

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/04/2015 đến 30/06/2015

MẪU SỐ B01-CTCK

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN			0	-
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		39,713,677,015	38,863,920,504
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	36,135,999,862	37,257,168,158
1. Tiền	111		12,540,394,439	13,711,400,470
2. Các khoản tương đương tiền	112		23,595,605,423	23,545,767,688
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
2. Đầu tư ngắn hạn của người ủy thác đầu tư	122		0	0
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3,240,278,656	1,592,507,676
1. Phải thu khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán	132		0	0
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	V.13	798,400,000	299,400,000
5. Các khoản phải thu khác	138	V.13	2,441,878,656	1,293,107,676
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		0	0
1. Hàng tồn kho	141		0	0
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		337,398,497	14,244,670
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		218,115,000	14,066,250
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		0	0
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		119,283,497	178,420
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6,947,979,399	4,863,001,263
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		1,724,412,844	1,948,342,750
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	1,329,991,653	1,493,806,425
- Nguyên giá	222		3,302,251,467	3,420,114,848
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,972,259,814)	(1,926,308,423)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	394,421,191	454,536,325
- Nguyên giá	228		1,260,867,750	1,260,867,750
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(866,446,559)	(806,331,425)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		0	0
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0



3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		0	0
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		0	0
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
4. Đầu tư dài hạn khác	258		0	0
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		5,223,566,555	2,914,658,513
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		92,120,008	141,992,567
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.11	5,131,446,547	2,772,665,946
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
VI. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		46,661,656,414	43,726,921,767
NGUỒN VỐN			0	0
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		5,379,255,044	1,940,848,633
I. Nợ ngắn hạn	310		5,379,255,044	1,940,848,633
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		4,200,000,000	1,000,000,000
2. Phải trả người bán	312		246,803,386	74,900,363
3. Người mua trả tiền trước	313		0	0
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.9	16,563,194	67,679,634
5. Phải trả người lao động	315		68,196,555	72,771,800
6. Chi phí phải trả	316	V.16	225,977,405	79,428,024
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		40,348,717	37,666,915
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		467,672,553	448,014,053
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		32,477,120	22,771,730
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		81,216,114	137,616,114
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		0	0
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		0	0
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		0	0
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334		0	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		0	0
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		0	0
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		0	0
11. Vốn nhận ủy thác đầu tư dài hạn	341		0	0
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.19	41,282,401,370	940,848,633
I. Vốn chủ sở hữu	410		41,282,401,370	940,848,633
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		37,500,000,000	37,500,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		366,101,544	366,101,544
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		352,208,701	352,208,701
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		366,101,544	366,101,544
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		2,697,989,581	3,201,661,345
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		46,661,656,414	2,881,697,266
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			0	0
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		0	0
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		0	0

3. Tài sản nhận ký cược	003		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		0	0
5. Ngoại tệ các loại	005		0	0
6. Chứng khoán lưu ký	006		74,616,570,000	76,808,340,000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		73,310,930,000	75,843,520,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008			0
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		73,310,930,000	75,843,520,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010			0
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011			0
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		64,140,000	101,760,000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu	013			0
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng tro	014		64,140,000	101,760,000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nu	015			0
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016			0
6.3. Chứng khoán cầm cố	017			0
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018			0
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019			0
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020			0
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021			0
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022			0
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023			0
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024			0
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025			0
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026			0
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027		1,241,500,000	863,060,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028			0
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nu	029		1,241,500,000	863,060,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ng	030			0
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031			0
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032			0
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033			0
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong	034			0
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước	035			0
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036			0
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037			0
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038			0
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nướ	039			0
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngo	040			0
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041			0
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042			0
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành việ	043			0
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách há	044			0
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách há	045			0
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức	046			0
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047			0
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		6,660,910,000	6,604,500,000
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		6,660,910,000	6,604,500,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052			0
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		6,660,910,000	6,604,500,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054			0
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055			0
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056			0
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu	057			0
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng tro	058			0
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nu	059			0
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060			0
7.3. Chứng khoán cầm cố	061		0	0
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062		0	0
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		0	0
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064		0	0
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065		0	0

7.4. Chứng khoán tạm giữ	066			0	0
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067			0	0
7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068			0	0
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069			0	-0
7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070			0	0
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071			0	0
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072			0	0
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073			0	0
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074			0	0
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075			0	0
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076			0	0
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077			0	0
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078			0	0
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079			0	0
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	080			0	0
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081			0	0
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082			0	0
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083			0	0
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084			0	0

Vinh, ngày 16 tháng 07 năm 2015

Kế toán trưởng



Nguyễn Hà Nam



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý II năm 2015

MÃ SỐ B01-CTCK
Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã chi tiêu	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		841,415,206	1,586,438,601	1,514,313,910	2,596,048,956
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		283,983,985	895,601,290	505,408,060	1,356,000,131
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2					
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3					
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4					
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		50,000,000		50,000,000	
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6			66,933,476		66,933,476
- 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		507,431,221	623,903,835	958,905,850	1,173,115,349
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		841,415,206	1,586,438,601	1,514,313,910	2,596,048,956
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		851,504,720	1,175,184,470	1,523,111,941	1,856,049,735
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		(10,089,514)	411,254,131	(8,798,031)	739,999,221
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		292,798,836	305,196,800	576,873,733	531,982,963
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(302,888,350)	106,057,331	(585,671,764)	208,016,258
8. Thu nhập khác	31		100,000,000	-	100,000,000	-
9. Chi phí khác	32		-	24	-	24
10. Lợi nhuận khác	40		100,000,000	(24)	100,000,000	(24)
11. Lợi nhuận từ các công ty liên kết	45					
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(202,888,350)	106,057,307	(485,671,764)	208,016,234
13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	21,211,461	-	41,603,247
14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(202,888,350)	84,845,846	(485,671,764)	166,412,987
15.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
15.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

Vinh, ngày 16 tháng 07 năm 2015

Kế toán trưởng



Nguyễn Hà Nam

Tổng Giám Đốc



Đặng Thái Nguyên

NGUYEN - B...

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý II năm 2015

MẪU SỐ B01-CTCK
 Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
01	Lợi nhuận trước thuế	(485,671,764)	208,016,234
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao TSCĐ	163,814,772	218,660,748
05	Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	(933,659,750)	(1,129,980,480)
06	Chi phí lãi vay	144,600,001	318,864,583
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	(1,110,916,741)	(384,438,915)
09	Tăng giảm các khoản phải thu	(4,125,656,658)	(3,179,188,632)
11	Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	116,473,426	11,719,338,854
12	Tăng chi phí trả trước	(49,872,559)	(171,877,242)
13	Tiền lãi vay đã trả	(3,850,000)	-
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(5,832,036)	(70,298,447)
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	784,702,909	5,959,974
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(56,400,000)	(107,766,400)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(4,451,351,659)	7,811,729,192
	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	-	-
22	Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	100,000,000	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	30,183,363	1,106,020,506
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	130,183,363	1,106,020,506
	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	5,400,000,000	-
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	(2,200,000,000)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	3,200,000,000	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(1,121,168,296)	8,917,749,698
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	37,257,168,158	44,618,002,261
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	36,135,999,862	53,535,751,959

Vinh, ngày 16 tháng 07 năm 2015

Kế toán trưởng



Nguyễn Hà Nam

Tổng Giám Đốc



Đặng Thái Nguyễn

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ trước	Số dư đầu kỳ này	Số tăng kỳ trước	Số tăng kỳ này	Số giảm kỳ trước	Số giảm kỳ này	Số dư cuối kỳ trước	Số dư cuối kỳ này
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	3110		37.500.000,000	37.500.000,000					37.500.000,000	37.500.000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	3111									
3. Vốn khác của chủ sở hữu	3112		366.101,544	366.101,544					366.101,544	366.101,544
4. Cổ phiếu quỹ (*)	3113									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	3114									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	3115									
7. Quỹ đầu tư phát triển	3116		352.208,701	366.101,544					352.208,701	352.208,701
8. Quỹ dự phòng tài chính	3117		366.101,544	366.101,544					366.101,544	366.101,544
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	3118									
10. Lợi nhuận chưa phân phối	3119		3.201.661,345	2.918.877,931			(282.783,414)	(222.888,350)	2.918.877,931	2.695.989,581
Cộng	3120		41.786.073,134	41.517.182,563			(282.783,414)	(202.888,350)	41.503.289,720	41.280.401,370

Vinh, ngày 16 tháng 07 năm 2015

Kế toán trưởng



Nguyễn Hà Nam

Tổng Giám Đốc



Đặng Thái Nguyên

Công ty cổ phần Chứng khoán Việt
117 – Quang Trung – TP.Vinh - Nghệ An

Mẫu số B09a – CTCK

Ban hành theo T.Tư số 95/TT-BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2015

Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015

I. Đặc điểm hoạt động của công ty

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt (gọi tắt là "Công ty") hoạt động theo Giấy phép thành lập lần 1 số 2703001124 ngày 23/10-/2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Nghệ An và Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 19/UBCK-CPHKD ngày 27/10/2006 của Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.

Loại hình sở hữu: Cổ phần

Địa chỉ trụ sở chính: 117 Quang Trung, Phường Quang Trung, Thành phố Vinh, Tỉnh Nghệ An

2. Lĩnh vực hoạt động: Kinh doanh môi giới chứng khoán và các hoạt động kinh doanh liên quan đến lĩnh vực chứng khoán.

3. Tổng số lao động: 12 người

Trong đó: Lãnh đạo: 2 người

Nhân viên: 10 người

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: chủ yếu kinh doanh môi giới chứng khoán.

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

1. Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12 hàng năm

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: 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 hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài chính ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 0/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư 95/2008/TT-BTC củ Bộ Tài chính về hước dẫn kế toán đối với công ty chứng khoán.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Thực hiện các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam hiện hành

3. Hình thức kế toán áp dụng: phần mềm máy tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản liên và các khoản tương đương tiền:

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán. Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đồng tiền khác với đồng Việt Nam được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào được Ngân hàng Ngoại thương Việt nam công bố tại thời điểm của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo chuẩn mực kế toán số 10 ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 của Bộ Tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định còn những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: Nguyên giá được ghi nhận là toàn bộ chi phí bỏ ra để có tài sản cố định

- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao được tính trừ dần vào nguyên giá tài sản cố định theo phương pháp khấu hao đường thẳng với thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với Quyết định 206/2003/QĐ-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 12/12/2003.

- Phương tiện vận tải truyền dẫn: 6-10 năm
- Máy móc thiết bị: 4- 6 năm
- Dụng cụ quản lý: 5 năm
- Phần mềm: 4-8 năm

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính: chưa thực hiện

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước chủ yếu là các tài sản không đủ tiêu chuẩn trở thành tài sản cố định và các chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phân bổ theo phương pháp đường thẳng

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Chi phí được ghi nhận tại thời điểm có bằng chứng chắc chắn về sự phát sinh chi phí không kể cả đã chi hay chưa chi tiền và được đánh giá một cách tin cậy và trung thực.

6. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: chưa thực hiện.

7. Nguyên tắc ghi nhận Vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận Vốn đầu tư chủ sở hữu: Ghi nhận số vốn thực tế góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế phát sinh năm nay chưa phân phối cộng lợi nhuận chưa phân phối của năm trước.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán: là khoản phí giao dịch chứng khoán mà công ty được hưởng từ các hoạt động môi giới chứng khoán của nhà đầu tư.

Doanh thu hoạt động tư vấn: là số phải mà công ty được hưởng từ hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán và các hoạt động tư vấn khác trong kỳ kế toán.

Doanh thu khác: lãi tiền gửi, thu phí từ các dịch vụ khác và lãi chênh lệch tỷ giá ngoại tệ.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp công ty áp dụng theo luật thuế TNDN số 14/2008/QH12 ngày 01/01/2009.

Thông tư hướng dẫn số 130/2008/TT-BTC của Bộ Tài chính và các văn bản quy phạm pháp luật có liên quan. Công ty áp dụng thuế TNDN theo thuế suất 25%. Công ty đang được hưởng thuế suất ưu đãi 20% trong 10 năm (2007-2016) và giảm 50% trong 3 năm (2009-2011)

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

- Tiền mặt	184,664,136	223,015,819
- Tiền gửi ngân hàng	12,082,946,685	12,276,969,762
- Các khoản tương đương tiền	23,595,605,423	23,545,767,688
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	272,783,618	1,211,414,889
Cộng	36,135,999,862	37,257,168,158

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)				
Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)				
Đầu tư ngắn hạn khác				
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn				

Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng:

+ Về giá trị:

03. Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
Cộng	-	-

04. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý
a. Của công ty chứng khoán		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b. Của nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	3.306.088	35.900.551,100
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Tổng cộng	3,306,088	35,900,551,100

06. 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ		2,243,161,467	1,176,953,381	-	3,420,114,848
- Mua trong kỳ		-	-		-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác		-			-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán		-	117.863.381		117.863.381
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ		2,243,161,467	1,059,090,000	-	3,302,251,467
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ		1,855,049,428	153,166,381	-	2,008,215,809
- Khấu hao trong kỳ		55,430,136	26,477,250		81,907,386
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán		0	117,863,381		117,863,381
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ		1,910,479,564	179,643,631	-	1,972,259,814
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ		388,112,039	1,023,787,000		1,411,899,039
- Tại ngày cuối kỳ		332,681,903	997,309,750		1,329,991,653

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết:
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ				1,260,867,750	1,260,867,750
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ				836,388,992	836,388,992
- Khấu hao trong kỳ				30,057,567	30,057,567
- Tăng khác					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ				866,446,559	866,446,559
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầy kỳ				424,478,758	424,478,758
- Tại ngày cuối kỳ				394,421,191	394,421,191

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

08. Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chí ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Cộng	-	-
09. Thuế và các khoản phải trả nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	10,000,000	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	0
- Thuế thu nhập cá nhân	1,398,098	6,991,477
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	4,165,096	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0
Cộng	15,563,194	6,991,477

10. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
11. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	5.131,446,547	5.131.446.547

12. Vay ngắn hạn.

Vay ngắn hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bắc Á: 4,200,000,000 VNĐ.

Vay ngắn hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bắc Á cho mục đích kinh doanh dịch vụ chứng khoán, kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng với lãi suất 9,5% thế chấp bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.

13. 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	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi		
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1 Phải thu của khách hàng						0				
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	756.700.000			13.270.620.000	913.228.920.000	798.400.000				
Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK										
Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	756.700.000			13.270.620.000	913.228.920.000	798.400.000				
Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán										
Phải thu trung tâm lưu ký chứng khoán										
Phải thu thành viên khác										
3. Thuế GTGT được khấu trừ										
4. Phải thu nội bộ										
5. Phải thu khác	1.748.160.741			700.997.867	7.279.952	2.441.878.656				
Tổng cộng	2.504.860.741			13.971.617.867	13.236.199.952	3.240.278.656				

Trong đó:

- Số phải thu bằng ngoại tệ (quy ra USD):.....
- Lý do tranh chấp, mất khả năng thanh toán:.....

14. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Đầu tư vào công ty con (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty con)				

Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng:

+ Về giá trị:

b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)				
--	--	--	--	--

Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty liên doanh, liên kết:

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)

+ Về giá trị:

c. Đầu tư dài hạn khác				
- Đầu tư cổ phiếu				
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				

- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu)

+ Về giá trị:

15. Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
-		
Cộng	-	-
16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	225,977,405	105,361,111
Cộng	225,977,405	105,361,111
17. Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vay dài hạn nội bộ		
-		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng	-	-
18. Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b. Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
Cộng	-	-

- Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

Lý do tăng, giảm:

19. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
I. Vốn chủ sở hữu				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	37,500,000,000			37,500,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần				
3. Vốn khác của chủ sở hữu	366,101,544			366,101,544
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	352,208,701			352,208,701
8. Quỹ dự phòng tài chính	366,101,544			366,101,544
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2,918,877,931		(222,888,350)	2,695,989,581
Tổng cộng	41,503,289,720			41,280,401,370

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

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành hiện nay - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
2. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế - Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại - Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		



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 năm báo cáo:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính; - Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		

2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Các khoản tiền nhân kỳ quỹ, kỳ cược - Các khoản khác...		

VIII. Những thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan:
2. Thông tin so sánh:
3. Những thông tin khác.

Vinh, ngày 16 tháng 07 năm 2015

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Hà Nam

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Thái Nguyên

