

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÔNG NAM Á
TẦNG 4 – 18 LÝ THƯỜNG KIỆT – P. PHAN CHU TRINH – HOÀN KIẾM - HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2015

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 04 năm 2015



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

TÀI SẢN	Mã số	Đơn vị tính: VNĐ	
		31/03/2015	31/12/2014
A. Tài sản ngắn hạn	100	532,160,774,410	523,286,223,003
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	94,958,989,606	49,037,193,868
1. Tiền	111	34,958,989,606	34,037,193,868
2. Các khoản tương đương tiền	112	60,000,000,000	15,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	18,763,891,015	13,021,306,111
1. Đầu tư ngắn hạn	121	23,503,564,345	16,260,222,532
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	(4,739,673,330)	(3,238,916,421)
3. Đầu tư ngắn hạn khác		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	417,469,720,433	460,495,352,068
1. Phải thu của khách hàng	131	53,000,000	9,123,378
2. Trả trước cho người bán	132	265,984,659	563,999,347
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	419,204,759,503	462,018,623,861
5. Các khoản phải thu khác	138	116,707,054	74,336,265
6. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	139	(2,170,730,783)	(2,170,730,783)
IV. Hàng tồn kho	140	11,506,545	6,552,000
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	956,666,811	725,818,956
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	496,050,426	512,770,196
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	29,183,625	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	431,432,760	213,048,760
B. Tài sản dài hạn	200	113,702,996,593	118,794,749,577
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-
II. Tài sản cố định	220	6,293,565,400	6,735,736,438
1. Tài sản cố định hữu hình	221	1,264,253,705	1,405,846,160
- Nguyên giá	222	6,360,628,110	6,419,242,407
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(5,096,374,405)	(5,013,396,247)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5,029,311,695	5,329,890,278
- Nguyên giá	228	9,618,128,747	9,618,128,747
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(4,588,817,052)	(4,288,238,469)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230	-	-
III. Bất động sản đầu tư	240	-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	98,495,920,638	103,744,219,938
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	98,495,920,638	103,744,219,938
4. Đầu tư dài hạn khác	258	-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)	259	-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260	8,913,510,555	8,314,793,201
1. chi phí trả trước dài hạn	261	1,263,736,703	665,019,349

Ula



TÀI SẢN		Mã số	31/03/2015	31/12/2014
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	6,462,376,282	6,462,376,282	6,462,376,282
4. Tài sản dài hạn khác	268	1,187,397,570	1,187,397,570	1,187,397,570
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270	645,863,771,003	642,080,972,580	642,080,972,580
NGUỒN VỐN			31/03/2015	31/12/2014
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		366,891,355,443	362,568,504,733
I. Nợ ngắn hạn	310		56,891,355,443	52,568,504,733
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	-	-	-
2. Phải trả người bán	312	1,297,308,674	689,561,281	689,561,281
3. Người mua ứng trước	313	188,000,000	100,500,000	100,500,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	6,405,955,224	7,004,815,386	7,004,815,386
5. Phải trả người lao động	315	983,502,464	1,954,864,978	1,954,864,978
6. Chi phí phải trả	316	14,471,887,157	8,194,282,018	8,194,282,018
7. Phải trả nội bộ	317	-	-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	22,258,437,702	24,014,658,127	24,014,658,127
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	8,202,251,100	8,848,033,100	8,848,033,100
10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	1,301,088,840	4,234,160	4,234,160
11. Phải trả tổ chức thanh toán chứng khoán	322	-	-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	31,511,443	33,211,443	33,211,443
13. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328	1,546,666,667	1,546,666,667	1,546,666,667
14. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329	204,746,172	177,677,573	177,677,573
II. Nợ dài hạn	330	310,000,000,000	310,000,000,000	310,000,000,000
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	310,000,000,000	310,000,000,000
- Nợ dài hạn	334A	-	-	-
B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		278,972,415,560	279,512,467,847
I. Vốn chủ sở hữu	410		278,972,415,560	279,512,467,847
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	335,000,000,000	335,000,000,000	335,000,000,000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	2,945,994,322	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	(58,973,578,762)	(58,433,526,475)	(58,433,526,475)
Tổng cộng nguồn vốn	440	645,863,771,003	642,080,972,580	642,080,972,580

LC



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/03/2015	31/12/2014
6 Chứng khoán lưu ký		635,054,010,000	657,760,020,000
6.1 Chứng khoán giao dịch		619,744,350,000	640,048,640,000
- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký		10,062,810,000	4,074,470,000
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		573,147,850,000	599,481,980,000
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài		716,270,000	684,770,000
- Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác		35,817,420,000	35,807,420,000
6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch		10,648,330,000	10,648,330,000
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước		10,648,330,000	10,648,330,000
6.5 Chứng khoán chờ thanh toán		4,612,900,000	6,618,600,000
- Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước		4,612,900,000	6,588,600,000
- Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác		-	30,000,000
6.6 Chứng khoán phong tỏa chờ rút		-	-
- Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước		-	-
6.7 Chứng khoán chờ giao dịch		48,430,000	444,450,000
- Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký		-	20,000
- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước		48,430,000	412,930,000
- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài		-	31,500,000
7 Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết		18,426,590,000	17,879,660,000
7.1 Chứng khoán giao dịch		18,223,260,000	17,676,330,000
- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký		3,280,000	3,740,000
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		18,219,980,000	17,672,590,000
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
8 Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng		3,624,180,890,000	2,543,580,890,000

Hà Nội, ngày 13 tháng 04 năm 2015

Người lập



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Phương



Công ty cổ phần chứng khoán Đông Nam A
Tầng 4, 18 Lý Thường Kiệt - Hoàn Kiếm - Hà Nội
Điện thoại: 04.6.2753844 FAX: 04.6.2753816

MAU SO: B01-CTCK
Ban hành theo T.Từ 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 I năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý I.2015	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý I.2014
1. Doanh thu	1	11,350,870,773	9,508,144,656	11,350,870,773	9,508,144,656
- Doanh thu môi giới chứng khoán	1.1	676,714,961	840,894,558	676,714,961	840,894,558
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn	1.2	812,429	99,341,566	812,429	99,341,566
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	1.3	-	-	-	-
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	1.4	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	1.5	217,272,727	-	217,272,727	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	1.6	105,915,474	104,029,676	105,915,474	104,029,676
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	1.7	-	-	-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	1.8	-	-	-	-
- Doanh thu khác	1.9	10,350,155,182	8,463,878,856	10,350,155,182	8,463,878,856
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	11,350,870,773	9,508,144,656	11,350,870,773	9,508,144,656
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	9,437,048,805	7,404,309,060	9,437,048,805	7,404,309,060
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20	1,913,821,968	2,103,835,596	1,913,821,968	2,103,835,596
6. Chi phí Quản lý doanh nghiệp	25	2,451,542,523	2,750,028,560	2,451,542,523	2,750,028,560
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(537,720,555)	(646,192,964)	(537,720,555)	(646,192,964)
8. Thu nhập khác	31	2,618,182	-	2,618,182	-
9. Chi phí khác	32	4,949,914	-	4,949,914	-
10. Lợi nhuận khác	40	(2,331,732)	-	(2,331,732)	-
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (40+30)	50	(540,052,287)	(646,192,964)	(540,052,287)	(646,192,964)
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	-	-	-
13. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	-	-	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (50- 51 -52)	60	(540,052,287)	(646,192,964)	(540,052,287)	(646,192,964)
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(16.12)	(19.29)	(16.12)	(19.29)

Người lập

Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Hoàng Phương

Hà Nội, Ngày 13 tháng 04 năm 2015



Lê Thị Thanh Bình

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN 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 I năm 2015

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ đầu năm đến cuối quý 1.2015	Từ đầu năm đến cuối quý 1.2014
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động KD chứng khoán			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(540,052,287)	(946,192,964)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		442,171,038	498,860,997
03	- Các khoản dự phòng		1,554,894,107	(566,966,430)
05	- Lãi (lỗ) từ hoạt động đầu tư		(2,628,711,373)	(326,347,826)
06	- Chi phí lãi vay		6,253,786,716	5,515,951,948
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động		5,082,088,201	4,175,305,725
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		42,750,995,411	(11,256,478,307)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho, chứng khoán thương mại		(1,999,997,058)	(58,320)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		(1,752,517,890)	19,776,787,425
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(581,997,584)	(32,253,748)
13	- Tiền lãi vay đã trả		(53,786,715)	(2,138,451,949)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(150,000,000)	-
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1,700,000)	(300,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh CK		43,293,084,365	10,524,550,826
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
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		-	-
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		-	-
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2,628,711,373	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		2,628,711,373	22,706,347,826
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
34	- Tiền chi trả nợ gốc vay		-	(90,000,000,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	(90,000,000,000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		45,921,795,738	(56,769,101,348)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ		49,037,193,868	130,952,724,496
70	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ		94,958,989,606	74,183,623,148

Hà Nội, ngày 13 tháng 04 năm 2015

Người lập

Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Hoàng Phương



Lê Thị Thanh Bình

10/05/15

CÔNG TY CP CHỨNG KHOAN 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 I năm 2015

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ đầu năm đến cuối quý I.2015	Từ đầu năm đến cuối quý I.2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động KD chứng khoán				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(540,052,287)	(946,192,964)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		442,171,038	498,860,997
03	- Các khoản dự phòng		1,554,894,107	(566,966,430)
05	- Lãi (lỗ) từ hoạt động đầu tư		(2,628,711,373)	(326,347,826)
06	- Chi phí lãi vay		6,253,786,716	5,515,951,948
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động		5,082,088,201	4,175,305,725
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		42,750,995,411	(11,256,478,307)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho, chứng khoán thương mại		(1,999,997,058)	(58,320)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		(1,752,517,890)	19,776,787,425
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(581,997,584)	(32,253,748)
13	- Tiền lãi vay đã trả		(53,786,715)	(2,138,451,949)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(150,000,000)	-
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1,700,000)	(300,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh CK		43,293,084,365	10,524,550,826
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
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		-	-
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		-	-
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2,628,711,373	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		2,628,711,373	22,706,347,826
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
34	- Tiền chi trả nợ gốc vay		-	(90,000,000,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	(90,000,000,000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		45,921,795,738	(56,769,101,348)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ		49,037,193,868	130,952,724,496
70	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ		94,958,989,606	74,183,623,148

Hà Nội, ngày 13 tháng 04 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng


 Nguyễn Thị Thủy


 Nguyễn Hoàng Phương


 Tổng Giám đốc
 CÔNG TY
 CỔ PHẦN
 CHỨNG KHOAN
 ĐÔNG NAM Á
 HÀ NỘI
 Lê Thị Thanh Bình

11/04/2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I Năm 2015

1 . THÔNG TIN CHUNG

- Tên doanh nghiệp: Công ty CP Chứng khoán Đông Nam Á
- Địa chỉ: Tầng 4 - số 18 Lý Thường Kiệt - P. Phan Chu Trinh - Q. Hoàn Kiếm - 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.

Uo

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 chi 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 phần 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.

11/01/2015

Handwritten signature

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
Của Công ty Chứng khoán	230,000	2,004,260,000
- Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ	230,000	2,004,260,000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác	-	-
Của người đầu tư	9,570,604	164,121,228,900
- Cổ phiếu	9,570,604	164,121,228,900
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
	9,800,604	166,125,488,900

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng của Công ty	12,956,152,145	9,474,285,482
Tiền gửi về giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	20,355,784,480	22,291,895,007
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	1,647,052,981	2,271,013,379
Các khoản tương đương tiền	60,000,000,000	15,000,000,000
	94,958,989,606	49,037,193,868

5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/03/2015	31/12/2014
	VND	VND
Chứng khoán thương mại	23,503,564,345	16,260,222,532
- Chứng khoán niêm yết	23,495,546,674	16,251,831,934
- Chứng khoán chưa niêm yết	8,017,671	8,390,598
- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn khác	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(4,739,673,330)	(3,238,916,421)
- Chứng khoán niêm yết	(4,739,673,330)	(3,238,916,421)
	18,763,891,015	13,021,306,111

2/2

11/11/2015

6 . PHẢI THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	87,421,850,735	87,937,144,915
Phải thu hoạt động ủy thác đầu tư	321,708,800,000	371,708,800,000
Phải thu khác về giao dịch chứng khoán	10,074,108,768	2,372,678,946
	<u>419,204,759,503</u>	<u>462,018,623,861</u>

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Phải thu khác	116,707,054	74,336,265
	<u>116,707,054</u>	<u>74,336,265</u>

8 . HÀNG TỒN KHO

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	-	-
Công cụ, dụng cụ	11,506,545	6,552,000
Cộng giá gốc hàng tồn kho	<u>11,506,545</u>	<u>6,552,000</u>

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Phí dịch vụ bảo trì phần mềm giao dịch	131,592,021	394,776,066
Chi phí trả trước khác	364,458,405	117,994,130
	<u>496,050,426</u>	<u>512,770,196</u>

10 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Tạm ứng	419,432,760	201,048,760
Đặt cọc khác	12,000,000	12,000,000
	<u>431,432,760</u>	<u>213,048,760</u>

= 32 10 P 31 31

20

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
NGUYÊN GIÁ				
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	-	58,614,297	-	58,614,297
- Thanh lý, nhượng bán	-	58,614,297	-	58,614,297
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	6,248,756,847	111,871,263	6,360,628,110
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ	-	4,905,243,504	108,152,743	5,013,396,247
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	-	58,614,297	-	58,614,297
- Thanh lý, nhượng bán	-	58,614,297	-	58,614,297
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4,985,432,778	110,941,627	5,096,374,405
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	-	1,402,127,640	3,718,520	1,405,846,160
Cuối kỳ	-	1,263,324,069	929,636	1,264,253,705

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Bản quyền, thương hiệu	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
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
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu kỳ	-	4,288,238,469	4,288,238,469
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	-	4,588,817,052	4,588,817,052
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Đầu kỳ	-	5,329,890,278	5,329,890,278
Cuối kỳ	-	5,029,311,695	5,029,311,695

2/0

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

Vốn điều lệ tính đến ngày 31/03/2015	Tài sản cố định và trang thiết bị		Tỷ lệ tài sản cố định và trang thiết bị so với
	Chỉ tiêu	Giá trị (VND)	
335,000,000,000	Nguyên giá	15,978,756,857	0.05
	Khấu hao	9,685,191,457	
	Giá trị còn lại	6,293,565,400	0.02

13 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/03/2015	31/12/2014
	VND	VND
Đầu tư chứng khoán dài hạn	98,495,920,638	103,744,219,938
- Cổ phiếu chưa niêm yết	98,495,920,638	103,744,219,938
- Trái phiếu	-	-
	98,495,920,638	103,744,219,938

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/03/2015	31/12/2014
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	351,421,864	278,897,950
Chi phí cải tạo nội thất	454,504,868	209,142,788
Chi phí thuê văn phòng	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	457,809,971	176,978,611
	-	-
	1,263,736,703	665,019,349

15 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	31/03/2015	31/12/2014
	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	2,024,241,836
	-	-
Số cuối năm	6,462,376,282	6,462,376,282

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP NHÀ NƯỚC

	31/03/2015	31/12/2014
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	78,237	264,837,339
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	6,256,532,615	6,406,532,615
Thuế Thu nhập cá nhân	149,344,372	333,445,432
Các loại thuế khác	-	-
	-	-
	6,405,955,224	7,004,815,386

26

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2015	31/12/2014
	VND	VND
Chi phí lãi phải trả	14,260,000,003	8,060,000,002
Chi phí phải trả khác	211,887,154	134,282,016
	<u>14,471,887,157</u>	<u>8,194,282,018</u>

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

	31/03/2015	31/12/2014
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	139,168,609	158,465,274
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	6,543,745	6,366,835
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	20,355,784,480	22,291,895,007
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,756,940,868	1,557,931,011
	<u>22,258,437,702</u>	<u>24,014,658,127</u>

19 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	31/03/2015	31/12/2014
	VND	VND
Phải trả trung tâm lưu ký	8,143,563,000	8,789,345,000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	58,688,100	58,688,100
	<u>8,202,251,100</u>	<u>8,848,033,100</u>

20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	11,350,870,773	9,508,144,656
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	676,714,961	840,894,558
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	812,429	99,341,566
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	-	-
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	217,272,727	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	105,915,474	104,029,676
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	-	-
- Doanh thu khác	10,350,155,182	8,463,878,856
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán	<u>11,350,870,773</u>	<u>9,508,144,656</u>

10/1/15

260

21 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	100,867,291	146,504,627
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1,205,087	-
Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Chi phí hoạt động tư vấn	-	10,500,000
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	86,909,717	86,522,267
Chi phí dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	1,500,756,909	-
Chi phí dự phòng phải trả	27,068,599	33,635,783
Chi phí khác	6,273,786,717	5,535,588,648
Chi phí trực tiếp chung	1,446,454,485	1,591,557,735
- Chi phí nhân viên	425,644,838	355,645,933
- Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	17,308,569	23,154,718
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	120,824,029	116,295,269
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	628,680,177	654,522,290
- Chi phí khác bằng tiền	253,996,872	441,939,525
	9,437,048,805	7,404,309,060

22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	856,906,022	1,262,734,840
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	17,935,896	64,080,516
Chi phí khấu hao tài sản cố định	321,347,009	382,565,728
Thuế, phí và lệ phí	130,802,183	65,405,043
Chi phí dự phòng	-	(101,800,000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	199,649,164	264,240,838
Chi phí khác bằng tiền	924,902,249	812,801,595
	2,451,542,523	2,750,028,560

23 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(540,052,287)	(646,192,964)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán		
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	812,429	99,341,566
Tổng thu nhập chịu thuế	(540,864,716)	(745,534,530)
- Chuyển lỗ	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	(540,864,716)	(745,534,530)
Thuế suất	22%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-

Handwritten signature or mark

24 . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Giao dịch về các bên liên quan

Thông tin so sánh

Những thông tin khác

Người lập



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Phương

Lập, ngày 13 tháng 04 năm 2015

Tổng Giám đốc



Lê Thị Thanh Bình

