
| Đầu tư ngắn hạn | 121 |  | - | - |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 |  | - | - |
| **Các khoản phải thu** | **130** |  | **118,428,083** | 1,472,777,311 |
| Phải thu của khách hàng | 131 |  | 88,200 | 1,472,382,390 |
| Trả trước cho người bán | 132 |  | - | - |
| Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 |  | - | - |
| Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 135 |  | **-** | - |
| Các khoản phải thu khác | 138 |  | 118,339,883 | 394,921 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 |  | - | - |
| **Hàng tồn kho** | **140** |  | - | - |
| Hàng tồn kho | 141 |  | - | - |
| Dự phòng ngắn hạn hàng tồn kho | 142 |  | - | - |
| **Tài sản ngắn hạn khác** | **150** |  | **625,439,572** | 264,521,873 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 |  | 444,108,888 | 256,521,873 |
| Thuế GTGT được khấu trừ | 152 |  | 173,057,684 | - |
| Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 |  | - | - |
| Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 157 |  | - | - |
| Tài sản ngắn hạn khác | 158 |  | 8,273,000 | 8,000,000 |
| **TÀI SẢN DÀI HẠN** | **200** |  | **4,180,067,201** | 5,772,786,707 |
| **Các khoản phải thu dài hạn** | **210** |  | - | **-** |
| Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 |  | - | - |
| Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 |  | - | - |
| Phải thu nội bộ dài hạn | 213 |  | - | - |
| Phải thu dài hạn khác | 218 |  | - | - |
| Dự phòng phòng thu dài hạn khó đòi | 219 |  | - | - |
| **Tài sản cố định** | **220** |  | **3,404,642,633** | 3,544,356,041 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 |  | 128,550,885 | 196,327,262 |
| *Nguyên giá* | 222 |  | 7,793,613,367 | 8,941,421,661 |
| *Giá trị hao mòn lũy kế* | 223 |  | (7,665,062,482) | (8,745,094,399) |
| Tài sản cố dịnh thuê tài chính | 224 |  | - | - |
| *Nguyên giá* | 225 |  | - | - |
| *Giá trị hao mòn lũy kế* | 226 |  | - | - |
| Tài sản cố định vô hình | 227 |  | 3,276,091,748 | 2,994,663,591 |
| *Nguyên giá* | 228 |  | 8,107,954,086 | 7,247,559,438 |
| *Giá trị hao mòn lũy kế* | 229 |  | (4,831,862,338) | (4,252,895,847) |
| Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang | 230 |  | - | 353,365,188 |
| **Bất động sản đầu tư** | **240** |  | - | **-** |
| *Nguyên giá* | 241 |  | - | - |
| *Giá trị hao mòn lũy kế* | 242 |  | - | - |
| **Các khoản đầu tư tài chính dài hạn** | **250** |  | - | **-** |
| Đầu tư vào công ty con | 251 |  | - | - |
| Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 |  | - | - |
| Đầu tư chứng khoán dài hạn | 253 |  | - | - |
| *Chứng khoán sẵn sàng để bán* | 254 |  | - | - |
| *Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn* | 255 |  | - | - |
| Đầu tư dài hạn khác | 258 |  | - | - |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 |  | - | - |
| **Tài sản dài hạn khác** | **260** |  | **775,424,568** | 2,228,430,666 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 |  | 33,336,375 | 166,342,473 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 |  | - | - |
| Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 268 |  | 716,477,433 | 716,477,433 |
| Tài sản dài hạn khác | 268 |  | 25,610,760 | 1,345,610,760 |
| Lợi thế thương mại | 269 |  | - | - |
|  |  |  |  |  |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | **270** |  | **18,344,113,326** | 23,546,858,837 |
|  |  |  |  |  |

|  | **Mã số** | **Thuyết minh** | **30/09/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014 VNĐ |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **NGUỒN VỐN** |  |  |  |  |
| **NỢ PHẢI TRẢ** | **300** |  | **3,963,384,187** | 5,594,911,800 |
| **Nợ ngắn hạn** | **310** |  | **3,963,384,187** | 5,594,911,800 |
| Vay và nợ ngắn hạn | 311 |  | - | - |
| Phải trả người bán | 312 |  | 452,690,794 | 434,474,316 |
| Người mua trả tiền trước | 313 |  | - | - |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 |  | 285,446,816 | 692,695,359 |
| Phải trả người lao động | 315 |  | - | - |
| Chi phí phải trả | 316 |  | 452,800,052 | 1,036,681,129 |
| Phải trả nội bộ | 317 |  | - | - |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 |  | 961,550,796 | 977,704,210 |
| Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 320 |  | 1,810,175,839 | 2,452,636,896 |
| Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 321 |  | 719,890 | 719,890 |
| Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán | 322 |  | - | - |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 |  | - | - |
| Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 327 |  | - | - |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 328 |  | - | - |
| Dự phòng phải trả ngắn hạn | 329 |  | - | - |
| **Nợ dài hạn** | **330** |  | - | - |
| Phải trả dài hạn người bán | 331 |  | - | - |
| Phải trả nội bộ dài hạn | 332 |  | - | - |
| Phải trả dài hạn khác | 333 |  | - | - |
| Vay và nợ dài hạn | 334 |  | - | - |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 |  | - | - |
| Dự phòng trợ cấp mất việc | 336 |  | - | - |
| Dự phòng phải trả dài hạn | 337 |  | - | - |
| Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 338 |  | - | - |
| Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 |  | - | - |
| Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà ĐT | 359 |  | - | - |
| Vốn nhận ủy thác đầu tư dài hạn | 341 |  | - | - |
| **VỐN CHỦ SỞ HỮU** | **400** |  | **14,380,729,139** | 17,951,947,037 |
| **Vốn chủ sở hữu** | **410** |  | **14,380,729,139** | 17,951,947,037 |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | , | 185,000,000,000 | 185,000,000,000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | 412 |  | - | - |
| Vốn khác của chủ sở hữu | 413 |  | - | - |
| Cổ phiếu quỹ | 414 |  | - | - |
| Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 |  | - | - |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 |  | - | - |
| Quỹ đầu tư phát triển | 417 |  | - | - |
| Quỹ dự phòng tài chính | 418 |  | 254,998,000 | 254,998,000 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 |  | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 |  | (170,874,268,861) | (167,303,050,963) |
| Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 |  | - | - |
| Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 |  | - | - |
| **Lợi ích cổ đông thiểu số** | **439** |  | **-** | **-** |
|  |  |  |  |  |
| **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN** | **440** |  | **18,344,113,326** | 23,546,858,837 |

**Tài khoản ngoài bảng**

| **Chỉ tiêu** | **Mã số** | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **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** | **-** | *-* |
| * Đồng đô la Mỹ |  | ***25,644.04*** | *47,835.79* |
| * Đồng Bảng Anh |  | - | *-* |
| **6. Chứng khoán lưu ký** | **006** | **10,097,930,000** | 13,533,130,000 |
| *6.1. Chứng khoán giao dịch* | 007 | 10,075,850,000 | 13,527,130,000 |
| 6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký | 008 |  |  |
| 6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước | 009 | 10,075,850,000 | 13,527,130,000 |
| 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 | - | - |
| *6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch* | 012 | - | - |
| 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 | - | - |
| *6.3. Chứng khoán cầm cố* | 017 | - | - |
| 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 | - | - |
| *6.4. Chứng khoán tạm giữ* | 022 | - | - |
| 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 | - | *-* |
| *6.5. Chứng khoán chờ thanh toán* | 027 | - | 6,000,000 |
| 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 | - | 6,000,000 |
| 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 | - | *-* |
| *6.6. Chứng khoán phong toả chờ rút* | 032 | - | *-* |
| 6.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký | 033 | - | *-* |
| 6.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước | 034 | - | *-* |
| 6.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài | 035 | - | *-* |
| 6.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác | 036 | - | *-* |
| *6.7. Chứng khoán chờ giao dịch* | 037 | 22,080,000 | - |
| 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 | 22,080,000 | - |
| 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 | - | *-* |
| *6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay* | 042 | - | *-* |
| 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 | - | *-* |
| **7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết** | **050** | **4,560,920,000** | 227,400,000 |
| *7.1. Chứng khoán giao dịch* | 051 | 4,560,920,000 | 227,400,000 |
| 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 | 4,560,920,000 | 227,400,000 |
| 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 | - | *-* |
| *7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch* | 056 | - | *-* |
| 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 | - | *-* |
| *7.3. Chứng khoán cầm cố* | 061 | - | *-* |
| 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 | - | *-* |
| *7.4. Chứng khoán tạm giữ* | 066 | - | *-* |
| 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 | - | *-* |
| *7.5. Chứng khoán chờ thanh toán* | 071 | - | *-* |
| 7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký | 072 | - | *-* |
| 7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước | 073 | - | *-* |
| 7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài | 074 | - | *-* |
| 7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác | 075 | - | *-* |
| *7.6. Chứng khoán phong toả chờ rút* | 076 | - | *-* |
| 7.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký | 077 | - | *-* |
| 7.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước | 078 | - | *-* |
| 7.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài | 079 | - | *-* |
| 7.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác | 080 | - | *-* |
| *7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch* | 081 | - | *-* |
| **8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng** | **082** | - | *-* |
| **9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán** | **083** | - | *-* |
| **10. Chứng khoán nhận uỷ thác đấu giá** | **084** | - | *-* |
|  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Ngày 15/10/2015  Người lập:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Dương Hữu Chinh  Kế toán trưởng | Người duyệt:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Đinh Văn Sơn  Tổng Giám đốc |

|  | **Mã số** | **Thuyết minh** | **Quý III/2015** | Quý III/2014 | **Quý III/2015**  **(Lũy kế)** | Quý III/2014  (Lũy kế) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **VNĐ** | VNĐ | **VNĐ** | VNĐ |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Doanh thu từ hoạt động kinh doanh chứng khoán** | **01** |  | 1,236,068,457 | 2,841,322,362 | 8,391,732,208 | 14,808,557,804 |
| Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 01.1 |  | 969,932,539 | 1,200,757,349 | 4,106,696,617 | 4,487,348,761 |
| Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 01.2 |  | - | - | - | - |
| 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 |  | 224,537,316 | 1,309,385,000 | 3,139,855,316 | 9,118,423,926 |
| Doanh thu lưu ký chứng khoán | 01.6 |  | - | - | - | - |
| Doanh thu hoạt động ủy thác đấu giá | 01.7 |  | - | - | - | - |
| Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản | 01.8 |  | - | 285,090,825 | 1,044,018,371 | 854,365,480 |
| Doanh thu khác | 01.9 |  | 41,598,602 | 46,089,188 | 101,161,904 | 348,419,637 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | **02** |  | **-** | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh | **10** |  | 1,236,068,457 | 2,841,322,362 | 8,391,732,208 | 14,808,557,804 |
| Chi phí hoạt động kinh doanh | **11** |  | (2,220,250,246) | (3,020,372,366) | (7,955,208,845) | (9,445,730,576) |
| Lợi nhuận/(lỗ) gộp của hoạt động kinh doanh | 20 |  | (984,181,789) | (179,050,004) | 436,523,363 | 5,362,827,228 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 |  | (892,992,694) | (1,748,853,164) | (4,286,586,310) | (5,384,152,868) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 |  | (1,877,174,483) | (1,927,903,168) | (3,850,062,947) | (21,325,640) |
| Thu nhập khác | 31 |  | 160,023,733 | - | 278,845,049 | - |
| Chi phí khác | 32 |  | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế** | **50** |  | (1,717,150,750) | (1,927,903,168) | (3,571,217,898) | (21,325,640) |
| **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành** | **51** |  | - | - | - | - |
| **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại** | **52** |  | - | - | - | - |
| **Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế** | **60** |  | (1,717,150,750) | (1,927,903,168) | (3,571,217,898) | (21,325,640) |

|  |  |
| --- | --- |
| Ngày 15/10/2015  Người lập:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Dương Hữu Chinh  Kế toán trưởng | Người duyệt:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Đinh Văn Sơn  Tổng Giám đốc |

|  | **Mã số** | **Thuyết minh** | **Lũy kế đến 30/9/2015**  **(VNĐ)** | Lũy kế đến 30/9/2014  (VNĐ) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  |  |
| **LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH** | | | |  |
| **Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế** | **01** |  | **(3,571,217,898)** | **(21,325,640)** |
| **Điều chỉnh cho các khoản** |  |  |  |  |
| Khấu hao và phân bổ | 02 |  | 646,742,868 | 686,628,477 |
| Các khoản dự phòng | 03 |  | **-** | - |
| (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 |  | **-** | - |
| (Lãi)/lỗ từ thanh lý TSCĐ | 05 |  | (145,454,546) | - |
| Chi phí lãi vay | 06 |  | **-** | - |
| Thu nhập lãi tiền gửi |  |  | (73,617,876) | (112,376,365) |
|  |  |  |  |  |
| Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | **08** |  | **(3,143,547,452)** | **552,926,472** |
| (Tăng)/giảm các khoản phải thu và đầu tư chứng khoán | 09 |  | 2,854,383,732 | (36,701,164) |
| (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 |  | **-** | - |
| Tăng/(giảm) các khoản phải trả và nợ khác | 11 |  | (1,631,527,613) | (948,014,322) |
| (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 |  | (54,580,917) | (52,751,572) |
| Tiền lãi vay đã trả | 13 |  | **-** | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 |  | - | - |
|  |  |  |  |  |
| Tiền thuần thu từ/(chi cho) hoạt động kinh doanh | **20** |  | **(1,975,272,250)** | **(484,540,586)** |
| **LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ** | | |  |  |
| Tiền chi mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 21 |  | (860,394,648) | (66,470,602) |
| Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định | 22 |  | 145,454,546 | - |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ | 23 |  | - | - |
| Tiền thu nợ vay, bán lại các công cụ nợ | 24 |  | - | - |
| Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 |  | - | - |
| Tiền thu hồi khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 |  | - | - |
| Thu nhập lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 |  | 73,617,876 | 112,376,365 |
|  |  |  |  |  |
| Tiền thuần thu từ/(chi cho) hoạt động đầu tư | **30** |  | **(641,322,226)** | **45,905,763** |
| **LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH** | | |  |  |
| Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp | 31 |  | - | - |
| Chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu quỹ | 32 |  | - | - |
| Tiền vay ngắn hạn, dài hạn | 33 |  | - | - |
| Tiền chi trả nợ vay gốc | 34 |  | - | - |
| Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 |  | - | - |
| Cổ tức, lợi nhuận đã trả | 36 |  | - | - |
|  |  |  |  |  |
| Tiền thuần thu từ hoạt động tài chính | **40** |  | **-** | **-** |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | **50** |  | **(2,616,594,476)** | **(438,634,823)** |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | **60** |  | **16,036,772,946** | **17,612,863,400** |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái | **61** |  | **-** | **-** |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | **70** |  | **13,420,178,470** | **17,174,228,577** |

|  |  |
| --- | --- |
| Ngày 15/10/2015  Người lập:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Dương Hữu Chinh  Kế toán trưởng | Người duyệt:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Đinh Văn Sơn  Tổng Giám đốc |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Khoản mục** | **Thuyết minh** | **Số dư đầu quý** | | **Tăng/giảm** | | | | **Số dư cuối quý** | |
| **30/6/2014** | **30/6/2015** | **Quý III/2014** | | **Quý III/2015** | | **30/9/2014** | **30/9/2015** |
| **Tăng** | **Giảm** | **Tăng** | **Giảm** |
|  |  | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Vốn cổ phần |  | 185,000,000,000 | 185,000,000,000 | - | - | - | - | 185,000,000,000 | **185,000,000,000** |
| Thặng dư vốn cổ phần |  | - | - | - | - | - | - | - | **-** |
| Quỹ dự phòng |  | 254,998,000 | 254,998,000 | - | - | - | - | 254,998,000 | **254,998,000** |
| Lỗ lũy kế |  | (163,477,344,349) | (169,157,118,111) | (1,927,903,168) | - | (1,717,150,750) | - | (165,405,247,517) | **(170,874,268,861)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total** |  | **21,777,653,651** | **16,097,879,889** | **(1,927,903,168)** | **-** | **(1,717,150,750)** | **-** | **19,849,750,483** | **14,380,729,139** |

|  |  |
| --- | --- |
| Ngày 15/10/2015  Người lập:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Dương Hữu Chinh  Kế toán trưởng | Người duyệt:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Đinh Văn Sơn  Tổng Giám đốc |

1. **Đặc điểm hoạt động của Công ty**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina (“Công ty”) được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam vào năm 2006 dưới hình thức công ty cổ phần với 5 cổ đông sáng lập theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 0103015219 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 26 tháng 12 năm 2006 và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 50/UBCK – GPHNKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006.

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

* Môi giới chứng khoán
* Tư vấn đầu tư chứng khoán
* Tư vấn tài chính
* Lưu k‎ý chứng khoán

Công ty có trụ sở chính đặt tại 120 Pasteur, Quận 1, Thành Phố Hồ Chí Minh theo sự phê duyệt của Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước Việt Nam vào ngày 25 tháng 7 năm 2012. Công ty có một Văn phòng đại diện đặt tại tầng 5, số 41A Lý Thái Tổ, Quận Hoàn Kiếm, TP Hà Nội.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015, Công ty có 19 nhân viên.

1. **Niên độ kế toán và đơn vị tiền tệ**

**Niên độ kế toán**

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

**Đơn vị tiền tệ và chuyển đổi ngoại tệ**

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng tiền tệ khác với đồng tiền báo cáo được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tài sản tiền tệ và công nợ phát sinh bằng đồng tiền khác với đồng tiền báo cáo được quy đổi theo tỷ giá tại ngày lập Bảng cân đối kế toán. Lãi và lỗ chênh lệch tỷ giá và chi phí liên quan đến các nghiệp vụ ngoại tệ được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh.

1. **Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

**Cơ sở lập các báo cáo tài chính**

Các báo cáo tài chính được lập phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán Việt Nam áp dụng cho các doanh nghiệp chứng khoán theo quy định tại Thông tư 95/2008/TT-BTC, thông tư 162/2010/TT-BTC và các qui định pháp lý liên quan của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Các quy định này trên một số khía cạnh trọng yếu có thể khác với Chuẩn mực Kế toán Quốc tế và các nguyên tắc và các chuẩn mực kế toán được chấp nhận rộng rãi tại quốc gia của người đọc. Do đó, các báo cáo tài chính này không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ phù hợp với các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở những quốc gia hoặc thể chế ngoài nước CHXHCN Việt Nam, hơn nữa, đối tượng sử dụng báo cáo tài chính của Công ty không nhằm vào những người không được thông tin về các nguyên tắc, quy trình và tập quán kế toán của Việt Nam.

**Hệ thống kế toán và hình thức ghi sổ kế toán**

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

1. **Các chính sách kế toán cơ bản**

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền gồm tài khoản tiền gửi ngân hàng, tiền tại quỹ, cũng như các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao như tiền gửi các tổ chức tín dụng trên thị trường tiền tệ, tiền gửi ngân hàng trong vòng 3 tháng kể từ ngày giao dịch.

**Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được ghi nhận theo giá trị trên hoá đơn trừ đi dự phòng phải thu khó đòi cho các khoản phải thu được dự tính là không thể thu hồi được toàn bộ.

**Đầu tư ngắn hạn**

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

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập cho mỗi loại chứng khoán cụ thể trong danh mục đầu tư và cho các chứng khoán giảm giá so với giá trị ghi sổ. Dự phòng về lỗ đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được lập khi các tổ chức này chịu lỗ (ngoại trừ các khoản lỗ như kế hoạch đã được dự báo trong ngân sách hoạt động của công ty trước khi đầu tư) ở tỷ lệ tương đương với tỷ lệ vốn góp của Công ty vào các tổ chức này. Khi một khoản đầu tư được thanh lý chênh lệch giữa giá trị đầu tư ròng và giá trị ghi sổ được ghi nhận thu nhập hoặc chi phí trong năm.

**Hợp đồng ủy thác đấu giá**

Các tài sản của các cá nhân, tổ chức là nhà đầu tư ủy thác đấu giá theo các hợp đồng ủy thác đấu giá được ghi nhận và trình bày là tài sản của người ủy thác đấu giá trên Bảng cân đối kế toán. Tiền ủy thác nhận được từ các nhà đầu tư này được ghi nhận là các khoản phải trả cho người ủy thác đấu giá trên Bảng cân đối kế toán.

**Hợp đồng mua và cam kết bán lại chứng khoán**

Chứng khoán được mua với cam kết sẽ bán lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (“Hợp đồng repo”) được ghi nhận là khoản phải thu theo Hợp đồng mua và bán lại chứng khoán trên Bảng cân đối kế toán, chứng khoán nhận được sẽ được quản lý trên tài khoản ngoài Bảng cân đối kế toán. Khoản chênh lệch giữa giá mua và giá bán lại sẽ được ghi nhận như một khoản doanh thu và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian có hiệu lực của hợp đồng, theo tỷ lệ lãi suất hiệu lực của hợp đồng.

**Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao luỹ kế.

Tài sản cố định được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản theo tỷ lệ hàng năm như sau:

Cải tạo nâng cấp văn phòng 1 – 5 năm

Thiết bị, nội thất 1 – 3 năm

Thiết bị văn phòng 1 – 3 năm

Phương tiện vận tải 7 năm

**Tài sản cố định vô hình**

*Phần mềm máy tính*

Giá trị của các phần mềm máy tính không phải là bộ phận đi kèm vớiphần cứng được khấu hao theo phương pháp tuyến tính từ 1 năm đến 8 năm. Phần mềm máy tính bao gồm tất cả chi phí liên quan tới việc mua phần mềm tính đến ngày đưa vào sử dụng.

**Xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm chi phí phát sinh trong giai đoạn phát triển các tài sản cố định. Khấu hao không được trích trong giai đoạn này mà chỉ được trích khi việc phát triển đã hoàn thành, các chi phí liên quan đã được chuyển thành tài sản cố định và tài sản đó đã được đưa vào sử dụng.

**Chi phí trả trước dài hạn**

*Tài sản có giá trị thấp*

Tài sản có giá trị thấp là những tài sản có giá trị ít hơn 30 triệu đồng và có thời gian hữu dụng dài hơn một niên độ kế toán. Những tài sản này không thỏa mãn các điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định. Nguyên giá của những tài sản có giá trị thấp được phân bổ vào chi phí dựa trên thời gian hữu dụng của tài sản.

*Chi phí bảo hiểm trả trước*

Chi phí bảo hiểm trả trước liên quan đến các chi phí bảo hiểm trả trước được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 1 đến 2 năm.

**Các khoản phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho khoản phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**Phúc lợi cho nhân viên**

## *Trợ cấp lương hưu*

## Trợ cấp lương hưu cho nhân viên được trả cho những nhân viên đã nghỉ hưu của Công ty bởi Cơ quan Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động Thương binh Xã hội. Công ty phải đóng góp khoản trợ cấp lương hưu cho nhân viên bằng cách nộp cho Cơ quan Bảo hiểm Xã hội ở mức 17%( từ năm 2014 trở đi là 18%) trên lương cơ bản của nhân viên hàng tháng. Công ty không có nghĩa vụ trả thêm trợ cấp lương hưu nào khác ngoài khoản trích nộp cho Cơ quan Bảo hiểm Xã hội hàng tháng.

## *Bảo hiểm thất nghiệp*

Theo Thông tư số 04/2009/TT-BLĐTBXH hướng dẫn Nghị định số 127/2008/NĐ-CP về bảo hiểm thất nghiệp, từ ngày 1 tháng 1 năm 2009. Công ty có nghĩa vụ chi trả tiền bảo hiểm thất nghiệp bằng 1% quỹ lương của công ty và số tiền này được sử dụng để thanh toán bảo hiểm thất nghiệp cho người tham gia bảo hiểm và công ty sẽ trừ đi 1% tiền lương của mỗi nhân viên để đóng vào Quỹ bảo hiểm thất nghiệp.

**Doanh thu**

*Doanh thu từ cung cấp dịch vụ*

Doanh thu từ cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của dịch vụ tại ngày bảng cân đối kế toán và hóa đơn phát hành cho khách hàng, trong trường hợp mà phần lớn rủi ro và quyền lợi đã chuyển cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi khả năng thu tiền, ước tính hợp lý các chi phí của việc bán hàng hay khả năng hàng bán bị trả lại là không chắc chắn.

*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 của chứng khoán, tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

*Tiền lãi*

Thu nhập lãi được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

*Cổ tức*

Cổ tức được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngay khi nhận được thông báo trả cổ tức.

## **Vốn chủ sở hữu**

## Vốn cổ phần thể hiện mệnh giá của cổ phần đả được phát hành.

## **Các quỹ dự phòng**

## Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ dự phòng theo quy định tại Thông tư số 11/2000/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 1 tháng 2 năm 2000 như sau:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế | Mức trích lập tối đa |
| Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 5% | 10% vốn điều lệ |
| Quỹ dự trữ bắt buộc | 5% | 10% vốn điều lệ |

## Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Trong kỳ, Công ty không trích lập thêm quỹ dự trữ.

## **Chi phí thuê hoạt động (Các hợp đồng thuê)**

Thuê hoạt động là việc thuê tài sản trong đó tất cả các quyền lợi và rủi ro của quyền sở hữu tài sản vẫn thuộc về bên cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

## **Dự phòng**

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra mà chắc chắn dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính đáng tin cậy.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Tài sản thuế và nghĩa vụ về thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành bao gồm các tài sản hoặc nghĩa vụ thuế đối với cơ quan thuế liên quan đến giai đoạn báo cáo hiện tại và các giai đoạn trước mà vẫn chưa thanh toán tại ngày cuối giai đoạn báo cáo. Nghĩa vụ về thuế thu nhập hiện hành được tính trên cơ sở thuế suất và quy định về thuế áp dụng cho giai đoạn báo cáo dựa trên mức lợi nhuận chịu thuế trong năm. Toàn bộ thay đổi về nghĩa vụ hay tài sản thuế hiện tại được ghi nhận là chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên các khoản chênh lệch tạm thời. Phương pháp này so sánh giá trị ghi sổ của tài sản và công nợ trên Bảng cân đối kế toán với các cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản tài sản và công nợ đó. Đồng thời, khoản lỗ thuế có thể dùng đề chuyển lỗ và thu nhập khác về thuế của Công ty cũng được ghi nhận là tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả luôn được ghi nhận đầy đủ. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để để cấn trừ vào các tài sản thuế thu nhập hoãn lại này.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được tính tại mức thuế được áp dụng từng kỳ tính thuế theo như quy định tại ngày kết thúc năm tài chính. Toàn bộ thay đổi về tài sản hoặc nợ thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Những thay đổi về tài sản hoặc nợ thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại do thay đổi về giá trị của tài sản hoặc nợ được ghi nhận trực tiếp vào nguồn vốn thì được ghi nhận trực tiếp bên nguồn vốn.

**Các bên liên quan**

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

1. **Tiền và các khoản tương đương tiền**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Tiền mặt | **82,454,567** | 43,718,907 |
| Tiền gửi ngân hàng | **13,337,723,903** | 15,993,054,039 |
| Tiền gửi ngân hàng | **11,335,601,838** | 13,340,918,268 |
| Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán | **2,002,122,065** | 2,652,135,771 |
| Các khoản tương đương tiền | **-** | - |
| Tiền gửi tiết kiệm tại ngân hàng dưới 3 tháng | **-** | - |
|  |  |  |
|  | **13,420,178,470** | 16,036,772,946 |

1. **Đầu tư ngắn hạn**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| **Đầu tư ngắn hạn** |  |  |
| Chứng khoán chưa niêm yết (OTC) | **-** | - |
| Chứng khoán niêm yết | **-** | - |
|  | **-** | - |
| **Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư ngắn hạn** |  |  |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán ngắn hạn | **-** | - |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn khác | **-** | - |
|  | **-** | - |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Số dư đầu năm | **-** | **-** |
| Số hoàn nhập trong kỳ | **-** | **-** |
| Số trích lập trong kỳ | **-** | **-** |
|  |  |  |
| Số dư cuối kỳ | **-** | **-** |

Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quí III/2015**  **VNĐ** | Quí III/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Của công ty chứng khoán | **-** | 140,600,000 |
| Cổ phiếu | **-** | 140,600,000 |
| Trái phiếu | **-** | - |
| Chứng khoán khác | **-** | - |
| Của nhà đầu tư | **435,283,195,000** | 543,746,567,600 |
| Cổ phiếu | 435,283,195,000 | 543,746,567,600 |
| Trái phiếu | **-** | - |
| Chứng khoán khác | **-** | - |
|  |  |  |
|  | **435,283,195,000** | 543,887,167,600 |

Tình hình đầu tư tài chính

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Số lượng** | | **Giá trị** | | **So với giá thị trường** | | | | **Tổng giá trị thị trường** | | **Ghi chú** |
|  | **30/9/2015** | **30/9/2014** | **30/9/2015** | **30/9/2014** | **Tăng** | | **Giảm** | | **30/9/2015** | **30/9/2014** |
|  | **Cổ phiếu** | **Cổ phiếu** | **VNĐ** | **VNĐ** | **30/9/2015** | **30/9/2014** | **30/9/2015** | **30/9/2014** | **VNĐ** | **VNĐ** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **I.Chứng khoán thương mại** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cổ phiếu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| Trái phiếu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| Chứng chỉ quỹ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| Chứng khoán khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| **II.Chứng khoán đầu tư** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.Chứng khoán sẵn sàng để bán | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| Cổ phiếu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| Trái phiếu Chính phủ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| Trái phiếu Công ty | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| Chứng chỉ quỹ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| Chứng khoán khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |

1. **Khoản phải thu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
| **Phải thu** |  |  |
| Phải thu nhà đầu tư | **88,200** | 40,928,440 |
| Phải thu từ khách hàng khác | **-** | 1,431,453,950 |
|  |  |  |
|  | **88,200** | 1,472,382,390 |
| Dự phòng nợ phải thu khó đòi | **-** | - |
|  |  |  |
|  | **88,200** | 1,472,382,390 |

1. **Khoản phải thu nội bộ ngắn hạn**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| VinaCapital Corporate Finance Vietnam Co Ltd | **-** | **-** |
|  |  |  |
|  | **-** | **-** |
| Dự phòng nợ phải thu khó đòi | **-** | **-** |
|  |  |  |
|  | **-** | **-** |

1. **Phải thu khác**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Phải thu khác | 118,339,883 | 394,921 |
|  |  |  |
|  | **118,339,883** | 394,921 |

1. **Dự phòng phải thu khó đòi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Số dư đầu năm | - | - |
| Số trích lập trong kỳ | **-** | - |
| Số sử dụng trong kỳ | **-** | - |
|  |  |  |
| Số dư cuối kỳ | **-** | **-** |

1. **Chi phí trả trước ngắn hạn**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Số dư đầu năm | **256,521,873** | 443,226,569 |
| Mua mới | **2,225,837,548** | 4,254,058,353 |
| Khấu hao trong kỳ | **(2,038,250,533)** | (4,440,763,049) |
|  |  |  |
| Số dư cuối kỳ | **444,108,888** | 256,521,873 |

1. **Tài sản cố định hữu hình**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Cải tạo nâng cấp văn phòng** | **Thiết bị**  **văn phòng** | **Thiết bị**  **nội thất** | **Phương tiện**  **vận tải** | **Tổng cộng** |
|  | **VNĐ** | **VNĐ** | **VNĐ** | **VNĐ** | **VNĐ** |
| Nguyên giá |  |  |  |  |  |
| Số dư đầu năm | 1,968,035,330 | 5,086,712,686 | 738,865,351 | 1,147,808,294 | **8,941,421,661** |
| Phân loại lại | - | - | - | - | **-** |
| Mua mới | - | - | - | - | **-** |
| Thanh lý | - | - | - | (1,147,808,294) | **(1,147,808,294)** |
| Số dư cuối kỳ | 1,968,035,330 | 5,086,712,686 | 738,865,351 | - | **7,793,613,367** |
| *Đã khấu hao hết* | *1,871,798,450* | *4,977,969,357* | *738,865,351* | *1,147,808,294* | ***8,736,441,451*** |
| **Khấu hao luỹ kế** |  |  |  |  |  |
| Số dư đầu năm | 1,884,630,034 | 5,007,163,503 | 738,865,351 | 1,114,435,511 | **8,745,094,399** |
| Phân loại lại | - | - | - | - | **-** |
| Khấu hao trong kỳ | 7,217,766 | 27,185,828 | - | 33,372,783 | **67,776,377** |
| Thanh lý | - | - | - | (1,147,808,294) | **(1,147,808,294)** |
| Số dư cuối kỳ | 1,891,847,800 | 5,034,349,331 | 738,865,351 | - | **7,665,062,482** |
| **Giá trị còn lại** |  |  |  |  |  |
| Số dư đầu năm | 83,405,296 | 79,549,183 | - | 33,372,783 | **196,327,262** |
| Số dư cuối kỳ | 76,187,530 | 52,363,355 | - | - | **128,550,885** |
|  |  |  |  |  |  |

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng.

Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng.

Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: 0 đồng

Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không có.

1. **Tài sản vô hình**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Phần mềm máy tính** | **Tài sản vô hình khác** | **Tổng cộng** |
|  |  |  | **VNĐ** | **VNĐ** | **VNĐ** |
| Nguyên giá |  |  |  |  |  |
| Số dư đầu năm |  |  | 6,265,843,065 | 981,716,373 | **7,247,559,438** |
| Phân loại lại |  |  | - | - | **-** |
| Mua mới |  |  | - | - | **-** |
| Chuyển từ CIP |  |  | 860,394,648 | - | **860,394,648** |
| Thanh lý |  |  | - | - | **-** |
| Số dư cuối kỳ |  |  | 7,126,237,713 | 981,716,373 | **8,107,954,086** |
| *Đã khấu hao hết* |  |  | *1,212,354,771* | *595,691,373* | ***1,808,046,144*** |
| **Khấu hao luỹ kế** |  |  |  |  |  |
| Số dư đầu năm |  |  | 3,473,246,975 | 779,648,872 | **4,252,895,847** |
| Phân loại lại |  |  | - | - | **-** |
| Khấu hao trong kỳ |  |  | 511,680,241 | 67,286,250 | **578,966,491** |
| Thanh lý |  |  | - | - | **-** |
| Số dư cuối kỳ |  |  | 3,984,927,216 | 846,935,122 | **4,831,862,338** |
| **Giá trị còn lại** |  |  |  |  |  |
| Số dư đầu năm |  |  | 2,792,596,090 | 202,067,501 | **2,994,663,591** |
| Số dư cuối kỳ |  |  | 3,141,310,497 | 134,781,251 | **3,276,091,748** |
|  |  |  |  |  |  |

1. **Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Số dư đầu năm | **353,365,188** | 353,365,188 |
| Tăng trong kỳ | **507,029,460** | - |
| Chuyển sang tài sản cố định hữu hình | **-** | - |
| Chuyển sang tài sản cố định vô hình | **(860,394,648)** | - |
|  |  |  |
| Số dư cuối kỳ | **-** | 353,365,188 |

1. **Chi phí trả trước dài hạn**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Số dư đầu năm | **166,342,473** | 59,229,428 |
| Chuyển từ tài sản cố định hữu hình | **-** | - |
| Chuyển từ tài sản cố định vô hình | **-** | - |
| Mua mới | **21,272,815** | 168,832,492 |
| Khấu hao trong kỳ | **(154,278,913)** | (61,719,447) |
|  |  |  |
| Số dư cuối kỳ | **33,336,375** | 166,342,473 |

1. **Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Tiền nộp ban đầu | **716,477,433** | 460,085,455 |
| Tiền nộp bổ sung | **-** | - |
| Tiền lãi phân bổ trong kỳ | **-** | 256,391,978 |
|  |  |  |
|  | **716,477,433** | 716,477,433 |

1. **Tài sản dài hạn khác**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Tiền đặt cọc thuê văn phòng HCM | **-** | 1,320,000,000 |
| Ký quỹ dài hạn khác | **5,000,000** | 5,000,000 |
| Tiền đặt cọc thuê văn phòng HN | **20,610,760** | 20,610,760 |
|  |  |  |
|  | **25,610,760** | 1,345,610,760 |

1. **Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Thuế giá trị gia tăng | **4,540,258** | 88,681,973 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - |
| Thuế xuất nhập khẩu | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | **122,601,734** | 286,340,699 |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | - | - |
| Các loại thuế khác | **158,304,824** | 317,672,687 |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - |
|  |  |  |
|  | 285,446,816 | 692,695,359 |

1. **Chi phí phải trả**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Chi phí dich vụ chuyên nghiệp phải trả | **126,499,998** | 252,999,996 |
| Chi phí ngày phép chưa dụng hết của nhân viên | **82,310,477** | 135,877,364 |
| Chi phí phải trả khác | **243,989,577** | 647,803,769 |
|  |  |  |
|  | **452,800,052** | 1,036,681,129 |

1. **Phải trả, phải nộp khác**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30/9/2015**  **VNĐ** | 31/12/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Bảo hiểm xã hội | **52,724,880** | 64,164,880 |
| Bảo hiểm y tế | **10,635,885** | 13,650,885 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | **5,033,000** | 4,935,760 |
| Kinh phí công đoàn | **815,896,387** | 773,814,547 |
| Trợ cấp thôi việc cho nhân viên | **72,956,000** | 119,985,750 |
| Phải trả khác | **4,304,644** | 1,152,388 |
|  |  |  |
|  | **961,550,796** | 977,704,210 |

1. **Vốn chủ sở hữu**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vốn góp cổ phần** | **Lỗ lũy kế** | **Quỹ dự trữ pháp định và dự phòng tài chính** | **Tổng cộng** |
|  | VNĐ | VNĐ | VNĐ | **VNĐ** |
|  |  |  |  |  |
| Số dư đầu kỳ của năm trước | 185,000,000,000 | (165,383,921,877) | 254,998,000 | **19,871,076,123** |
| Lỗ trong năm trước | - | (1,919,129,086) | - | **(1,919,129,086)** |
|  |  |  |  |  |
| Số dư cuối kỳ của năm trước | 185,000,000,000 | (167,303,050,963) | 254,998,000 | **17,951,947,037** |
|  |  |  |  |  |
| Lỗ trong kỳ | - | (3,571,217,898) | - | **(3,571,217,898)** |
|  |  |  |  |  |
| Số dư cuối kỳ | **185,000,000,000** | **(170,874,268,861)** | **254,998,000** | **14,380,729,139** |

1. **Vốn điều lệ**

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30 tháng 9 năm 2015** | | 31 tháng 12 năm 2014 | |
|  | **Số lượng cổ phiếu** | **VNĐ** | Số lượng cổ phiếu | VNĐ |
| **Phê chuẩn:** |  |  |  |  |
| Cổ phiếu thường | **18,500,000** | **185,000,000,000** | 18,500,000 | 185,000,000000 |
|  | **18,500,000** | **185,000,000,000** | 18,500,000 | 185,000,000,000 |
| **Đã phát hành và thanh toán:** |  |  |  |  |
| Ngày 1 tháng 1 | **18,500,000** | **185,000,000,000** | 18,500,000 | 185,000,000,000 |
| Phát hành cổ phiếu mới | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | **18,500,000** | **185,000,000,000** | 18,500,000 | 185,000,000,000 |

Danh sách các cổ đông tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 chi tiết như sau:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30 tháng 9 năm 2015** | | | 31 tháng 12 năm 2014 | | |
|  |  | **Vốn pháp định** | |  | Vốn pháp định | |
|  | **Số lượng** | **Số tiền** |  | Số lượng | Số tiền |  |
|  | **Cổ phiếu** | **VNĐ'000** | **%** | Cổ phiếu | VNĐ'000 | % |
| Chu Đặng Ngọc Trinh | **9,435,000** | **94,350,000,000** | **51.00** | 9,435,000 | 94,350,000,000 | 51.00 |
| VinaSecurities Capital Limited | **1,813,000** | **18,130,000,000** | **9.80** | 1,813,000 | 18,130,000,000 | 9.80 |
| VN Securities Limited | **1,813,000** | **18,130,000,000** | **9.80** | 1,813,000 | 18,130,000,000 | 9.80 |
| VinaSecurities Limited | **1,813,000** | **18,130,000,000** | **9.80** | 1,813,000 | 18,130,000,000 | 9.80 |
| VNS Capital Limited | **1,813,000** | **18,130,000,000** | **9.80** | 1,813,000 | 18,130,000,000 | 9.80 |
| Saigon Capital Limited | **1,813,000** | **18,130,000,000** | **9.80** | 1,813,000 | 18,130,000,000 | 9.80 |
|  | **18,500,000** | **185,000,000,000** | **100.00** | 18,500,000 | 185,000,000,000 | 100.00 |

1. **Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quý III/2015**  **VNĐ** | Quý III/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 969,932,539 | 1,200,757,349 |
| Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán | **-** | - |
| Doanh thu hoạt động tư vấn, bảo lãnh phát hành chứng khoán | 224,537,316 | 1,309,385,000 |
| Doanh thu từ hợp đồng mua với cam kết sẽ bán lại | **-** | - |
| Doanh thu từ dịch vụ nghiên cứu, phân tích | **-** | - |
| Doanh thu từ cổ tức chứng khoán tự doanh | **-** | - |
| Doanh thu từ lãi tiền gửi và đánh giá lại ngoại tệ | **-** | - |
| Doanh thu khác | 41,598,602 | 331,180,013 |
|  |  |  |
|  | **1,236,068,457** | 2,841,322,362 |

1. **Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quý III/2015** | Quý III/2014 |
|  | **VNĐ** | VNĐ |
|  |  |  |
| Chi phí cho hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán | 177,829,584 | 218,438,026 |
| Chi phí cho hoạt động đầu tư chứng khoán | **-** | - |
| Chi phí cho hoạt động REPO | **-** | - |
| Chi phí cho hoạt động tư vấn, bảo lãnh phát hành chứng khoán | **-** | - |
| Chi phí dịch vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | **-** | - |
| Chi phí lãi vay | **-** | - |
| Chi phí dịch vụ phân tích | **-** | - |
| Chi phí dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn | **-** | - |
| Chi phí trực tiếp cho hoạt động kinh doanh chứng khoán | **2,042,420,662** | 2,801,934,340 |
| *Chi phí nhân công* | *716,640,978* | *1,113,893,034* |
| *Khấu hao và phân bổ* | *206,921,963* | *182,152,969* |
| *Các dịch vụ thuê ngoài* | *775,478,496* | *1,278,597,523* |
| *Đánh giá lại ngoại tệ* | ***-*** | *21,480,070* |
| *Chi phí khác* | *343,379,225* | *205,810,744* |
|  |  |  |
|  | **2,220,250,246** | 3,020,372,366 |

1. **Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quý III/2015**  **VNĐ** | Quý III/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Chi phí nhân công | **483,650,588** | 1,153,599,694 |
| Dụng cụ văn phòng | **49,458,256** | 70,427,832 |
| Khấu hao và phân bổ | **7,818,750** | 41,822,060 |
| Chi phí thuê văn phòng | **68,181,818** | 198,000,000 |
| Các dịch vụ thuê ngoài | **228,121,380** | 213,742,389 |
| Dự phòng các khoản nợ ngắn hạn khó đòi | **-** | - |
| Chi phí khác | **55,761,902** | 71,261,189 |
|  |  |  |
|  | **892,992,694** | 1,748,853,164 |

1. **Thu nhập khác**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quý III/2015**  **VNĐ** | Quý III/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Thu nhập khác | **14,569,187** | - |
| Thanh lý TSCĐ | **145,454,546** | - |
| Write off nợ quá hạn không xác định | **-** | - |
|  |  |  |
|  | **160,023,733** | - |

1. **Chi phí khác**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quý III/2015**  **VNĐ** | Quý III/2014  VNĐ |
|  |  |  |
| Chi phí khác | - | 12 |
|  | **-** | 12 |

1. **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty chịu thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên tổng thu nhập chịu thuế hàng năm. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ năm đầu tiên hoạt động có lãi và được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp cho 3 năm tiếp theo.

* + - * 1. Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quý III/2015**  **VNĐ** | Quý III/2014 VNĐ |
|  |  |  |
| **Chi phí thuế thu nhập hiện hành** |  |  |
| Chi phí thuế năm hiện hành | - | - |
| Dự phòng thiếu/(thừa) trong những năm trước | - | - |
|  |  |  |
|  | - | - |
| Chi phí/(thu nhập) thuế thu nhập hoãn lại |  |  |
| Phát sinh và hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời | - | - |
| Lợi ích của việc Giảm thuế suất chưa sử dụng (thu nhập) | - | - |
| Lợi ích của lỗ tính thuế được ghi nhận chưa sử dụng (thu nhập) | - | - |
| Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | - | - |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) | - | - |

* + - * 1. Điều chỉnh giữa các khoản lãi/(lỗ) trước thuế và lãi/(lỗ) chịu thuế như sau:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Quý III/2015**  **VNĐ** | Quý III/2014  VNĐ |
|  |  |  |  |
| Lãi/(lỗ) trước thuế |  | **(1,717,150,750)** | (1,927,903,168) |
| Điều chỉnh tăng lợi nhuận |  |  |  |
| Chi phí phải trả |  | **(172,170,331)** | 192,954,309 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện |  | **-** | - |
| Trợ cấp thôi việc |  | **-** | - |
| Ước tính chi phí không được khấu trừ thuế |  | **-** | - |
| Lãi/(lỗ) chịu thuế ước tính |  | **(1,889,321,081)** | (1,734,948,859) |
| Lỗ kỳ trước chuyển sang |  | **-** | - |
| Thuế được miễn giảm |  | **-** | **-** |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm phải nộp |  | **-** | **-** |
| Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp |  | **-** | **-** |

Do Công ty có kết quả kinh doanh lỗ nên Công ty không lập dự phòng thuế thu nhập doanh nghiệp cho quý III năm 2015.

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

1. **Giao dịch với các bên liên quan**

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bên liên quan** | **Quan hệ** | **Giao dịch** | **Quý III/2015**  **VNĐ** | Quý III/2014  VNĐ |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Bà Chu Đặng Ngọc Trinh | Cổ đông | Phí tư vấn tài chính | **-** | 19,508,064 |
|  |  |  |  |  |
|  |  | Phí môi giới chứng khoán | **17,516,442** | 9,318,144 |
| Ông Horst Joachim Franz Geicke | Cổ đông | Phí môi giới chứng khoán | **3,393,594** | - |
|  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Ngày 15/10/2015  Người lập:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Dương Hữu Chinh  Kế toán trưởng | Người duyệt:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Đinh Văn Sơn  Tổng Giám đốc |