

Số: 72 /2015/CV-DVSC

TP HCM, ngày 13 tháng 04 năm 2015

**Kính gửi:** - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HCM  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

(V/v : Giải trình lợi nhuận Quý I/2015 so với Quý I/2014 )

- Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 hướng dẫn v/v công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ Quyết định số 27/2007-QĐ-BTC ngày 24/04/2007 v/v ban hành quy chế tổ chức và hoạt động Công ty chứng khoán;

Công ty CP chứng khoán Đại Việt xin giải trình chênh lệch về tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (chỉ tiêu 50 trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý I/2015) như sau:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014	Chênh lệch	%
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)=(4)/(3)
<b>Doanh thu</b>	1,108,620,615	5,377,895,414	(4,269,274,799)	-79%
<b>Chi phí</b>	3,555,498,668	4,214,970,138	(659,471,470)	-16%
<b>Lợi nhuận</b>	(2,446,878,053)	1,162,925,276	(3,609,803,329)	-310%

Nguyên nhân biến động:

1. Doanh thu quý I/2015 đạt 1,1 tỷ, giảm 79% so với cùng kỳ năm 2014. Nguyên nhân chủ yếu là do quý I năm nay không phát sinh doanh thu hoạt động tự doanh, đồng thời giảm cả doanh thu môi giới (giảm 85%, giá trị giao dịch giảm) và doanh thu phí ứng trước tiền bán (giảm 92%).
2. Chi phí quý I/2015 là 3,5 tỷ, giảm 16% so với cùng kỳ năm 2014. Nguyên nhân chủ yếu là quý I năm nay các khoản chi phí đã giảm là do công ty đã đóng cửa chi nhánh Hà Nội.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu KT, HC

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT



*Trương Thế Hải*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**QUÝ I/2015**

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>77,370,013,421</b>	<b>79,568,847,632</b>	<b>79,568,847,632</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>54,339,269,619</b>	<b>56,283,899,849</b>	<b>56,283,899,849</b>
1. Tiền	111		16,339,269,619	19,283,899,849	19,283,899,849
2. Các khoản tương đương tiền	112		38,000,000,000	37,000,000,000	37,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.04	<b>7,590,842,483</b>	<b>7,590,842,483</b>	<b>7,590,842,483</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		8,003,022,740	8,003,022,740	8,003,022,740
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(412,180,257)	(412,180,257)	(412,180,257)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	V.11	<b>15,066,212,398</b>	<b>15,565,882,150</b>	<b>15,565,882,150</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		54,000,000	60,600,000	60,600,000
2. Trả trước cho người bán	132		131,736,000	131,736,000	131,736,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		203,801,179	516,497,030	516,497,030
5. Các khoản phải thu khác	138		96,251,045,075	96,431,418,976	96,431,418,976
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		(81,574,369,856)	(81,574,369,856)	(81,574,369,856)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.02			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>373,688,921</b>	<b>128,223,150</b>	<b>128,223,150</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		331,744,666	95,549,840	95,549,840
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		41,944,255	32,673,310	32,673,310
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>131,257,257,254</b>	<b>132,325,954,736</b>	<b>132,325,954,736</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	V.11			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>9,802,956,123</b>	<b>10,771,500,878</b>	<b>10,771,500,878</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	<b>2,103,378,923</b>	<b>2,560,547,582</b>	<b>2,560,547,582</b>
- Nguyên giá	222		16,967,353,999	17,150,081,039	17,150,081,039
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(14,863,975,076)	(14,589,533,457)	(14,589,533,457)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	<b>7,699,577,200</b>	<b>8,175,051,573</b>	<b>8,175,051,573</b>
- Nguyên giá	228		15,534,880,046	15,534,880,046	15,534,880,046
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7,835,302,846)	(7,359,828,473)	(7,359,828,473)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		-	35,901,723	35,901,723
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>				
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>115,464,618,346</b>	<b>115,464,618,346</b>	<b>115,464,618,346</b>
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		25,779,654,168	25,779,654,168	25,779,654,168
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		25,779,654,168	25,779,654,168	25,779,654,168
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	121,113,962,800	121,113,962,800	121,113,962,800
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(31,428,998,622)	(31,428,998,622)	(31,428,998,622)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5,989,682,785</b>	<b>6,089,835,512</b>	<b>6,089,835,512</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	157,779,449	252,932,176	252,932,176
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	4,999,856,776	4,999,856,776	4,999,856,776
4. Tài sản dài hạn khác	268		832,046,560	837,046,560	837,046,560
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>208,627,270,675</b>	<b>211,894,802,368</b>	<b>211,894,802,368</b>

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5	4
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>12,943,939,672</b>	<b>13,764,593,312</b>	<b>13,764,593,312</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>12,943,939,672</b>	<b>13,764,593,312</b>	<b>13,764,593,312</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-	-
2. Phải trả người bán	312		18,850,000	18,850,000	18,850,000
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	49,886,343	84,291,198	84,291,198
5. Phải trả người lao động	315		-	-	-
6. Chi phí phải trả	316	V.12	574,214,503	297,676,003	297,676,003
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	461,321,342	421,955,880	421,955,880
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		11,225,781,799	12,939,171,766	12,939,171,766
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		612,696,420	1,459,200	1,459,200
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,189,265	1,189,265	1,189,265
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-	-
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>195,683,331,003</b>	<b>198,130,209,056</b>	<b>198,130,209,056</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.16	<b>195,683,331,003</b>	<b>198,130,209,056</b>	<b>198,130,209,056</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		250,000,000,000	250,000,000,000	250,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		138,575,000,000	138,575,000,000	138,575,000,000
8. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	418		4,237,404,755	4,237,404,755	4,237,404,755
9. Quỹ dự phòng tài chính	419		3,562,404,755	3,562,404,755	3,562,404,755
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(200,691,478,507)	(198,244,600,454)	(198,244,600,454)
<b>T.CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>208,627,270,675</b>	<b>211,894,802,368</b>	<b>211,894,802,368</b>

Người lập biểu



Đỗ Thị Mỹ Linh

Kê toán trưởng



Trần Thị Rồng

Lập ngày, 10/04/2015  
 Tổng giám đốc



*Trương Thế Hải*



## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối quý	Số đầu quý
A	B	1	2
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		
3. Tài sản nhận ký cược	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
<b>6. Chứng khoán lưu ký</b>	<b>006</b>	<b>134,959,500,000</b>	<b>143,418,790,000</b>
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	133,544,500,000	142,152,530,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	7,980,350,000	7,980,350,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	117,495,520,000	125,984,920,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	8,068,630,000	8,187,260,000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	188,700,000	214,400,000
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014	188,700,000	214,400,000
6.3. Chứng khoán cầm cố	017	-	
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022	-	
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	1,220,600,000	1,004,100,000
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	1,220,600,000	1,004,100,000
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032		
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037	5,700,000	47,760,000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	4,600,000	46,920,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040	1,100,000	840,000
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042	-	
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047	-	
<b>7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết</b>	<b>050</b>	<b>47,754,280,000</b>	<b>59,832,210,000</b>
7.1. Chứng khoán giao dịch	051	47,740,780,000	25,856,410,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052	770,000	770,000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053	47,727,010,000	25,842,640,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054	13,000,000	13,000,000
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056	13,500,000	13,500,000
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058	13,500,000	13,500,000
7.3. Chứng khoán cầm cố	061	-	33,961,300,000
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063	-	33,961,300,000
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071	-	1,000,000
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073	-	1,000,000
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		
<b>9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán</b>	<b>083</b>	<b>41,144,990,000</b>	<b>41,144,990,000</b>
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084		

Người lập

Đỗ Thị Mỹ Linh

Kế toán trưởng

Trần Thị Rồng



Lập ngày, 10/04/2015

Tổng giám đốc

CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN  
ĐẠI VIỆT

Trương Thế Hải

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I/2015

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý I		Lũy kế từ đầu năm	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	4	5	6	7
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>	1,080,084,252	5,398,845,710	1,080,084,252	5,398,845,710
<i>Trong đó:</i>					
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1	128,728,161	873,814,272	128,728,161	873,814,272
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2	637,683,000	3,641,189,454	637,683,000	3,641,189,454
- 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	-	-	-	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	01.7	-	-	-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8				
- Doanh thu khác	01.9	313,673,091	883,841,984	313,673,091	883,841,984
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>	-	20,950,296	-	20,950,296
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)</b>	<b>10</b>	1,080,084,252	5,377,895,414	1,080,084,252	5,377,895,414
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>	1,298,336,601	1,804,191,351	1,298,336,601	1,804,191,351
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)</b>	<b>20</b>	(218,252,349)	3,573,704,063	(218,252,349)	3,573,704,063
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>	2,149,905,476	2,410,778,787	2,149,905,476	2,410,778,787
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)</b>	<b>30</b>	(2,368,157,825)	1,162,925,276	(2,368,157,825)	1,162,925,276
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>	28,536,363	-	28,536,363	-
<b>9. Chi phí khác</b>	<b>32</b>	107,256,591	-	107,256,591	-
<b>10. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>	(78,720,228)	-	(78,720,228)	-
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>	(2,446,878,053)	1,162,925,276	(2,446,878,053)	1,162,925,276
<b>12. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	-	-	-	-
<b>13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>	-	-	-	-
<b>14. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>	(2,446,878,053)	1,162,925,276	(2,446,878,053)	1,162,925,276
<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>				

Lập biểu

Đỗ Thị Mỹ Linh

Kế toán trưởng

Trần Thị Rồng

Lập ngày, 10/04/2015

Tổng giám đốc



*Trương Thế Hải*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp) (\*)  
 QUÝ I/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>	<b>(2,446,878,053)</b>	<b>1,162,925,276</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	2	749,915,992	875,991,885
- Các khoản dự phòng	3	-	(2,959,535,000)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư khác	5	(963,908,321)	1,935,337,464
- Chi phí lãi vay	6	-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	499,669,752	(1,680,844,750)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(820,653,640)	13,725,615,398
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(141,042,099)	(335,071,571)
- Tiền lãi vay đã trả	13	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	55,189,055	64,100,968
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(59,460,000)	(65,200,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(3,127,167,314)</b>	<b>12,723,319,670</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	218,628,763	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	28,536,363	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(4,802,100,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	7,713,727,678
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	935,371,958	(1,935,337,464)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>1,182,537,084</b>	<b>976,290,214</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(500,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>(500,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(1,944,630,230)</b>	<b>13,699,109,884</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>56,283,899,849</b>	<b>52,696,937,611</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>54,339,269,619</b>	<b>66,396,047,495</b>

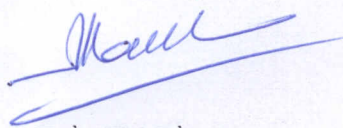
Ghi chú: Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và "Mã số".

Người lập biểu



Đỗ Thị Mỹ Linh

Kế toán trưởng

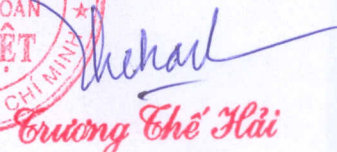


Trần Thị Rông



Lập ngày, 10/04/2015

Tổng giám đốc



Trương Thế Hải

**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT**  
 Địa chỉ: 46-48 Tôn Thất Đạm, Quận 1, TP HCM  
 Điện thoại: 39.144.288 Fax: 39.144.268

Mẫu số B05 - CTCK  
 Ban hành theo T.Tư số 162/2010/TT -BTC  
 ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**  
**QUÝ I/2015**

Đơn vị tính : Đồng VN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số đầu kỳ		Số tăng/ giảm		Số cuối kỳ	
		Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này
A	B	1	2	3	4	5	6
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		250,000,000,000	250,000,000,000	-	-	250,000,000,000	250,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		138,575,000,000	138,575,000,000	-	-	138,575,000,000	138,575,000,000
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 trữ bổ sung vốn điều lệ		4,237,404,755	4,237,404,755	-	-	4,237,404,755	4,237,404,755
9. Quỹ dự phòng tài chính		3,562,404,755	3,562,404,755	-	-	3,562,404,755	3,562,404,755
10. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(197,835,494,680)	(198,244,600,454)	(409,105,774)	(2,446,878,053)	(198,244,600,454)	(200,691,478,507)
<b>Cộng</b>		<b>198,539,314,830</b>	<b>198,130,209,056</b>	<b>(409,105,774)</b>	<b>(2,446,878,053)</b>	<b>198,130,209,056</b>	<b>195,683,331,003</b>

\* Giải thích một số trường hợp tăng, giảm ảnh hưởng lớn đến tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong kỳ

Người lập biểu

*Đỗ Thị Mỹ Linh*

Đỗ Thị Mỹ Linh

Kế toán trưởng

*Trần Thị Rõng*

Trần Thị Rõng



*Trương Thế Hải*

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
Địa chỉ: 46-48 Tôn Thất Đạm, Quận 1, TP HCM  
Điện thoại: 39.144.288 Fax: 39.144.268

Mẫu số B09 - CTCK  
Ban hành theo TT 95/2008/TT -BTC 24/10/2008  
sửa đổi, theo TT 162/20-10-2010 BTC

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2015

### I. Đặc điểm hoạt động của công ty

- 1 - Hình thức sở hữu vốn  
Cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh  
Chứng khoán
- 3 - Tổng số công nhân viên và người lao động  
33 người
- 4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong quý tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

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

- 1 - Kỳ kế toán  
Bắt đầu từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán  
Đồng Việt Nam

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

01. Tiền và tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	25,703,026	12,940,307
- Tiền gửi ngân hàng	52,271,167,599	54,192,886,506
<i>Tr do : Tiền gửi của Nhà đầu tư</i>	10,165,058,217	11,856,446,340
- Tiền gửi thanh toán bù trừ GDCK	2,042,398,994	2,078,073,036
<i>Tr do : Tiền gửi TTBTrừ của Nhà đầu tư</i>	1,038,642,602	1,076,321,482
<b>Tổng cộng</b>	<b>54,339,269,619</b>	<b>56,283,899,849</b>

### 03. 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
a) Của công ty chứng khoán		
- Cổ phiếu		
b) Của nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	4,358,859	57,032,974,900
- Trái phiếu		
<b>Tổng cộng</b>	<b>4,358,859</b>	<b>57,032,974,900</b>



04. Tình hình đầu tư tài chính

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Dự phòng
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ	
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ			
I. Chứng khoán thương mại	224,314	224,314	3,003,022,740	3,003,022,740	268,603,457	453,595,317	(419,733,997)	(412,180,257)	2,851,892,200	3,044,437,800	(412,180,257)
- Cổ phiếu	224,314	224,314	3,003,022,740	3,003,022,740	268,603,457	453,595,317	(419,733,997)	(412,180,257)	2,851,892,200	3,044,437,800	(412,180,257)
CTCP ĐT Hạ tầng KT TP.HCM	45,000	45,000	840,445,740	840,445,740		73,054,260	(7,945,740)		832,500,000	913,500,000	-
Tổng CTCP ĐT PT Xây Dựng	2	2	153,137	153,137			(129,137)		24,000	26,200	(126,937)
CTCP Đầu Tư TM DIC	4	4			33,200	35,200			33,200	35,200	-
CTCP Phân Đạm & HC Dầu Khí	300	300	13,676,389	13,676,389			(4,916,389)		8,760,000	9,240,000	(4,436,389)
CTCP Cao Su Đà Nẵng	2	2	95,132	95,132	25,868	16,868			12,100	112,000	-
CTCP Sách Giáo dục tại TP HN	12,200	12,200	186,842,950	186,842,950			(79,482,950)		107,360,000	107,360,000	(79,482,950)
NH TMCP XNK Việt Nam	9	9			117,900	115,200			117,900	115,200	-
CTCP KT NM và CTN FECON	110	110	2,570,000	2,570,000			(139,000)		2,431,000	2,277,000	(293,000)
CTCP Chế biến Gỗ Thuận An	3	3			46,800	48,600			46,800	48,600	-
CTCP Tập Đoàn Hoà Phát	3,750	3,750			165,375,000	198,750,000			165,375,000	198,750,000	-
CTCP Thiết bị y tế Việt Nhật	3	3	48,261	48,261	13,539	1,839			61,800	50,100	-
Tổng CT PT đô thị Kinh Bắc	5	5			80,000	79,500			80,000	79,500	-
CTCP Licogi 16	40,000	40,000	248,000,000	248,000,000	32,000,000	92,000,000			280,000,000	340,000,000	-
CTCP Long Hậu	3	3			40,500	39,000			40,500	39,000	-
CTCP Tập Đoàn Đại Dương	25,000	25,000	257,500,000	257,500,000	89,600	129,000			115,000,000	177,500,000	(80,000,000)
CTCP Khoan & DV khoan DK	2	2							89,600	129,000	-
CTCP KD Khí hóa lỏng MBẮC	24,000	24,000	206,400,000	206,400,000	19,200,000	19,200,000			201,600,000	225,600,000	-
Tổng CTCP Bảo Hiểm DK VN	50	50	1,481,481	1,481,481			(581,481)		900,000	890,000	(591,481)
CTCP Cáp & VL Viễn Thông	8	8	73,600	73,600	33,600	30,400			107,200	104,000	-
CTCP DV TH Sài Gòn	20,003	20,003	567,297,500	567,297,500	21,947,450	11,193,450			388,058,200	320,048,000	(247,249,500)
NH Ngoại Thương VN	3,360	3,360	95,988,550	95,988,550	48,800,000	58,900,000			117,936,000	107,184,000	-
Tổng CTCP XNK và XD VN	50,500	50,500	582,450,000	582,450,000					631,250,000	641,350,000	-
- Trái phiếu											
- Chứng chỉ quỹ											
- Chứng khoán khác											
II. Chứng khoán đầu tư	573,798	573,798	25,779,654,168	25,779,654,168	39,864,734	405,962,334	(8,428,541,802)	(9,618,691,102)	17,390,977,100	16,566,925,400	(9,618,691,102)
I. Chứng khoán sẵn sàng để bán	573,798	573,798	25,779,654,168	25,779,654,168	39,864,734	405,962,334	(8,428,541,802)	(9,618,691,102)	17,390,977,100	16,566,925,400	(9,618,691,102)
+ Cổ phiếu	573,798	573,798	25,779,654,168	25,779,654,168	39,864,734	405,962,334	(8,428,541,802)	(9,618,691,102)	17,390,977,100	16,566,925,400	(9,618,691,102)
Tráo :- CP bị giảm giá/rii ro:											
NH TMCP Á Châu	67,604	67,604	2,265,268,048	2,265,268,048			(1,136,281,248)		1,128,986,800	1,041,101,600	(1,224,166,448)
CTCP Phân Đạm & HC DK	38,000	38,000	2,362,405,987	2,362,405,987			(1,252,805,987)		1,109,600,000	1,170,400,000	(1,192,005,987)
NH TMCP XNK Việt Nam	8	8			104,800	102,400			104,800	102,400	-
CT CP Thực phẩm Quốc tế	2	2	85,751	85,751			(85,751)		-	-	(85,751)
CTCP Đầu tư kinh doanh nhà	15	15	283,913	283,913			(166,913)		117,000	112,500	(171,413)
CT CP Chế Biến Hàng XK LA	9	9	146,571	146,571			(21,471)		125,100	108,000	(38,571)
CT CP Nhiệt Điện Phả Lại	104,600	104,600	2,355,580,066	2,355,580,066	39,759,934	405,850,934			2,395,340,000	2,761,440,000	(4,566,600)
CTCP Simco Sông Đà	68	68	5,090,200	5,090,200			(4,451,000)		639,200	523,600	(4,566,600)
NH TMCP Ngoại Thương VN	363,417	363,417	18,786,359,500	18,786,359,500			(6,030,422,800)		12,755,936,700	11,593,002,300	(7,193,357,200)
CTCP VTB & BĐS Việt Hải	75	75	4,434,132	4,434,132			(4,306,632)		127,500	135,000	(4,299,132)
+ Trái phiếu chính phủ											



05. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư Đầu kỳ		-	16,572,119,121	547,861,918	30,100,000	17,150,081,039
- Tăng trong kỳ		-	119,672,410	-	-	119,672,410
- Thanh lý, nhượng bán		-	(223,459,450)	(78,940,000)	-	(302,399,450)
Số dư Cuối kỳ		-	16,468,332,081	468,921,918	30,100,000	16,967,353,999
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư Đầu kỳ		-	14,118,130,693	459,174,629	12,228,135	14,589,533,457
- Khấu hao trong kỳ		-	495,605,504	12,471,872	940,624	509,018,000
Số dư Cuối kỳ		-	14,426,852,723	423,953,594	13,168,759	14,863,975,076
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày Đầu kỳ		-	2,453,988,428	88,687,289	17,871,865	2,560,547,582
- Tại ngày Cuối kỳ		-	2,041,479,358	44,968,324	16,931,241	2,103,378,923

1,139,848,802 đồng

- Nguyên giá TSCĐ Cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư Đầu kỳ			544,697,432	14,990,182,614		15,534,880,046
Số dư Cuối kỳ			544,697,432	14,990,182,614		15,534,880,046
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư Đầu kỳ			491,174,770	6,868,653,703		7,359,828,473
- Khấu hao trong kỳ			17,021,792	458,452,581		475,474,373
Số dư Cuối kỳ			508,196,562	7,327,106,284		7,835,302,846
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
- Tại ngày Đầu kỳ			53,522,662	8,121,528,911		8,175,051,573
- Tại ngày Cuối kỳ			36,500,870	7,663,076,330		7,699,577,200

07. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Cộng	157,779,449	252,932,176
	157,779,449	252,932,176

08. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế giá trị gia tăng	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Thuế thu nhập cá nhân	2,853,637	600,000
Cộng	47,032,706	83,691,198
	49,886,343	84,291,198

09. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung từ 2006-> nay	3,051,330,353	3,051,330,353
- Tiền lãi phân bổ từ 2006-> nay	1,828,526,423	1,828,526,423
<b>Cộng</b>	<b>4,999,856,776</b>	<b>4,999,856,776</b>

11. Các khoản phải thu :

Chi tiêu	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Tăng	Giảm	Tổng số	quá hạn	khó đòi	
1. Phải thu của khách hàng	60,600,000		31,390,000	37,990,000	54,000,000		54,000,000	
2. Phải thu HD giao dịch chứng khoán								
- Phải thu của Sở GD&ĐT, TTKL								
- Phải thu KH về GD&ĐT (UT tiền bán)	516,497,030		11,102,981,809	11,415,677,660	203,801,179			
3. Thuế GTGT được khấu trừ								
4. Phải thu khoản trả trước người bán	131,736,000				131,736,000			131,736,000
5. Phải thu khác	96,431,418,976		11,568,881	191,942,782	96,251,045,075			81,388,633,856
<b>Tổng cộng</b>	<b>97,140,252,006</b>		<b>11,145,940,690</b>	<b>11,645,610,442</b>	<b>96,640,582,254</b>			<b>81,574,369,856</b>

12. Chi phí phải trả:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- CP trích trước chưa chi trong kỳ	574,214,503	297,676,003
<b>Cộng</b>	<b>574,214,503</b>	<b>297,676,003</b>

13. Vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
<b>Cộng</b>		-	-	-	-

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Kinh phí công đoàn	104,840,800	86,832,800
- Bảo hiểm xã hội	27,276,462	30,986,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	329,204,080	304,137,080
<b>Cộng</b>	<b>461,321,342</b>	<b>421,955,880</b>

15. Phải trả dài hạn nội bộ:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>Cộng</b>	-	-

16. Vay và nợ dài hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
<b>Cộng</b>					

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

- Phải trả Sở GDCK	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	6,701,532	8,169,813
- Phải trả tiền gửi của Nhà đầu tư	19,628,455	2,658,155
- Phải trả thanh toán bù trừ của Nhà đầu tư	10,165,007,812	11,856,038,798
	1,034,444,000	1,072,305,000
<b>Cộng</b>	<b>11,225,781,799</b>	<b>12,939,171,766</b>

18. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi :

- Số dư đầu kỳ	Kỳ này	Kỳ trước
- Số sử dụng trong kỳ	81,574,369,856	81,385,622,505
- Số trích lập trong kỳ	-	188,747,351
- Số dư cuối kỳ	81,574,369,856	81,574,369,856

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong Quý báo cáo:
2. Các khoản tiền & tương đương tiền DN nắm giữ nhưng không được sử dụng:

VIII- Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

IX- Những thông tin khác

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Mỹ Linh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trần Thị Ròng

Lập ngày, 10/04/2015



Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Trương Thế Hải*