

VI Securities

CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ VIỆT NAM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ I NĂM 2015**

HÀ NỘI THÁNG 04/2015

Tầm nhìn mới, Giá trị mới

Trụ sở:

Địa chỉ: Tầng 3, 59 Quang Trung, Q. Hai Bà Trưng, Hà Nội
Điện thoại: (04) 3.944 5888 / Fax: (04) 3.944 5889
www.vise.com.vn

Chi nhánh TP.HCM

Địa chỉ: 09 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1
Điện thoại: (08)393152930 / Fax: (08) 39152931

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

(Đơn vị tính: VND)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		285,067,812,225	243,920,891,535
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	94,148,881,274	81,896,621,588
1. Tiền	111		94,148,881,274	81,896,621,588
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	28,786,176,353	28,826,198,119
1. Đầu tư ngắn hạn	121		31,582,717,133	31,582,808,533
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(2,796,540,780)	(2,756,610,414)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	154,289,061,322	125,316,687,308
1. Phải thu của khách hàng	131		35,466,567,041	35,925,527,237
2. Trả trước cho người bán	132		36,767,330	262,267,330
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		112,800,255,773	84,717,706,836
5. Các khoản phải thu khác	138		10,680,009,391	9,105,724,118
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(4,694,538,213)	(4,694,538,213)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,843,693,276	7,881,384,520
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,218,112,585	813,339,082
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16,500	16,500
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		809,380,655	809,380,655
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		5,816,183,536	6,258,648,283
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6,946,234,532	7,365,297,082
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11		
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 phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		4,980,696,228	5,757,198,779
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	3,114,816,289	3,538,202,779
- Nguyên giá	222		26,014,106,620	25,809,106,620
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(22,899,290,331)	(22,270,903,841)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	1,865,879,939	2,218,996,000
- Nguyên giá	228		12,677,194,332	12,677,194,332
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(10,811,314,393)	(10,458,198,332)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản	230			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

(Đơn vị tính: VND)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		900,000,000	900,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	900,000,000	900,000,000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,065,538,304	708,098,303
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	365,508,943	375,989,003
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	487,920,061	120,000,000
4. Tài sản dài hạn khác	268		212,109,300	212,109,300
VI. Lợi thế thương mại	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		292,014,046,757	251,286,188,617

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015
(Tiếp theo)

(Đơn vị tính: VND)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		231,943,221,821	190,742,555,752
I. Nợ ngắn hạn	310		231,589,840,828	190,405,356,889
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		119,900,000,000	112,900,000,000
2. Phải trả người bán	312		16,665,622,782	16,665,622,782
3. Người mua trả tiền trước	313		49,500,000	35,750,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	536,988,031	489,040,957
5. Phải trả người lao động	315		30,908,707	70,273,716
6. Chi phí phải trả	316	V.12	1,965,846,811	1,974,577,676
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		19,535,843,241	6,092,384,858
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		72,441,070,546	52,020,220,118
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		450,912,893	157,486,782
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		13,147,817	13,147,817
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327	V.13		
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330		353,380,993	324,051,046
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		353,380,993	324,051,046
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		60,070,824,936	60,543,632,865
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	60,070,824,936	60,543,632,865
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		60,000,000,000	60,000,000,000
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			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		70,824,936	543,632,865
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		292,014,046,757	251,286,188,617

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
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 (USD)	005		
6. Chứng khoán lưu ký	006		
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		
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		
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	013		
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng tr	014		
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nu	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		
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nu	029		
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ng	030		
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031		
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032		
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	034		
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước	035		
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036		
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		
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 nư	039		
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngo	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 của thành viên lưu ký	043		
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo của khách hàng trong n	044		
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo của khách hàng nước n	045		
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo 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		
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		
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		
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	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 trong nước	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 tỏa chờ rút	076
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa 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 ủy thác đầu giá	084

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc ()

Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2015

Người lập biểu



Nguyễn Quỳnh Mai

Phụ trách kế toán

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2015

(Đơn vị tính: VND)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu	01	VI.17	7,479,723,967		7,479,723,967	
<i>Trong đó:</i>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		3,048,036,010		3,048,036,010	
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		378,272,600		378,272,600	
<i>Trong đó:</i>						
<i>Doanh thu lãi đầu tư</i>						
<i>Doanh thu ngoài lãi đầu tư</i>						
- 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		3,612,029,386		3,612,029,386	
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		144,251,280		144,251,280	
- 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		297,134,691		297,134,691	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		7,479,723,967		7,479,723,967	
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.18	4,252,008,670		4,252,008,670	
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		3,227,715,297		3,227,715,297	
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,525,108,948		3,525,108,948	
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(297,393,651)		(297,393,651)	
8. Thu nhập khác	31		37,379,347		37,379,347	
9. Chi phí khác	32		14,293,625		14,293,625	
10. Lợi nhuận khác	40		23,085,722		23,085,722	
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(274,307,929)		(274,307,929)	

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2015

		(Đơn vị tính: VND)
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	(274,307,929)
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(14)

Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2015

Phụ trách kế toán



Nguyễn Thị Thu Hằng

Người lập biểu



Nguyễn Quỳnh Mai



Cao Thanh Định

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2015

(Đơn vị tính: VND)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(274,307,929)	
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		981,502,551	
- Các khoản dự phòng	03		39,930,366	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		70,300	
- Chi phí lãi vay	06		1,508,043,331	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2,255,238,619	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(30,404,557,363)	
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		42,410,614,950	
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(404,773,503)	
- Tiền lãi vay đã trả	13		(1,503,406,388)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		3,738,679,729,337	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(3,746,458,814,859)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4,574,030,793	
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		205,000,000	
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		473,228,893	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		678,228,893	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
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		65,800,000,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(58,800,000,000)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		7,000,000,000	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		12,252,259,686	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		81,896,621,588	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		93,148,881,274	

Người lập biểu


Nguyễn Quỳnh Mai

Phụ trách kế toán


Nguyễn Thị Thu Hằng

Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2015

Tổng Giám đốc




Cao Thanh Định

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 3, Tòa nhà 59 Quang Trung, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc Tế Việt Nam (sau đây viết tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy phép hoạt động kinh doanh số 118/GP-UBCK ngày 15 tháng 09 năm 2014 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, và giấy phép điều chỉnh số 25/GPĐC-UBCK ngày 13 tháng 10 năm 2014

Công ty được hình thành trên cơ sở hợp nhất từ 02 Công ty chứng khoán là Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc Tế Việt Nam (VIS) và Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Tây Dương (OSC).

Ngoài ra, Công ty đã thành lập thêm chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 686/QĐ-UBCK ngày 15 tháng 9 năm 2014 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp

Tên giao dịch của Công ty: VIETNAM INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY

Tên viết tắt của Công ty: VISECURITIES

Vốn điều lệ theo Giấy phép số 118/GP-UBCK ngày 15 tháng 9 năm 2014 là: **60.000.000.000 VND (Bằng chữ: Sáu mươi tỷ đồng chẵn).**

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh chứng khoán

3. Ngành nghề kinh doanh

- Môi giới 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. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm 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. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính thay thế cho Quyết định số 99/2000/QĐ BTC ngày 13 tháng 6 năm 2000 của Bộ Tài chính.

2. 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.

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. 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 từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chỉ phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

4. Nguyên tắc ghi nhận 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:

- Phương tiện vận tải, truyền dẫn: 6-10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý: 4-5 năm
- Phần mềm máy tính: 08 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn (cổ phiếu, trái phiếu,...) được ghi nhận theo giá gốc. Các khoản cổ tức và trái tức nhận được trong năm được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Đầu tư chứng khoán dài hạn

Đầu tư chứng khoán dài hạn (cổ phiếu, trái phiếu,...) được phân loại thành chứng khoán sẵn sàng để bán và được ghi nhận theo giá gốc. Các khoản cổ tức và trái tức nhận được trong năm được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Dự phòng giảm giá chứng khoán ngắn hạn và dài hạn

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá 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 thời điểm báo cáo.

Giá trị thị trường của các chứng khoán vốn chưa niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo báo giá của các công ty chứng khoán có quy mô lớn, uy tín trên thị trường và các tạp chí chứng khoán có uy tín. 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 thời điểm báo cáo.

6. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

7. Chi phí phải trả

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

8. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Việc xác định thuế thu nhập của công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức độ có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

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.

Tiền lãi

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

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của công ty được xác lập.

10. 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 và phương pháp bình quân gia quyền để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
- Tiền mặt	259,746	259,746
- Tiền gửi ngân hàng	94,148,621,528	81,896,361,842
<i>Trong đó:</i>		
+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	73,846,096,777	52,076,055,550
+ Tiền của người ủy thác đầu tư		
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán		
Cộng	94,148,881,274	81,896,621,588

2. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
Cộng		

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (nếu có)

3. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ		Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	
	Mua	Bán	Mua	Bán
a. Cửa công ty chứng khoán	0	22	0	161,700
- Cổ phiếu		22		161,700
- Trái phiếu				
- Chứng khoán khác				
b. Cửa nhà đầu tư	54,101,830	54,187,879	890,561,491,000	865,881,875,000
- Cổ phiếu	54,101,830	54,187,879	890,561,491,000	865,881,875,000
- Trái phiếu				
- Chứng khoán khác				
Tổng cộng	54,101,830	54,187,901	890,561,491,000	865,882,036,700

4. Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		G.trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	
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	1,471,349	1,461,135	31,582,717,133	31,582,808,533	(2,796,540,780)	(2,756,610,414)	28,786,176,353	28,826,198,119
CP NY								
CP chưa NY								
Trái phiếu khác								
- Cổ phiếu	1,471,340	1,461,126	31,579,117,133	31,579,208,533	(2,796,540,780)	(2,756,610,414)	28,782,576,353	28,822,598,119
chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro	132,980	132,993	3,306,870,576	3,306,718,709	(2,796,540,780)	(2,756,610,414)	510,329,796	550,108,295
ACL	1	1	16,500	16,500	(6,700)	(5,100)	9,800	11,400
AGF	6	6	130,800	130,800	(2,400)	(3,000)	128,400	127,800
AGR	8	8	53,200	53,200	(7,600)	(4,400)	45,600	48,800
ASP	5	-	32,800	-	(4,300)	-	28,500	-
BHS	3	3	34,515	34,515	(3,915)	(315)	30,600	34,200
BMC	3	3	149,400	149,400	(78,600)	(69,600)	70,800	79,800
BMI	2	2	38,200	38,200	(4,800)	(4,800)	33,400	33,400
BVH	7	7	274,918	274,918	(35,518)	(50,918)	239,400	224,000
CII	1	1	20,365	20,365	(1,865)	(65)	18,500	20,300
CMG	4	4	92,600	92,600	(47,400)	(57,000)	45,200	35,600
CNT	5	-	135,000	-	(125,000)	-	10,000	-
CTC	-	18	-	133,200	-	(27,000)	-	106,200
CTG	5	5	94,657	94,657	(8,155)	(25,655)	86,502	69,002
DCT	7	7	66,517	66,517	(50,414)	(51,114)	16,103	15,403
DHA	5	5	100,000	100,000	(17,500)	(31,500)	82,500	68,500
DIC	4	4	83,600	83,600	(50,400)	(48,400)	33,200	35,200
DIG	3	3	50,865	50,865	(14,865)	(11,565)	36,000	39,300
DMC	9	9	795,000	795,000	(438,597)	(425,997)	356,403	369,003
DNY	25	25	271,154	271,154	(136,150)	(138,650)	135,004	132,504
DPC	-	30	-	375,000	-	(24,000)	-	351,000
DPM	5	5	218,415	218,415	(72,415)	(64,415)	146,000	154,000
EIB	5	5	66,885	66,885	(1,385)	(2,885)	65,500	64,000
FCN	8	8	177,600	177,600	(800)	(12,000)	176,800	165,600
FDC	1	1	25,772	25,772	(7,672)	(5,272)	18,100	20,500
GMD	7	7	221,000	221,000	(30,597)	(18,697)	190,403	202,303
HAG	5	5	187,200	187,200	(84,700)	(76,700)	102,500	110,500

HAI	-	4	-	83,176	-	(23,576)	-	59,600
HBC	-	1	-	16,137	-	(1,337)	-	14,800
HBS	33	33	621,000	621,000	(455,994)	(446,094)	165,006	174,906
HDC	5	4	86,000	86,000	(14,000)	(27,200)	72,000	58,800
HLA	-	8	-	132,800	-	(118,400)	-	14,400
HLG	5	5	52,500	52,500	(34,000)	(35,500)	18,500	17,000
HPG	6	-	290,980	-	(26,382)	-	264,598	-
ITA	5	-	34,793	-	(295)	-	34,498	-
ITC	8	8	231,200	231,200	(168,800)	(171,200)	62,400	60,000
KDC	4	4	202,780	202,780	(22,780)	(3,180)	180,000	199,600
KMR	1	1	8,673	8,673	(2,773)	(1,573)	5,900	7,100
KMT	20	20	144,000	144,000	(30,000)	(28,000)	114,000	116,000
LBM	5	5	79,000	79,000	(9,000)	(14,000)	70,000	65,000
LCS	50	50	390,000	390,000	(140,000)	(145,000)	250,000	245,000
MCG	2	2	47,250	47,250	(34,450)	(34,450)	12,800	12,800
MCO	18	18	195,000	195,000	(137,394)	(121,194)	57,606	73,806
MIC	20	-	376,854	-	(176,860)	-	199,994	-
NBW	80	80	2,160,000	2,160,000	(880,000)	(936,000)	1,280,000	1,224,000
OGC	8	8	96,800	96,800	(60,000)	(40,000)	36,800	56,800
PET	1	-	19,730	-	(130)	-	19,600	-
PHR	2	2	73,200	73,200	(31,200)	(19,600)	42,000	53,600
POM	5	5	141,500	141,500	(105,000)	(99,500)	36,500	42,000
PTL	6	6	68,400	68,400	(53,400)	(49,800)	15,000	18,600
PVD	4	-	250,770	-	(71,572)	-	179,198	-
REE	1	-	26,770	-	(470)	-	26,300	-
RIC	1	1	29,244	29,244	(20,044)	(12,244)	9,200	17,000
SEC	6	6	141,500	141,500	(70,098)	(65,898)	71,402	75,602
SGT	3	3	70,760	70,760	(55,761)	(53,061)	14,999	17,699
SIS	5	5	327,500	327,500	(211,000)	(202,000)	116,500	125,500
SMC	6	6	82,074	82,074	(25,074)	(17,874)	57,000	64,200
ST8	4	4	96,800	96,800	(8,000)	(11,600)	88,800	85,200

STG	2	2	79,800	79,800	(29,800)	(9,800)	50,000	70,000
STL	40	40	1,392,000	1,392,000	(1,236,000)	(1,240,000)	156,000	152,000
TBC	8	8	219,200	219,200	(11,200)	(7,200)	208,000	212,000
TCR	7	-	43,983	-	(1,981)	-	42,002	-
TDS	57	57	410,400	410,400	(62,700)	(28,500)	347,700	381,900
TLH	4	4	37,280	37,280	(10,480)	(1,680)	26,800	35,600
TNA	9	9	287,100	287,100	(44,100)	(53,100)	243,000	234,000
TNB	132,320	132,320	3,293,628,000	3,293,628,000	(2,790,761,120)	(2,751,065,120)	502,866,880	542,562,880
TS4	1	1	19,000	19,000	(9,700)	(8,200)	9,300	10,800
TTF	4	4	101,142	101,142	(57,144)	(59,144)	43,998	41,998
VFG	-	7	-	319,500	-	(4,501)	-	314,999
VID	8	8	56,283	56,283	(19,480)	(64,000)	36,803	(7,717)
VNM	2	2	240,330	240,330	(28,330)	(49,330)	212,000	191,000
VOS	3	3	43,200	43,200	(27,300)	(24,600)	15,900	18,600
VSH	8	8	119,630	119,630	(13,232)	(11,632)	106,398	107,998
VST	2	2	6,588	6,588	(2,188)	(1,588)	4,400	5,000
VTA	55	55	473,000	473,000	(143,000)	(138,490)	330,000	334,510
VTB	2	2	31,600	31,600	(6,800)	(6,200)	24,800	25,400
- Trái phiếu chính phủ (chỉ tiết danh mục trái phiếu chính phủ bị giảm giá/rủi ro)								
- Trái phiếu công ty (chỉ tiết danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá/rủi ro)	9	9	3,600,000	3,600,000	-	-	3,600,000	3,600,000
ACB	3	3	3,000,000	3,000,000				
DBC	*6	6	600,000	600,000				
- Chứng chỉ quỹ (chỉ tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)								
- Chứng khoán khác (cổ phiếu OTC không xác định được giá thị trường)	1,267,383	1,257,170	28,259,498,650	28,259,498,650				
Công ty CP Phát triển khu Công Nghiệp Tin Nghĩa	378,000	378,000	15,567,798,650	15,567,798,650				
Công ty CP XD Bảo tàng HCM	29,170	29,170	1,091,700,000	1,091,700,000				

Công ty CP kỹ thuật xây dựng và vật liệu xây dựng (Cotec)	150,000	150,000	3,900,000,000	3,900,000,000				
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VP Bank)	10,218	-	-	-				
Xí máng La Hiên	700,000	700,000	7,700,000,000	7,700,000,000				

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		Ghi chú
	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn - Trái phiếu chính phủ (chi tiết danh mục trái phiếu chính phủ bị giảm giá/rủi ro) - Trái phiếu công ty (chi tiết danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá/rủi ro) - Chứng chỉ quỹ (chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro) - Chứng khoán khác (chi tiết danh mục chứng khoán khác bị giảm giá/rủi ro)					
III. Đầu tư góp vốn - Đầu tư vào công ty con (chi tiết các khoản đầu tư vào công ty con bị lỗ) - Vốn góp liên doanh, liên kết (chi tiết các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết bị lỗ)					
IV. Đầu tư tài chính khác			900,000,000	900,000,000	

- Lý do thay đổi giá trị hợp lý:
- Chi tiết giá trị chứng khoán dùng để cầm số, thế chấp cho các khoản nợ:
- Chi tiết các chứng khoán đang thực hiện hợp đồng Repo:
 + Giá trị ghi số
 + Thời hạn
 + Giá trị mua, bán lại của hợp đồng Repo

5. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị DCQL	Phương tiện vận tải truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ		24,073,446,640		1,735,659,980		25,809,106,620
Số tăng trong kỳ		205,000,000		-		205,000,000
- Mua trong kỳ		205,000,000				205,000,000
- XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
Số giảm trong kỳ		0		-		-
- Thanh lý, nhượng		0				-
- Điều chuyển		0				-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ		24,278,446,640		1,735,659,980		26,014,106,620
Giá trị hao mòn lũy						
Số dư đầu kỳ		20,995,599,221		1,275,304,620		22,270,903,841
Số tăng trong kỳ		579,948,991		48,437,499		628,386,490
- Khấu hao trong kỳ		579,948,991		48,437,499		628,386,490
- Tăng khác						-
Số giảm trong kỳ		0		-		-
- Chuyển sang BĐS						-
- Thanh lý, nhượng						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ		21,575,548,212		1,323,742,119		22,899,290,331
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ		3,077,847,419		460,355,360		3,538,202,779
Tại ngày cuối kỳ		2,702,898,428		411,917,861		3,114,816,289

6. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền sáng chế	Phần mềm tin học	TSVĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ				12,677,194,332		12,677,194,332
Số tăng trong kỳ						
- Mua trong kỳ						
- XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ						
- Chuyển sang BĐS						
- Thanh lý, nhượng						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				12,677,194,332		12,677,194,332
Giá trị hao mòn lũy						
Số dư đầu kỳ				10,458,198,332		10,458,198,332
Số tăng trong kỳ				353,116,061		353,116,061
- Khấu hao trong kỳ				353,116,061		353,116,061
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ						
- Chuyển sang BĐS						
- Thanh lý, nhượng						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				10,811,314,393		10,811,314,393
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm				2,218,996,000		2,218,996,000
Tại ngày cuối kỳ				1,865,879,939		1,865,879,939

7. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	317,294,262	318,937,717
- Chi phí thuê nhà chờ phân bổ		
- Chi phí trả trước dài hạn khác	48,214,681	57,051,286
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Cộng	365,508,943	375,989,003

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Thuế giá trị gia tăng	2,337,699	18,657,615
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	54,859,255	54,859,255
- Thuế thu nhập cá nhân	471,164,058	397,266,072
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	8,627,019	18,258,015
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	536,988,031	489,040,957

9. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

- Tiền nộp ban đầu		487,920,061
- Tiền nộp bổ sung		
- Tiền lãi phân bổ trong kỳ		
Cộng		487,920,061

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 3, Tòa nhà 59 Quang Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2015

Đơn vị tính: VND

10. Các khoản phải thu

Chi tiêu	Số đầu kỳ		Số PS trong năm		Số cuối kỳ			Số dự phòng	
	Trong năm	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Trong năm	Số quá hạn		Số khó đòi
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của khách hàng	35,925,527,237	-		88,873,054,556	89,332,014,752	35,466,567,041	192,030,314	-	192,030,314
- Công ty CP Khoan và Dịch Vụ Dầu khí (PVD)	21,181,709,604			-	-	21,181,709,604			
Ngô Thị Lan	13,428,000,000			-	-	13,428,000,000			
- Các đối tượng khác	1,315,817,633			88,873,054,556	89,332,014,752	856,857,437	192,030,314		192,030,314
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	84,717,706,836		-	366,479,086,772	338,396,537,835	112,800,255,773		-	
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	-					-			
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	84,627,456,436			366,479,086,772	338,343,737,835	112,762,805,373			
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán	90,250,400				52,800,000	37,450,400			
3. Thuế GTGT được khấu trừ	16,500			129,120,566	129,120,566	16,500			
4. Phải thu nội bộ	-			-	-	-			
5. Phải thu khác	9,105,724,118			204,745,239,922	203,170,954,649	10,680,009,391	4,502,507,899	-	4,502,507,899
- Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn									
- Phải thu lãi của hợp đồng hợp tác đầu tư và hợp đồng môi giới									

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán (Tiếp theo)

11. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Phí Lưu ký	52,935,357	21,246,425
- Chi phí thuế GTGT đầu ra bổ sung		
- Chi phí kiểm toán	50,000,000	50,000,000
- Chi phí Bảo trì phần mềm	1,468,367,610	1,535,407,860
- Chi phí quảng cáo		
- Chi phí phải trả Hostc và Haste	234,943,338	213,626,727
- Chi phí phải trả khác của Chi nhánh	19,632,297	57,433,925
- Chi phí phải trả khác của Hội Sở	139,968,209	96,862,739
Cộng	1,965,846,811	1,974,577,676

12. Vay ngắn hạn	Lãi suất	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay ngân hàng, TCTD NH TM CP Phương Đông	1.5%-9%	112,100,000,000	64,000,000,000	58,000,000,000	118,100,000,000
- Vay cá nhân	9% - 9.5%	800,000,000	1,800,000,000	800,000,000	1,800,000,000
- Vay của đối tượng khác					
Cộng		112,900,000,000	65,800,000,000	58,800,000,000	119,900,000,000

13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	27,975,979	34,280,344
- Bảo hiểm xã hội	89,918,264	90,424,764
- Bảo hiểm y tế	5,132,064	6,150,564
- Bảo hiểm thất nghiệp	14,287,142	14,387,142
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Doanh thu nhận trước	166,461,396	166,461,396
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	19,232,068,396	5,780,680,648
+ <i>Cổ tức phải trả</i>	<i>1,408,811,831</i>	<i>1,408,811,831</i>
+ <i>Lãi phải trả hợp đồng môi giới với OCB</i>	<i>170,885,555</i>	<i>167,826,389</i>
+ <i>Phải trả OCB về ứng trước tiền bán</i>		
+ <i>Các khoản khác</i>	<i>17,652,371,010</i>	<i>4,204,042,428</i>
Cộng	19,535,843,241	6,092,384,858

14. Phải trả dài hạn nội bộ	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		

15. Vay và nợ dài hạn

Vay và nợ dài hạn	Lãi suất	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
a. Vay dài hạn					
- Vay ngân hàng					
- Vay của đối tượng khác					
b. Nợ dài hạn					
- Thuế tài chính					
- Nợ dài hạn khác					
Cộng		-	-	-	-

16. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
- Phải trả sở GDCK	-	-
- Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác	-	-
- Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	-	-
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	-	-
- Phải trả tổ chức cá nhân khác	72,441,070,546	52,020,220,118

17. Tình hình trích lập các khoản phải thu khó đòi

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
- Số dư đầu kỳ	4,694,538,213	4,694,538,213
- Số sử dụng trong kỳ		
- Số trích lập trong kỳ		
- Số dư cuối kỳ	4,694,538,213	4,694,538,213

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**18. Chi tiết doanh thu kinh doanh chứng khoán**

	Quý năm nay	Quý năm trước
	VND	VND
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	3,048,036,010	-
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	378,272,600	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	3,612,029,386	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	144,251,280	-
- Doanh thu khác	297,134,691	-
Cộng	7,479,723,967	-

19. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán

	Quý năm nay	Quý năm trước
	VND	VND
- Chi phí môi giới kinh doanh chứng khoán	1,516,395,219	-
- Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	2,000	-
- Chi phí hoạt động tư vấn		
- Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	74,537,878	-
- Chi phí dự phòng	39,930,366	-
- Chi phí khác	2,063,623,561	-
- Chi phí trực tiếp chung	557,519,646	-
Cộng	4,252,008,670	-

20. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý năm nay	Quý năm trước
	VND	VND
- Chi phí nhân viên quản lý	1,158,016,455	-

- Chi phí vật liệu quản lý	11,522,800	-
- Chi phí đồ dùng văn phòng	22,241,972	-
- Chi phí khấu hao TSCĐ	981,502,551	-
- Thuế, phí, lệ phí	12,277,400	-
- Dự phòng		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	459,551,521	-
- Chi phí khác bằng tiền	879,996,249	-
	<u>3,525,108,948</u>	<u>-</u>



VII. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

1. Phần cổ tức đã được đề xuất hoặc công bố sau ngày thành lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép ban hành
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu
 - Thu nhập
 - Chi phí
 - Lãi (lỗ)

Cộng

VIII - NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1 - Thông tin về các bên liên quan có phát sinh giao dịch lớn
2. Thông tin so sánh:
3. Giao dịch với các bên liên quan:

Người lập biểu


Nguyễn Quỳnh Mai

Phụ trách kế toán


Nguyễn Thị Thu Hằng



Tổng Giám đốc


Cao Thanh Định

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý I năm 2015

Chi tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm			Số dư cuối kỳ		
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay	Năm trước	Năm nay	
				Tăng	Giảm				Tăng
A	B	I	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu			60.000.000,000						60.000.000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần									
3. Vốn khác của chủ sở hữu									
4. Cổ phiếu quỹ (*)									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Quỹ đầu tư phát triển									
8. Quỹ dự phòng tài chính									
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			543.632,865				472.807,929		70.824,936
Tổng cộng			60.543.632,865				472.807,929		60.070.824,936

Người lập biểu


Nguyễn Quỳnh Mai

Phụ trách kế toán


Nguyễn Thị Thu Hằng

