

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN
NÔNG NGHIỆP

Số: 56../2015/CKNN- KTLK

V/v: giải trình biến động số dư cuối kỳ
BCTC năm 2014

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2015

Kính gửi:

- Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội;
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Liên quan đến Báo cáo tài chính năm 2014, Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn xin giải trình như sau:

Báo cáo tài chính năm 2014, Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã công bố theo quy định. Tuy nhiên, trong Quý II/2015, Công ty đã được Kiểm toán Nhà nước kiểm toán lại báo cáo tài chính năm 2014. Do vậy đã xảy ra sự chênh lệch với các bút toán điều chỉnh sau:

1. Hạch toán tiền gửi ngân hàng do Công ty hạch toán thiếu bút toán nhận lãi tiền gửi tháng 12/2014 tại NH Liên doanh Việt Thái:

Nợ TK 112121.31- Tiền gửi tại NH Liên doanh Việt Thái	5.084.895
Có TK 511811.01- Doanh thu lãi tiền gửi	5.084.895

2. Hạch toán phải thu CBNV do công ty kê khai thuế thu nhập cá nhân phải nộp trong năm 2014

Nợ TK138823.01- Phải thu thuế TNCN của CBNV	11.985.000
Có TK 333531.01- Thuế TNCN của CBNV	11.985.000

3. Dự thu lãi tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:

Nợ TK 138818.30- Dự thu lãi tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	867.877.195
Có TK 511811.01- Doanh thu lãi tiền gửi	867.877.195

4. Giảm dự thu lãi các HĐ cho vay GDKQ còn dư nợ tạo ngày 31/12/2014 không đúng theo Quy định tại Điều 6, Quyết định 81/2013/QĐ-CKNN

Nợ TK 138818.51- Phải thu phí HĐ cho vay GDKQ	(343.629.443)
Có TK 511825.01- Doanh thu nghiệp vụ MQT NY GDKQ	(343.629.443)

5. Tăng trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với Ông Ngô Đức Vinh theo Thông tư 228/2009/TT-BTC do đơn vị chưa trích đủ tỷ lệ dự phòng theo quy định



Nợ TK 631619.01- Chi phí dự phòng trích trước	1.146.279.860
Có TK 139111.01.1- Dự phòng phải thu khó đòi (MTQ CNY)	1.146.279.860

6. Tăng trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với Ông Nguyễn Văn Nam theo Thông tư 228/2009/TT-BTC do đơn vị chưa trích đủ tỷ lệ dự phòng theo quy định.

Nợ TK 631619.01- Chi phí dự phòng trích trước	11.800.000.000
Có TK 139111.01.1- Dự phòng phải thu khó đòi (MTQ CNY)	11.800.000.000

7. Tăng trích lập dự phòng Vinashin

Nợ TK 631613.01- Chi phí dự phòng trích trước	12.215.002.120
Có TK 139111.01.1- Dự phòng phải thu khó đòi (MTQ CNY)	12.215.002.120

8. Tài sản thuế hoãn lại tăng do trích tăng trích lập dự phòng Vinashin:

Nợ TK 243111.01- Tài sản thuế TNDN hoãn lại	2.687.300.466
Nợ TK 811211.01- Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(2.687.300.466)

9. Thuế thu nhập từ hoạt động đầu tư vốn của các khách hàng đặt cọc tiền mua trái phiếu:

Nợ TK 631822.01- Chi phí hoạt động môi giới TP (HĐ MBTP)	132.370.257
Có TK 333531.07- Thuế TNCN của NĐT từ HĐ MGTP	132.370.257

Các điều chỉnh trên, đã ảnh hưởng đến Bảng cân đối và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2014 cụ thể đính kèm theo công văn giải trình này.

Trân trọng thông báo!

Nơi nhận:

-Như trên;

-Lưu HC-TH, Phòng KT-LK.

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Xử Thị Thủy Hà

108
CÔNG
CÓ PH
CHỨNG
KHÔNG
VÀ PH
NÔNG
VIỆ
ĐÌNH

BÁO CÁO CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (NỘI BẢNG)

NĂM 2014

(SAU KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC NĂM 2014)

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ (THEO KTTN)	SỐ CUỐI KỲ (ĐÃ CÔNG BỐ)
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120=130+140+150)	100		1,771,437,043,689	1,783,842,005,902
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	352,894,496,064	352,889,411,169
1. Tiền	111		272,894,496,064	272,889,411,169
2. Các khoản tương đương tiền	112		80,000,000,000	80,000,000,000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	589,840,392,784	589,840,392,784
1. Đầu tư ngắn hạn	121		649,869,834,075	649,869,834,075
2. Đầu tư ngắn hạn của người uỷ thác đầu tư	122			
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(60,029,441,291)	(60,029,441,291)
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	775,831,346,421	788,241,393,529
1. Phải thu của khách hàng	131		940,918,686,926	940,918,686,926
2. Trả trước cho người bán	132			
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138		71,308,047,192	70,771,814,440
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	V.18	(236,395,387,697)	(223,449,107,837)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	1,416,844,210	1,416,844,210
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		51,453,964,210	51,453,964,210
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,205,031,109	1,205,031,109
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		20,069,127,643	20,069,127,643
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		30,179,805,458	30,179,805,458
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		938,438,278,512	947,965,980,166
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		295,610,636,863	295,610,636,863
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	1,690,501,758	1,690,501,758
- Nguyên giá	222		37,994,588,266	37,994,588,266
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(36,304,086,508)	(36,304,086,508)
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	278,470,356,105	278,470,356,105
- Nguyên giá	228		299,348,632,500	299,348,632,500
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(20,878,276,395)	(20,878,276,395)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		15,449,779,000	15,449,779,000
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	V.04	517,230,799,594	529,445,801,714
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		855,314,085,269	855,314,085,269
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		855,314,085,269	855,314,085,269
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258		1,669,064,655	1,669,064,655
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(339,752,350,330)	(327,537,348,210)
V. Tài sản dài hạn khác	260		125,596,842,055	122,909,541,589
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	13,510,476,368	13,510,476,368
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09	93,166,447,770	90,479,147,304
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	15,124,061,917	15,124,061,917
4. Tài sản dài hạn khác	268		3,795,856,000	3,795,856,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2,709,875,322,201	2,731,807,986,068
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		467,033,417,114	466,889,061,857
I- Nợ ngắn hạn	310		285,666,756,114	285,522,400,857
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13	-	-
2. Phải trả người bán	312		27,500,000	27,500,000
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	1,568,041,729	1,423,686,472
5. Phải trả người lao động	315		5,378,961,013	5,378,961,013
6. Chi phí phải trả	316	V.12	18,101,789,190	18,101,789,190
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.17	56,644,649,411	56,644,649,411
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		201,096,721,709	201,096,721,709
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		1,745,210,570	1,745,210,570
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,103,882,492	1,103,882,492
13. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	327		-	-
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
II. Nợ dài hạn	330		181,366,661,000	181,366,661,000
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.15		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.16	181,366,661,000	181,366,661,000
5. Thuế và 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			

11/07/2023
 AN
 HOAN
 NGON
 TRIEN
 HON
 AM
 TP

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			
B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2,242,841,905,087	2,264,918,924,211
I- Vốn chủ sở hữu	410		2,242,841,905,087	2,264,918,924,211
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2,120,000,000,000	2,120,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,752,303,169	3,752,303,169
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(10,763,723,000)	(10,763,723,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		35,208,664,749	35,208,664,749
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		27,079,322,898	27,079,322,898
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		32,946,934,964	32,946,934,964
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		34,618,402,307	56,695,421,431
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2,709,875,322,201	2,731,807,986,068

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANHNĂM 2014
(SAU KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC 2014)

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ	THUYẾT MINH	NĂM 2014	
			THEO KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC	ĐÃ CÔNG BỐ
1	2	3	6	7
1. Doanh thu	01		293,563,823,420	293,034,490,773
Trong đó:			-	-
- Doanh thu hoạt động môi giới CK	01.1		44,087,206,863	44,087,206,863
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		96,669,778,591	96,669,778,591
- Doanh thu bảo lãnh phát hành CK	01.3		-	-
- Doanh thu đại lý phát hành CK	01.4		634,717,689	634,717,689
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		634,318,181	634,318,181
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		3,306,471,789	3,306,471,789
- 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		148,231,330,307	147,701,997,660
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		125,903,999	125,903,999
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		293,437,919,421	292,908,586,774
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		214,518,093,162	202,170,720,785
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		78,919,826,259	90,737,865,989
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		42,906,038,082	29,959,758,222
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		36,013,788,177	60,778,107,767
8. Thu nhập khác	31		2,243,594	2,243,594
9. Chi phí khác	32		-	-
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2,243,594	2,243,594
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		36,016,031,771	60,780,351,361
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1		
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2	(15,692,762,562)	(13,005,462,096)
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		20,323,269,209	47,774,889,265
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		96	225