

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31/12/2014

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		424,804,373,381	384,199,661,850
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	04	71,874,508,722	64,422,648,241
1. Tiền	111		71,874,508,722	61,264,894,009
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	3,157,754,232
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	05	138,996,247,723	133,105,943,942
1. Đầu tư ngắn hạn	121		139,652,824,967	134,196,148,118
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(656,577,244)	(1,090,204,176)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		203,685,783,010	176,367,692,581
1. Phải thu của khách hàng	131		1,040,737,246	395,810,336
2. Trả trước cho người bán	132		6,315,644,162	4,940,000,214
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	06	211,130,952,685	184,437,673,822
6. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	139		(14,801,551,083)	(13,405,791,791)
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10,247,833,926	10,303,377,086
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		35,706,322	18,803,508
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	1,802,684
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	07	10,212,127,604	10,282,770,894
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		23,078,659,859	21,304,546,499
I. Tài sản cố định	220	08	7,350,532,183	7,393,580,253
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,995,032,393	1,831,602,840
- Nguyên giá	222		8,526,688,724	7,640,688,724
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(6,531,656,331)	(5,809,085,884)
2. Tài sản cố định vô hình	227	09	1,735,999,790	1,942,477,413
- Nguyên giá	228		3,938,357,488	3,718,357,488
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,202,357,698)	(1,775,880,075)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		3,619,500,000	3,619,500,000
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	10	5,309,910,467	4,034,610,467
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258		5,309,910,467	4,034,610,467
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)	259			
III. Tài sản dài hạn khác	260		10,418,217,209	9,876,355,779
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		312,861,430	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	11	7,528,549,667	7,528,549,667
4. Tài sản dài hạn khác	268		2,576,806,112	2,347,806,112
VI. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		447,883,033,240	405,504,208,349

(Handwritten signature)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
 Tại ngày 31/12/2014

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		91,756,771,923	69,191,483,168
I. Nợ ngắn hạn	310		91,756,771,923	69,191,483,168
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	12	8,000,000,000	1,500,000,000
2. Phải trả người bán	312		193,496,964	177,263,070
3. Người mua trả tiền trước	313		5,180,590,320	837,679,441
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	13	475,150,553	477,652,422
5. Phải trả người lao động	315		574,646,650	520,736,706
6. Chi phí phải trả	316		2,185,250,000	3,962,273,487
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		13,334,168,412	3,293,590,757
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	14	61,123,140,465	57,086,805,251
10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		673,741,700	745,235,790
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		16,586,859	287,883,359
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	302,362,885
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329	15		
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400			
I. Vốn chủ sở hữu	410	16	356,126,261,317	336,312,725,181
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		390,000,000,000	390,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6,000,000,000	6,000,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ(*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,868,000,000	2,868,000,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(42,741,738,683)	(62,555,274,819)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		447,883,033,240	405,504,208,349

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Tại ngày 31/12/2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	1	5,426,599,142	582,327,712
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	2	(6,334,258,758)	(4,144,718,934)
3. Tiền chi nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	5	-	-
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	6	1,235,431,741,824	728,686,602,719
5. Tiền chi giao dịch chứng khoán khách hàng	7	(1,188,387,784,584)	(708,981,444,003)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	8	-	-
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	9	-	-
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	10	(7,775,945,110)	(10,249,607,120)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11	(5,608,926,099)	(4,788,199,000)
10. Tiền chi trả lãi vay	12	(58,333,333)	(746,532,185)
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13	-	(260,000,000)
12. Tiền thu khác	14	123,230,768,286	37,512,735,239
13. Tiền chi khác	15	(149,882,593,862)	(49,871,292,714)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	6,041,267,506	(12,260,128,286)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	II		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(1,412,966,425)	(233,613,590)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của ĐV khác	24	1,318,430,400	4,366,356,162
5. Tiền chi góp vốn vào đơn vị khác	25	(7,275,300,000)	(707,999,667)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,280,429,000	4,547,727,635
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(5,089,407,025)	7,972,470,540
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	III		
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CPDN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	28,000,000,000	878,215,014
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(21,500,000,000)	(878,215,014)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	6,500,000,000	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	7,451,860,481	(4,287,657,746)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	64,422,648,241	68,710,305,987
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	71,874,508,722	64,422,648,241



Nguyễn Thị Thanh
 Kế toán trưởng

Nguyễn Đỗ Lăng
 Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Tại ngày 31/12/2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay(*)	Lũy kế từ đầu năm đến quý này (năm trước) (**)
		3	4	5	6
1. Doanh thu	2	15,480,628,150	9,235,731,918	45,376,832,724	24,918,317,092
Doanh thu hoạt động môi giới Chứng khoán	1	4,269,464,433	3,064,185,901	17,178,570,458	9,396,627,773
Doanh thu hoạt động đầu tư Chứng khoán góp vốn	1.1	2,988,404,929	1,714,407,233	7,401,703,190	2,143,474,924
Doanh thu bảo lãnh phát hành Chứng khoán	1.2				
Doanh thu đại lý phát hành Chứng khoán	1.3				
Doanh thu hoạt động tư vấn	1.4	4,000,909,089	120,000,000	4,232,727,271	200,000,000
Doanh thu lưu ký Chứng khoán	1.5	215,855,933	226,454,285	848,182,445	819,213,698
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	1.6				
Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	1.7				
Doanh thu khác	1.8	4,005,993,766	4,110,684,499	15,715,649,360	12,359,000,697
	1.9				6,273,548
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	15,480,628,150	9,235,731,918	45,376,832,724	24,912,043,544
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	7,647,181,648	566,720,207	19,926,964,785	8,170,531,885
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	7,833,446,502	8,669,011,711	25,449,867,939	16,741,511,659
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20	2,800,764,613	2,512,569,437	7,475,547,123	8,806,791,680
6. Chi phí Quản lý doanh nghiệp	25	5,032,681,889	6,156,442,274	17,974,320,816	7,934,719,979
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	802,333,557	956,959,243	3,175,059,878	3,755,139,223
8. Thu nhập khác	31	888,381,449	1,650	910,844,558	706,713
9. Chi phí khác	32	(86,047,892)	956,957,593	2,264,215,320	3,754,432,510
10. Lợi nhuận khác	40	4,946,633,997	7,113,399,867	20,238,536,136	11,689,152,489
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (40+30)	50				
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	4,946,633,997	7,113,399,867	20,238,536,136	11,689,152,489
14.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61				
14.1.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62				
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	127	182	300	300



Nguyễn Đỗ Lăng
 Tổng Giám đốc
 Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2015

Nguyễn Thị Thanh
 Kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 năm 2014

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Châu Á Thái Bình Dương là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực chứng khoán.

Vốn điều lệ của Công ty: 390.000.000.000 VND (Ba trăm chín mươi tỷ đồng).

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 14 Lê Đại Hành, Q. Hai Bà Trưng, Hà Nội

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015146 ngày 21/12/2006 do Phòng Đăng ký kinh doanh thuộc Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 37/GPHĐKD ngày 26/12/2006 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

2 . 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)

3 . CHUẨN MỤC 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 tháng 03 năm 2006 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

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

Nguyên tắc ghi nhận 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 ba 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.

Nguyên tắc ghi các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc ghi nhận 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 phải 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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	03 - 06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 08 năm

Nguyên tắc ghi nhận chứng khoán đầu tư

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

Dự phòng giảm giá đối với chứng khoán đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại 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 sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí trang thiết bị nội thất có giá trị lớn
- Chi phí in phiếu lệnh mua bán
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

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 k

Nguyên tắc ghi nhận 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 Hội đồng Quản trị 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp 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 kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập

- 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.

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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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.

4 . TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền mặt	31,861,240	78,175,114
Tiền gửi ngân hàng	846,668,584	322,955,518
- Tiền gửi của Công ty chứng khoán		
- Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	-	
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	10,103,275,990	
Tiền gửi về đặt cọc đấu giá cổ phần	60,892,702,908	60,863,763,377
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán		
Trong đó:	60,892,702,908	56,785,861,110
+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư		3,157,754,232
Tương đương tiền	<u>71,874,508,722</u>	<u>64,422,648,241</u>
Cộng		

5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Chỉ tiêu	Giá trị theo sổ kế toán	Tăng so với giá trị trường	Giảm so với giá trị trường	Tổng giá trị theo thị trường
I. Chứng khoán thương mại	107,940,063,224	2,114,824,454	(656,577,244)	109,398,310,434
II. Chứng khoán đầu tư	-			-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán				-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn				-

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Chứng khoán thương mại	107,940,063,224	106,780,253,721
- Chứng khoán niêm yết	16,676,583,513	14,600,874,533
- Chứng khoán chưa niêm yết	91,263,479,711	92,179,379,188
Đầu tư ngắn hạn khác	26,097,463,997	27,415,894,397
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	(656,577,244)	(1,090,204,176)
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	5,615,297,746	
Cộng	<u>138,996,247,723</u>	<u>133,105,943,942</u>

Bảng chi tiết dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn xem Phụ lục 01 kèm theo

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Phải thu khác	21,271,100,000	21,271,100,000
- Phải thu các hợp đồng bán lại chứng khoán	141,524,502,721	113,626,926,492
- Phải thu hoạt động giao dịch mua kí quỹ chứng khoán	12,499,831,080	14,010,158,313
- Phải thu ứng trước tiền bán chứng khoán	12,668,418,840	12,237,290,474
- Lãi dự thu hoạt động giao dịch mua ký quỹ chứng khoán	15,388,662,068	15,456,826,351
- Lãi dự thu từ khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	91,604,380
- Các hợp đồng hợp tác đầu tư chứng khoán khác	7,778,437,976	7,743,767,812
- Phải thu khác	<u>211,130,952,685</u>	<u>184,437,673,822</u>
Cộng		

7 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tạm ứng	10,211,127,604	10,281,770,894

Ký cược, ký quỹ ngắn hạn

1,000,000

1,000,000

Cộng

10,212,127,604

10,282,770,894

8 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

NGUYÊN GIÁ	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2014	244,944,652	1,439,889,000	5,955,855,072	7,640,688,724
Tăng trong kỳ	-	-	886,000,000	886,000,000
Mua sắm mới	-	-	886,000,000	886,000,000
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2014	<u>244,944,652</u>	<u>1,439,889,000</u>	<u>6,841,855,072</u>	<u>8,526,688,724</u>
KHẤU HAO LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2014	102,672,742	428,893,333	5,277,519,809	5,809,085,884
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	58,694,873	143,988,900	519,886,674	722,570,447
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Thanh lý	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2014	<u>161,367,615</u>	<u>572,882,233</u>	<u>5,797,406,483</u>	<u>6,531,656,331</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2014	142,271,910	1,010,995,667	678,335,263	1,831,602,840
Tại ngày 31/12/2014	<u>83,577,037</u>	<u>867,006,767</u>	<u>1,044,448,589</u>	<u>1,995,032,393</u>

9 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Tài sản cố định vô hình khác	Phần mềm máy tính	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Tại ngày 01/01/2014	165,950,288	3,552,407,200	3,718,357,488
2. Số tăng trong kỳ	-	220,000,000	220,000,000
Mua sắm mới	-	220,000,000	220,000,000
Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
4. Tại ngày 31/12/2014	<u>165,950,288</u>	<u>3,772,407,200</u>	<u>3,938,357,488</u>
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế			
1. Tại ngày 01/01/2014	165,950,288	1,609,929,787	1,775,880,075
2. Số tăng trong kỳ	-	426,477,623	426,477,623
Trích khấu hao	-	426,477,623	426,477,623
Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
4. Tại ngày 31/12/2014	<u>165,950,288</u>	<u>2,036,407,410</u>	<u>2,202,357,698</u>
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày 01/01/2014	-	1,942,477,413	1,942,477,413
2. Tại ngày 31/12/2014	-	<u>1,735,999,790</u>	<u>1,735,999,790</u>

10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

31/12/2014
VND

01/01/2014
VND

Đầu tư vào Trường ĐH Đông Nam Á	575,000,000	575,000,000
Hợp tác với Công ty CP PTTM Viva Việt Nam	2,125,299,667	747,433,340
Hợp tác với Công ty CP Đầu tư CIC	2,609,610,800	2,712,177,127
Cộng	5,309,910,467	4,034,610,467

11 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	494,938,176	494,938,176
Tiền nộp bổ sung	7,033,611,491	4,770,706,230
Tiền lãi	-	2,262,905,261
Cộng	7,528,549,667	7,528,549,667

12 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Vay ngắn hạn	8,000,000,000	1,500,000,000
- Vay đối tượng khác	8,000,000,000	1,500,000,000
Cộng	8,000,000,000	1,500,000,000

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế GTGT	60,315,458	17,667,127
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế TNCN	414,835,095	459,985,295
Cộng	475,150,553	477,652,422

Thu thu nhập doanh nghiệp và thuế thu nhập cá nhân là số chưa được cơ quan thuế quyết toán.

14 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Phải trả Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán	157,128,376	213,582,380
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	73,309,181	87,361,761
Phải trả tiền ký quỹ của nhà đầu tư	60,892,702,908	56,785,861,110
Cộng	61,123,140,465	57,086,805,251

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

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Phải trả về đặt cọc đấu giá	10,103,275,990	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,230,892,422	3,293,590,757
Cộng	13,334,168,412	3,293,590,757

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
----------	-----------	---------------	---------------	------------

Vốn chủ sở hữu				
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	390,000,000,000	-		390,000,000,000
Quỹ dự phòng tài chính	2,868,000,000			2,868,000,000
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	6,000,000,000	-		6,000,000,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:	(62,555,274,819)	20,238,536,136	425,000,000	(42,741,738,683)
<i>Lợi nhuận trong kỳ</i>	<i>(62,555,274,819)</i>	<i>20,238,536,136</i>	<i>425,000,000</i>	<i>(42,741,738,683)</i>
Tổng cộng	336,312,725,181	20,238,536,136	425,000,000	356,126,261,317

b) Cổ phiếu

	31/12/2014 CP	01/01/2014 CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	39,000,000	39,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	39,000,000	39,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	39,000,000	39,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	39,000,000	39,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	39,000,000	39,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành	10,000	10,000

17 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Quý 4 năm 2014 (VND)	Quý 4 năm 2013 (VND)
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	4,269,464,433	3,064,185,901
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	2,988,404,929	1,714,407,233
Doanh thu hoạt động tư vấn	4,000,909,089	120,000,000
Doanh thu lưu ký chứng khoán	215,855,933	226,454,285
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá		-
Thu cho thuê sử dụng tài sản		-
Doanh thu khác	4,005,993,766	4,110,684,499
Cộng	15,480,628,150	9,235,731,918

18 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Quý 4 năm 2014 (VND)	Quý 4 năm 2013 (VND)
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	1,620,839,145	1,173,173,185
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1,091,274,385	154,305,665
Chi phí hoạt động tư vấn		132,600,000
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	222,563,500	241,999,743
Chi phí dự phòng	1,589,688,621	(3,486,774,094)
Chi phí cho thuê sử dụng tài sản		-
Chi phí khác	1,308,329,627	276,477,535
Chi phí trực tiếp chung	1,814,486,370	2,074,938,173
Cộng	7,647,181,648	566,720,207

19 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 4 năm 2014 (VND)	Quý 4 năm 2013 (VND)
Chi phí nhân viên quản lý	2,085,371,648	1,802,467,341
Chi phí vật liệu quản lý, CC lao động	58,929,518	40,755,596

Chi phí khấu hao TSCĐ	180,405,571	192,401,935
Thuế, phí và lệ phí		-
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi, dự phòng phải trả		(89,443,311)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	226,490,459	492,984,899
Chi phí khác bằng tiền	249,567,417	73,402,977
Cộng	2,800,764,613	2,512,569,437

20 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN QUÝ I NĂM 2014

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

21 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh từ mục 4 đến mục 16 là số liệu trên Báo cáo tài chính đã được kiểm toán kết thúc ngày 31/12/2013.

Số liệu so sánh từ mục 17 đến mục 19 là số liệu trên Báo cáo tài chính quý 4 năm 2013 kết thúc ngày 31/12/2013.

Người lập



Lê Thị Hồng Hạnh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh

Hà Nội, Ngày 15 tháng 01 năm 2015



CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN CHÁU Á TBD
Số 14 Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà Nội

BẢNG KÊ CHI TIẾT DỰ PHÒNG GIẢM GIÁ CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN
(Ngày 31 tháng 12 năm 2014)

I. Tình hình trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

Đơn vị: Đồng

TT	Loại chứng khoán	Chứng khoán nắm giữ tại thời điểm				Giá trị đã trích lập kỳ trước	Mức trích lập kỳ này
		Số lượng	Giá mua vào	Giá thực tế tại thời điểm trích lập dự phòng	Giá trị chênh lệch		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)={ (4)- (5) }*(3)	(7)	(8)=(6)-(7)
1	CT CP Nhựa và Môi trường xanh An Phát	35,000	15,221	13,900	46,220,000		46,220,000
2	CP APS	2,090	17,225	5,000	25,550,000		25,550,000
3	CT CP Bóng đèn Điện Quang	3,503	63,468	55,500	27,911,770		27,911,770
4	CTCP Đầu tư dịch vụ Hoàng Huy	56,000	19,266	17,400	104,500,000		104,500,000
5	Công ty Cổ phần Sông Đà 2	52,095	9,134	8,000	59,068,480		59,068,480
6	CPBSI	20,000	10,900	10,500	8,000,000		8,000,000
7	CP DIG	10,001	13,499	13,100	3,992,581		3,992,581
8	CTCP đầu tư tài chính giáo dục	25,000	6,380	6,300	2,000,000		2,000,000
9	Cổ phiếu CTY CP XD và KD địa ốc Hòa Bình	10,020	15,404	14,800	6,049,300		6,049,300
10	Công ty CP đầu tư PT đô thị và KCN Sông Đà	10,005	25,549	25,100	4,493,420		4,493,420
11	Công ty cổ phần Bao bì Sông Đà	34,200	9,641	9,500	4,806,300		4,806,300
12	Khác	19,810			363,985,393		363,985,393
	Tổng cộng	277,724			656,577,244		656,577,244



Nguyễn Đỗ Lâm