

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		462,029,985,285	494,099,088,973
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	446,740,943,430	427,994,872,269
1. Tiền	111		446,740,943,430	427,994,872,269
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.3	6,457,886,589	1,141,060,957
1. Đầu tư ngắn hạn	121		7,641,972,753	1,449,913,512
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(1,184,086,164)	(308,852,555)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.4	8,457,939,046	64,837,029,747
1. Phải thu khách hàng	131		11,936,553,528	11,997,553,528
2. Trả trước cho người bán	132		32,890,000	3,140,000
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		17,894,767	13,549,190
5. Các khoản phải thu khác	138		78,818,595,807	137,336,428,008
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(82,347,995,056)	(84,513,640,979)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		373,216,220	126,126,000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	198,611,220	6,000,000
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.6	174,605,000	120,126,000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		29,246,893,880	53,227,964,375
II. Tài sản cố định	220		2,955,124,493	3,132,411,698
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1,166,520,328	78,078,430
<i>Nguyên giá</i>	222		7,213,042,288	6,385,461,379
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(6,046,521,960)	(6,307,382,949)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	1,788,604,165	3,054,333,268
<i>Nguyên giá</i>	228		7,488,985,064	7,488,985,064
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(5,700,380,899)	(4,434,651,796)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		22,785,747,201	46,776,002,811
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	V.3	68,562,171,856	109,299,251,166
<i>Chứng khoán sẵn sàng để bán</i>	254		68,562,171,856	109,299,251,166
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.3	(45,776,424,655)	(62,523,248,355)
V. Tài sản dài hạn khác	260		3,506,022,186	3,319,549,866
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	40,184,092	124,410,726
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.9	3,373,838,094	3,035,139,140
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.10	92,000,000	160,000,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		491,276,879,165	547,327,053,348

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		409,989,712,329	466,685,357,435
I. Nợ ngắn hạn	310		409,989,712,329	466,685,357,435
3. Người mua trả tiền trước	313		116,625,000	148,625,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	207,685,311	214,823,607
5. Phải trả người lao động	315		4,470,641	5,345,641
6. Chi phí phải trả	316	V.13	123,522,721	97,698,714
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		380,005,635,000	380,000,000,000
10. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	V.14	2,170,651,999	3,486,460,821
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		234,118	234,118
14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.15	27,360,887,539	82,732,169,534
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		81,287,166,836	80,641,695,913
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	81,287,166,836	80,641,695,913
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		240,000,000,000	240,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		50,000,000,000	50,000,000,000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,047,890,198	1,047,890,198
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(209,760,723,362)	(210,406,194,285)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		491,276,879,165	547,327,053,348

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Chứng khoán lưu ký	006	694,300,370,000	688,643,320,000
6.1 Chứng khoán giao dịch	007	489,279,120,000	541,505,960,000
Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	9,862,890,000	9,203,620,000
Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	478,230,500,000	531,238,660,000
Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	1,185,730,000	1,063,680,000
6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	205,021,250,000	147,137,360,000
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên	013	20,000	
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014	205,021,230,000	147,137,360,000

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2015


NGUYỄN THANH TUYỀN
 Người lập biểu


NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG
 Kế toán trưởng

DIỆP TRÍ MINH
 Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV Năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	QUÝ IV		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	01	2,773,037,417	1,885,835,970	11,936,662,507	9,245,914,697
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1	809,547,161	448,563,143	2,506,940,444	1,833,559,097
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2	722,569,566	365,658,600	4,274,424,573	2,643,163,873
Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5	218,181,818	122,999,999	499,742,237	522,272,725
Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6	94,868,346	150,757,929	413,135,576	462,449,497
Doanh thu khác	01.9	927,870,526	797,856,299	4,242,419,677	3,784,469,505
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	41,530,000	216,000	55,584
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	2,773,037,417	1,844,305,970	11,936,446,507	9,245,859,113
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	1,164,330,962	46,378,067,633	4,043,121,207	47,139,478,477
5. Lợi nhuận gộp hoạt động kinh doanh	20	1,608,706,455	(44,533,761,663)	7,893,325,300	(37,893,619,364)
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1,007,929,033	70,855,835,914	7,591,569,430	79,334,763,094
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	600,777,422	(115,389,597,577)	301,755,870	(117,228,382,458)
8. Thu nhập khác	31	1,000,000	1,818,182	383,542,273	723,032,394
9. Chi phí khác	32	-	-	39,827,220	502,451,501
10. Lợi nhuận khác	40	1,000,000	1,818,182	343,715,053	220,580,893
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	601,777,422	(115,387,779,395)	645,470,923	(117,007,801,565)
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	601,777,422	(115,387,779,395)	645,470,923	(117,007,801,565)
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	25.07	(4,808)	26.89	(4,875)

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2015



NGUYỄN THANH TUYÊN
 Người lập biểu



NGUYỄN THỊ LÊ TÙNG
 Kế toán trưởng



DIỆP TRÍ MINH
 Tổng Giám Đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy Kế Từ Đầu Năm Đến Cuối Quý Năm	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	645,470,923	(117,007,801,565)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	619,871,698	1,540,687,812
- Các khoản dự phòng	03	(18,037,236,014)	108,176,231,357
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(8,825,265,446)	(6,205,891,392)
- Chi phí lãi vay	06	21,056,944	6,030,556
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08	(25,576,101,895)	(13,490,743,232)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	56,868,195,113	10,909,608,452
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(56,695,645,106)	(48,053,640,131)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(108,384,586)	182,362,650
- Tiền lãi vay đã trả	13	(21,056,944)	(6,030,556)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,958,225,542,312	1,512,874,789,432
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(1,956,453,494,162)	(1,500,475,826,925)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(23,760,945,268)	(38,059,480,310)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(442,584,493)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	380,627,273	719,927,271
6. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	(18,618,506,600)	(14,595,381,609)
7. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	53,163,526,669	18,257,229,857
8. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,023,953,580	5,720,659,974
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	42,507,016,429	10,102,435,493
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	(18,900,000,000)	6,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	18,900,000,000	(6,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	18,746,071,161	(27,957,044,817)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	427,994,872,269	455,951,917,086
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	446,740,943,430	427,994,872,269

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2015


NGUYỄN THANH TUYÊN
 Người lập


NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG
 Kế Toán Trưởng


DIỆP TRÍ MINH
 Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý IV Năm 2014

CHỈ TIÊU	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	240,000,000,000	240,000,000,000	-	-	-	-	240,000,000,000	240,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	50,000,000,000	50,000,000,000	-	-	-	-	50,000,000,000	50,000,000,000
Quỹ dự phòng tài chính	1,047,890,198	1,047,890,198	-	-	-	-	1,047,890,198	1,047,890,198
Lợi nhuận chưa phân phối	(93,398,392,720)	(210,406,194,285)	-	117,007,801,565	645,470,923	-	(210,406,194,285)	(209,760,723,362)
Tổng cộng	197,649,497,478	80,641,695,913	-	117,007,801,565	645,470,923	-	80,641,695,913	81,287,166,836

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2015


NGUYỄN THANH TUYỀN

Người lập biểu


NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG

Kế toán trưởng

**DIỆP TRÍ MINH**

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2014

Bản Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với Báo cáo tài chính Quý IV năm 2014 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông (gọi tắt là "Công ty").

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh** : Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2014 thuộc năm tài chính thứ 8 của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập Báo cáo là Đồng Việt Nam (VND);

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ trong năm được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Doanh nghiệp được ban hành theo Quyết định số 15/QĐ-BTC ban hành ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn kế toán đối với Công ty chứng khoán và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán Doanh nghiệp" và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 về "Hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008"

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành, tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán, tiền gửi của người đầu tư về giao dịch chứng khoán và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập Báo cáo.

3. Đầu tư ngắn hạn

Đầu tư ngắn hạn là các khoản đầu tư cổ phiếu, trái phiếu tự doanh có thời hạn dưới 12 tháng được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc. Giá gốc của khoản đầu tư tài chính ngắn hạn là giá mua trên thị trường mua bán chứng khoán và các chi phí liên quan về mua chứng khoán như chi phí môi giới và các chi phí giao dịch mua chứng khoán tự doanh.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn là các khoản chênh lệch giữa giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

5. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong kỳ trong vòng 12 tháng.

6. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên tắc đánh giá

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó.

Phương pháp khấu hao áp dụng

TSCĐ khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

Thời gian khấu hao của các nhóm TSCĐ như sau:

Nhóm TSCĐ	Số năm khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	3
Máy móc thiết bị	3 - 5
Phương tiện vận tải	8
TSCĐ khác	3

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm vi tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa các phần mềm (phần mềm giao dịch, phần mềm kế toán,..) vào sử dụng. Phần mềm vi tính được khấu hao từ 3 đến 5 năm.

8. Đầu tư chứng khoán dài hạn

Đầu tư chứng khoán dài hạn là các khoản đầu tư cổ phiếu OTC có thời hạn luân chuyển và thu hồi vốn trên 1 năm.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn là các khoản chênh lệch giữa giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong kỳ từ 13 tháng đến 60 tháng.

10. Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm là thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 20% lợi nhuận thu được.

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2014 của Công ty còn lỗ lũy kế nên công ty không phát sinh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Công ty ghi nhận doanh thu trên nguyên tắc sau:

- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận tại ngày phát sinh giao dịch, khi nghiệp vụ giao dịch chứng khoán đã khớp lệnh;
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn là chênh lệch lãi từ các hoạt động tự doanh chứng khoán của Công ty, thu lợi từ cổ tức cổ phiếu và lãi trái phiếu;
- Doanh thu hoạt động tư vấn được ghi nhận khi dịch vụ đã thực hiện xong và xuất hóa đơn giá trị gia tăng;
- Doanh thu khác là lãi tiền gửi, thu phí từ dịch vụ khác,...

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

14. Nguồn vốn, các quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	5,476,309	3,268,191
Tiền mặt tại VND	5,476,309	3,268,191
Tiền gửi ngân hàng (*)	446,735,467,121	427,991,604,078
Tiền gửi của Công ty	432,436,680,617	414,696,155,724
Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán	14,298,786,504	13,295,448,354
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	446,740,943,430	427,994,872,269

Tiền gửi của Công ty tại các Ngân Hàng bao gồm:

- Tiền gửi tại Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam số tiền: 380,171,239,914 VNĐ
(Trong đó gồm: 380 tỷ đang tạm ngưng giao dịch, số tiền này Công ty nhận từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong để thực hiện các hợp đồng môi giới mua chứng khoán);
- Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Phương Đông số tiền: 43,703,740,903 VNĐ
- Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Bản Việt số tiền: 20,022,651,231 VNĐ
- Tiền gửi tại Ngân hàng Đầu Tư & Phát Triển số tiền: 1,381,268,239 VNĐ
- Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đông Á số tiền: 409,166,158 VNĐ
- Tiền gửi tại Quỹ Tín Dụng Nhân Dân Đông Sài Gòn: 1,000,000,000 VNĐ
- Tiền gửi thanh toán tại ngân hàng khác số tiền: 47,400,676 VNĐ

2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
Của công ty Chứng khoán	822,700	25,284,509,000
Cổ phiếu	822,700	25,284,509,000
Của nhà đầu tư	31,388,655	383,009,028,600
Cổ phiếu	31,388,655	383,009,028,600
Cộng	32,211,355	408,293,537,600

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

3. Các khoản đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ sách kế toán		Giảm so với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
I. Chứng khoán thương mại	355,699	121,368	7,641,972,753	1,449,913,512	(1,184,086,164)	(308,852,555)	6,457,886,589	1,141,060,957
Cổ phiếu	355,699	121,368	7,641,972,753	1,449,913,512	(1,184,086,164)	(308,852,555)	6,457,886,589	1,141,060,957
II. Chứng khoán đầu tư	3,144,447	4,521,198	68,562,171,856	109,299,251,166	(45,776,424,655)	(62,523,248,355)	22,785,747,201	46,776,002,811
Chứng khoán sẵn sàng để bán	3 144 447	4,521,198	68,562,171,856	109,299,251,166	(45,776,424,655)	(62,523,248,355)	22,785,747,201	46,776,002,811
Tổng cộng	3,500,146	4,642,566	76,204,144,609	110,749,164,678	(46,960,510,819)	(62,832,100,910)	29,243,633,790	47,917,063,768

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

4. Các khoản phải thu ngắn hạn

CHỈ TIÊU	Số dư 01/01/2014			Số phát sinh trong kỳ		Số dư 31/12/2014			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
1 Phải thu khách hàng	11,997,553,528	11,997,553,528	-	1,425,060,261	1,486,060,261	11,936,553,528	11,936,553,528	-	11,936,553,528
2 Trả trước cho người bán	3,140,000	-	-	6,075,240,610	6,045,490,610	32,890,000	-	-	-
3 Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	13,549,190	-	-	3,181,902,529	3,177,556,952	17,894,767	-	-	-
<i>Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán</i>	13,549,190	-	-	3,181,902,529	3,177,556,952	17,894,767	-	-	-
Thuế GTGT được khấu trừ	-	-	-	156,558,236	156,558,236	-	-	-	-
5 Phải thu khác	137,336,428,008	72,516,087,451	-	356,352,462,741	414,870,294,942	78,818,595,807	70,411,441,528	-	70,411,441,528
<i>Phải thu ứng trước quyền nhận tiền bán chứng khoán</i>	1,687,085,136	37,793,440	-	325,066,156,403	323,441,743,536	3,311,498,003	-	-	-
<i>Phải thu repo cổ phiếu niêm yết và chưa niêm yết</i>	68,166,495,049	68,166,495,049	-	-	2,066,852,489	66,099,642,560	66,099,642,560	-	66,099,642,560
<i>Phải thu Ngân hàng TMCP Tiên Phong</i>	61,231,289,997	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Phải thu Dịch vụ quản lý tài sản theo ủy quyền</i>	474,385,379	-	-	28,172,652,350	24,068,990,421	4,578,047,308	-	-	-
<i>Phải thu các hoạt động khác</i>	5,777,172,447	4,311,798,962	-	3,113,653,988	4,061,418,499	4,829,407,936	4,311,798,968	-	4,311,798,968
Tổng Cộng	149,350,670,726	84,513,640,979	-	367,191,224,377	425,735,961,001	90,805,934,102	82,347,995,056	-	82,347,995,056

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

5. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển chi phí trong kỳ	Cuối kỳ
Chi phí Nhân viên	-	42,826,300	22,576,300	20,250,000
Bảo hiểm tài sản	-	18,667,909	7,660,023	11,007,886
Chi phí sửa chữa, di dời VP	-	51,905,000	51,905,000	-
Chi phí bằng tiền khác	-	135,250,000	96,250,000	39,000,000
CP Đường truyền, internet	-	839,921,671	755,201,671	84,720,000
Chi phí công cụ, dụng cụ	-	51,590,000	13,956,666	37,633,334
Chi phí thuê nhà	6,000,000	930,909,091	930,909,091	6,000,000
Cộng	6,000,000	2,071,069,971	1,878,458,751	198,611,220

6. Tài sản ngắn hạn khác

Tài sản ngắn hạn khác thể hiện các khoản còn tạm ứng tại thời điểm cuối kỳ.

7. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Cộng
I. Nguyên Giá					
1. Số đầu năm	66,260,000	5,894,377,743	424,823,636	-	6,385,461,379
2. Tăng trong kỳ		234,000,000	1,018,404,545	-	1,252,404,545
3. Giảm trong kỳ			424,823,636	-	424,823,636
4. Số cuối kỳ	66,260,000	6,128,377,743	1,018,404,545	-	7,213,042,288
II. Giá Trị Hao Mòn					
1. Số đầu năm	66,260,000	5,891,544,966	349,577,983	-	6,307,382,949
2. Tăng trong kỳ	-	49,547,853	77,390,230	-	126,938,083
3. Giảm trong kỳ	-		387,799,072	-	387,799,072
4. Số cuối kỳ	66,260,000	5,941,092,819	39,169,141	-	6,046,521,960
III. Giá Trị còn lại					
1. Số đầu năm	-	2,832,777	75,245,653	-	78,078,430
2. Số cuối kỳ	-	187,284,924	979,235,404	-	1,166,520,328

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

8. Tài sản cố định vô hình

<i>Chỉ tiêu</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Cộng TSCĐ vô hình</i>
I. Nguyên Giá		
1. Số đầu năm	7,488,985,064	7,488,985,064
2. Tăng trong kỳ	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	7,488,985,064	7,488,985,064
II. Giá Trị Hao Mòn		
1. Số đầu năm	4,434,651,796	4,434,651,796
2. Tăng trong kỳ	1,265,729,103	1,265,729,103
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	5,700,380,899	5,700,380,899
III. Giá Trị còn lại		
1. Số đầu năm	3,054,333,268	3,054,333,268
2. Số cuối kỳ	1,788,604,165	1,788,604,165

9. Chi phí trả trước dài hạn

	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển chi phí trong kỳ	Cuối kỳ
Công cụ, dụng cụ	11,089,769	18,950,000	11,616,158	18,423,611
Chi phí đường truyền	113,320,957	-	91,560,476	21,760,481
Cộng	124,410,726	18,950,000	103,176,634	40,184,092

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	2,915,139,140	2,619,009,560
Tiền lãi phân bổ trong năm/kỳ	338,698,954	296,129,580
Số dư cuối năm/kỳ	3,373,838,094	3,035,139,140

11. Tài sản dài hạn khác

Tiền công ty ký quỹ để thực hiện hợp đồng thuê mặt văn phòng kinh doanh

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

12. Vay và nợ ngắn hạn

	Lãi suất vay(%/năm)	Số đầu kỳ	Vay trong kỳ	Trả trong kỳ	Số cuối kỳ
- Vay ngân hàng		-	-	-	-
Thời hạn vay nhỏ hơn 3 tháng	8.55%	-	18,900,000,000	18,900,000,000	-
Tổng cộng		-	18,900,000,000	18,900,000,000	-

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

STT	Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối kỳ
I.	Thuế	214,823,607	896,098,953	903,237,249	207,685,311
1	Thuế GTGT bán hàng nội địa	12,481,819	69,055,134	79,718,771	1,818,182
2	Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
3	Các loại thuế khác	202,341,788	827,043,819	823,518,478	205,867,129
	- Thuế môn bài	-	3,000,000	3,000,000	-
	- Thuế TNCN	202,341,788	808,594,314	805,068,973	205,867,129
	- Thuế khác	-	15,449,505	15,449,505	-
II.	Các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
	Tổng cộng	214,823,607	896,098,953	903,237,249	207,685,311

14. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí kiểm toán	27,272,721	27,281,728
Chi phí Giao dịch và lưu ký chứng khoán	70,000,000	66,326,986
Chi phí khác	26,250,000	4,090,000
Cộng	123,522,721	97,698,714

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

15. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả NH TMCP Tiên Phong	380,000,000,000	380,000,000,000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	5,635,000	
Cộng	<u>380,005,635,000</u>	<u>380,000,000,000</u>

(*) Phải trả cho Ngân hàng TMCP Tiên Phong tiền thực hiện hợp đồng môi giới mua chứng khoán 380 tỷ, khoản tiền này được gửi vào Ngân hàng TMCP Công Thương và đang tạm ngừng giao dịch.

16. Phải trả cổ tức gốc và lãi cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	2,151,239,499	3,467,048,321
Phải trả cổ tức cho cổ đông	19,412,500	19,412,500
Cộng	<u>2,170,651,999</u>	<u>3,486,460,821</u>

17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Kinh phí công đoàn</i>	<i>13,297,500</i>	-
<i>Bảo hiểm xã hội</i>	<i>8,471,800</i>	-
<i>Bảo hiểm y tế</i>	<i>633,600</i>	-
<i>Bảo hiểm thất nghiệp</i>	<i>316,600</i>	230,000
<i>Phải trả khác</i>	<i>5,784,528,535</i>	<i>62,950,348,180</i>
Phải trả khác cho các cá nhân	4,750,000,000	477,500,000
Cty Chứng Khoán Ngân Hàng Sài Gòn Thương Tín	-	50,000,000,000
Phải trả lãi vay vốn	-	11,094,978,107
Phải trả lãi nhà đầu tư	6,973,535	-
Phải trả khác	1,027,555,000	1,377,870,073
<i>Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn của Nhà đầu tư</i>	<i>14,298,786,504</i>	<i>13,295,448,354</i>
<i>Phong tỏa ký quỹ Mua chứng khoán của Nhà đầu tư</i>	<i>7,254,853,000</i>	<i>6,486,143,000</i>
Cộng	<u>27,360,887,539</u>	<u>82,732,169,534</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

18. Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	240,000,000,000			240,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	50,000,000,000			50,000,000,000
Quỹ dự phòng tài chính	1,047,890,198			1,047,890,198
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(210,406,194,285)	645,470,923	-	(209,760,723,362)
Tổng	80,641,695,913	645,470,923	-	81,287,166,836

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu**

	QUÝ IV		LŨY KẾ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	809,547,161	448,563,143	2,506,940,444	1,833,559,097
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	722,569,566	365,658,600	4,274,424,573	2,643,163,873
Doanh thu lưu ký chứng khoán	94,868,346	150,757,929	413,135,576	462,449,497
Doanh thu hoạt động tư vấn chứng khoán	218,181,818	122,999,999	499,742,237	522,272,725
Doanh thu khác	927,870,526	797,856,299	4,242,419,677	3,784,469,505
Cộng	2,773,037,417	1,885,835,970	11,936,662,507	9,245,914,697

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

2. Chi phí hoạt động kinh doanh

	QUÝ IV		LŨY KẾ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	670,654,887	918,021,221	2,214,796,168	3,172,795,450
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	12,246,555,901	3,889,285,371	17,131,502,728	3,946,743,026
Chi phí hoạt động tư vấn chứng khoán	15,000,000	-	77,240,853	-
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	101,152,741	99,149,587	426,172,055	423,531,734
Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán	(11,900,294,561)	41,469,478,121	(15,851,590,091)	39,501,501,655
Chi phí lãi vay	(12,125,000)	-	1,612,500	-
Chi phí khác	43,386,994	2,133,333	43,386,994	94,906,612
Cộng	1,164,330,962	46,378,067,633	4,043,121,207	47,139,478,477

3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	QUÝ IV		LŨY KẾ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	1,089,918,376	1,095,459,100	3,484,328,626	4,068,701,766
Chi phí vật liệu quản lý	8,812,273	6,056,445	27,792,190	27,328,493
Chi phí đồ dùng văn phòng	32,036,973	71,045,664	222,734,464	200,133,262
Chi phí khấu hao TSCĐ	375,826,663	342,123,030	1,389,864,530	1,540,654,291
Thuế, phí và lệ phí	-	1,404,000	3,000,000	6,404,000
Chi phí dự phòng phải thu	(1,647,957,658)	67,921,858,996	(2,127,852,483)	68,674,729,702
Chi phí dịch vụ mua ngoài	837,488,017	1,264,124,483	3,600,429,316	4,170,452,909
Chi phí bằng tiền khác	311,804,389	153,764,196	991,272,787	646,358,671
Cộng	1,007,929,033	70,855,835,914	7,591,569,430	79,334,763,094

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Chỉ tiêu	Đvt	QUÝ IV		LÚY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn					
Bố trí cơ cấu tài sản					
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	94.05	90.27	94.05	90.27
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	5.95	9.73	5.95	9.73
Bố trí cơ cấu nguồn vốn					
Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	83.45	85.27	83.45	85.27
Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	16.55	14.73	16.55	14.73
Khả năng thanh toán					
Khả năng thanh toán hiện hành (TS/N)	Lần	1.20	1.17	1.20	1.17
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (TSNH/NNH)	Lần	1.13	1.06	1.13	1.06
Khả năng thanh toán nhanh ((T+DTNH)/NNH)	Lần	1.11	0.92	1.11	0.92
Tỷ suất sinh lời					
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu					
Tỷ suất lợi nhuận kinh doanh trên doanh thu thuần	%	21.66	(6,256.53)	2.53	(1,267.90)
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	21.70	(6,256.43)	5.41	(1,265.52)
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản					
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0.12	(21.08)	0.13	(21.38)
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0.12	(21.08)	0.13	(21.38)
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu					
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	0.74	(143.09)	0.79	(145.10)

2. Số liệu so sánh

Một số số liệu của Báo cáo kỳ trước đã được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2015



NGUYỄN THANH TUYỀN
Người lập biểu



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG
Kế Toán Trưởng



DIỆP TRÍ MINH
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Phụ lục số 1

STT	Mã chứng khoán	Số Lượng	Giá trị sổ sách	Giá trị thị trường	Giá trị dự phòng
1	ACB	45,000	775,607,143	693,000,000	(82,607,143)
2	BBC	6	80,900	336,000	-
3	BID	80,580	1,330,544,000	1,023,366,000	(307,178,000)
4	BTT	8	195,242	304,000	-
5	C32	20	510,961	596,000	-
6	CAV	90,000	2,665,170,000	3,456,000,000	-
7	CSM	1	34,142	43,000	-
8	CTG	7	153,000	96,600	(56,400)
9	DIC	3	95,550	26,400	(69,150)
10	DPM	70,000	2,420,281,617	2,156,000,000	(264,281,617)
11	EIB	45	723,713	576,000	(147,713)
12	FPT	7	217,300	336,000	-
13	HAG	99,003	2,412,073,091	2,187,966,300	(224,106,791)
14	HAI	2	-	29,800	-
15	KDC	10	279,516	499,000	-
16	KHA	9	236,520	225,000	(11,520)
17	KHB	300,000	6,000,000,000	1,260,000,000	(4,740,000,000)
18	KMR	2	12,600	14,200	-
19	MAC	28	107,500	322,000	-
20	NAV	3	193,346	21,000	(172,346)
21	NHC	10	-	250,000	-
22	PET	7	78,400	144,900	-
23	PGC	1	24,600	13,600	(11,000)
24	PPI	3	69,300	38,400	(30,900)
25	PVT	8	46,029	112,000	-
26	QNC	124	1,713,500	1,029,200	(684,300)
27	SAM	6	99,098	78,000	(21,098)
28	SD7	89	1,400,267	1,014,600	(385,667)
29	SIC	27	305,100	180,900	(124,200)
30	STB	9	87,068	162,000	-
31	STC	30	420,000	534,000	-
32	SVC	14	226,000	224,000	(2,000)
33	TCM	1	13,469	32,000	-
34	TDH	4	96,647	77,600	(19,047)
35	VCA	269,400	8,136,977,556	915,960,000	(7,221,017,556)
36	VCB	5	108,163	159,500	-
37	VID	1	-	4,100	-
38	VSP	630	7,018,000	1,134,000	(5,884,000)
39	OTC-CMID	10,000	259,165,167	80,000,000	(179,165,167)
40	OTC-DECOFI	12,567	1,735,502,700	125,670,000	(1,609,832,700)
41	OTC-DMTP	5,000	35,838,900	40,000,000	-
42	OTC-KCNTP	18,619	2,524,736,400	223,428,000	(2,301,308,400)
43	OTC-NHUASG	39,996	358,078,004	239,976,000	(118,102,004)
44	OTC-NHUAVINA	5,000	35,838,900	35,000,000	(838,900)
45	OTC-OCB	2,439,961	44,029,785,200	17,567,719,200	(26,462,066,000)
46	OTC-VASS	13,900	3,470,000,000	27,800,000	(3,442,200,000)
	Cộng	3,500,146	76,204,144,609	30,040,499,300	(46,960,323,619)