

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2014

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2014

TP Hồ Chí Minh, tháng 01/2015

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ
CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2014



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

Số 2 Bis Nguyễn Thị Minh Khai, P.Đakao, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

NỘI DUNG

	<u>Trang</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	01-03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	04 -05
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	06-07
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	08-20

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		267,081,045,750	248,392,047,860
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	126,510,819,264	120,499,048,005
111	1. Tiền		126,510,819,264	120,499,048,005
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	5	71,417,289,998	79,788,758,317
121	1. Đầu tư ngắn hạn		75,261,949,598	100,359,232,486
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		(3,844,659,600)	(20,570,474,169)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		64,438,642,278	43,673,168,493
131	1. Phải thu khách hàng		258,644,830	324,644,830
132	2. Trả trước cho người bán		718,271,240	899,279,380
135	4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	6	17,199,458,841	1,345,095,820
138	5. Các khoản phải thu khác	7	80,293,225,340	73,508,978,676
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(34,030,957,973)	(32,404,830,213)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4,714,294,210	4,431,073,045
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		38,457,351	53,215,999
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	8	117,835,909	117,835,909
158	4. Tài sản ngắn hạn khác		4,558,000,950	4,260,021,137
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		6,246,019,740	7,726,420,407
220	II. Tài sản cố định		2,848,640,919	4,533,888,045
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	1,828,554,829	3,100,500,479
222	- Nguyên giá		10,328,505,468	10,328,505,468
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(8,499,950,639)	(7,228,004,989)
227	3. Tài sản cố định vô hình	10	1,020,086,090	1,433,387,566
228	- Nguyên giá		3,535,924,277	3,535,924,277
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2,515,838,187)	(2,102,536,711)
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	11	-	15,000,000
258	3. Đầu tư dài hạn khác		15,000,000	15,000,000
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(15,000,000)	-
260	V. Tài sản dài hạn khác		3,397,378,821	3,177,532,362
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	113,801,811	191,893,132
263	3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	13	3,283,577,010	2,985,639,230
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		273,327,065,490	256,118,468,267

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		39,433,665,374	32,234,520,915
310	I. Nợ ngắn hạn		39,433,665,374	32,234,520,915
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	14	20,662,937,426	24,162,937,426
312	2. Phải trả người bán		350,980,542	11,000,000
313	3. Người mua trả tiền trước		95,000,000	90,000,000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	408,792,151	47,267,798
315	5. Phải trả người lao động		-	202,086,489
316	6. Chi phí phải trả	16	3,708,898,647	3,156,437,821
319	7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	17	14,207,054,328	4,564,791,381
320	8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		-	-
321	9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		2,280	-
317	10. Phải trả nội bộ		-	-
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		233,893,400,116	223,883,947,352
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	233,893,400,116	223,883,947,352
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		341,333,000,000	341,333,000,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		14,625,850,000	14,625,850,000
414	4. Cổ phiếu quỹ (*)		(10,400,000)	(10,400,000)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		1,813,981,917	1,813,981,917
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		1,813,981,917	1,813,981,917
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(125,683,013,718)	(135,692,466,482)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		273,327,065,490	256,118,468,267

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
005	5. Ngoại tệ các loại (USD)		96,65	26,24
006	6. Chứng khoán lưu ký		459,597,940,000	353,537,880,000

TP Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2015

Người lập



Vũ Huyền Trâm

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý IV năm 2014

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	4,269,854,319	1,900,342,182	14,220,676,882	12,547,121,582
01.1	Doanh thu môi giới chứng khoán cho NĐT		1,390,926,057	239,333,528	3,694,880,338	952,907,555
01.2	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		32,605,680	71,530,000	559,458,092	315,705,800
01.5	Doanh thu hoạt động tư vấn		915,545,455	143,272,727	3,580,545,454	2,128,841,582
01.9	Doanh thu khác		1,930,777,127	1,446,205,927	6,385,792,998	9,149,666,645
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh		4,269,854,319	1,900,342,182	14,220,676,882	12,547,121,582
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán	20	(18,968,913,997)	(5,375,372,477)	(5,405,508,228)	9,490,055,900
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh chứng khoán		23,238,768,316	7,275,714,659	19,626,185,110	3,057,065,682
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính					
22	7. Chi phí tài chính					
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay					
24	8. Chi phí bán hàng					
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	17,889,635,127	1,904,612,467	9,627,907,250	(3,129,268,739)
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán		5,349,133,189	5,371,102,192	9,998,277,860	6,186,334,421
31	8. Thu nhập khác	22	143,151,746	1,350,000	544,016,352	1,268,344,358
32	9. Chi phí khác	23	147,752,950	4,285,915	532,841,448	800,708,050
40	10. Lợi nhuận khác		(4,601,204)	(2,935,915)	11,174,904	467,636,308

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM
Số 2 Bis Nguyễn Thị Minh Khai, P.Đakao, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính
Quý IV năm 2014

50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		5,344,531,985	5,368,166,277	10,009,452,764	6,653,970,729
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	24		-	-	-
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN		5,344,531,985	5,368,166,277	10,009,452,764	6,653,970,729
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	25	157	157	293	195

TP Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2015

Người lập



Vũ Huyền Trâm

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2014

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		5,344,531,985	5,368,166,277
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định		1,685,247,126	687,090,074
03	Các khoản dự phòng		(15,084,686,809)	(13,841,388,464)
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(10,136,457,224)	(1,517,735,927)
06	Chi phí lãi vay		1,999,743,040	987,510,991
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động		(16,191,621,882)	(8,316,357,049)
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		18,957,794,277	13,094,631,156
10	Tăng, giảm hàng tồn kho, chứng khoán thương mại		(10,185,600,357)	3,051,000,000
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		6,990,245,812	3,105,350,063
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		92,849,969	(4,492,809)
13	Tiền lãi vay đã trả		-	-
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		9,583,996	1,751,057,997
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(297,937,780)	3,042,872,984
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán		(624,685,965)	15,724,062,342
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	1,573,455,374
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi mua chứng khoán		-	-
26	6. Tiền thu hồi chứng khoán bán lại		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		10,136,457,224	1,517,735,927
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		10,136,457,224	3,091,191,301

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2014

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		-	-
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(3,500,000,000)	(6,349,573,006)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(3,500,000,000)	(6,349,573,006)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		6,011,771,259	12,465,680,637
60	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ		120,499,048,005	108,033,367,368
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ	4	126,510,819,264	120,499,048,005

TP Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Vũ Huyền Trâm

Vũ Huyền Trâm

Nguyễn Xuân Biều

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2014

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 88/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 11/01/2008, Giấy phép điều chỉnh số 242/UBCK-GP ngày 16/06/2009, Giấy phép điều chỉnh số 355/UBCK-GP ngày 11/10/2010 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Giấy phép điều chỉnh số 22/GPĐC-UBCK ngày 30/03/2011 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Giấy phép điều chỉnh số 42/GPĐC-UBCK ngày 30/9/2013

Trụ sở chính của Công ty tại Villa số 03, Số 2 Bis Nguyễn Thị Minh Khai, P Đakao, Quận 1, TP HCM

Vốn điều lệ của Công ty là: 341.333.000.000 VND (Ba trăm bốn mươi ba triệu ba trăm ba mươi ba triệu đồng), tương đương 34.133.300 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh Thành Phố Hà Nội	Tầng 5, Tòa nhà Grand Plaza, 117 Trần Duy Hưng, P Trung Hòa, Q. Cầu Giấy, TP Hà Nội	Môi giới chứng khoán Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Chi nhánh Hà Thành	Tầng 4, Hà Thành Plaza, 102 Thái Thịnh, Quận Đống Đa, TP Hà Nội	Môi giới chứng khoán Tư vấn đầu tư chứng khoán

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán.

2. CHẾ ĐỘ VÀ 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).

Chuẩn mực 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 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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.

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản chính

Tài sản chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/ chi phí phát sinh cộng các khoản chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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 03 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 trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Tài sản cố định 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 - 08	năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08	năm
- Phần mềm quản lý	03 - 08	năm

Chứng khoán đầu tư

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm tài chính được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

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.

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.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện

Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh 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 đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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.

C
TY
AN
HUU
GHII
AM
O C

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

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.

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.

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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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.
- 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.

3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ
		VND
Của Công ty Chứng khoán	45,770	560,339,000
- Cổ phiếu và CCQ niêm yết	45,770	560,339,000
Của người đầu tư	68,849,786	718,172,366,500
- Cổ phiếu	68,849,786	718,172,366,500
- Chứng chỉ quỹ		
	68,895,556	718,732,705,500

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31-12-2014	01-01-2014
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	812,136,365	6,451,926,495
Tiền gửi ngân hàng	121,697,804,730	110,119,228,880
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán (*)	2,732,089,585	925,073,203
Tiền đang chuyển		
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	1,268,788,584	3,002,819,427
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của Công ty	8,681,324	15,345,763
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của NĐT	1,260,107,260	2,987,473,664
Các khoản tương đương tiền (**)	-	-
	126,510,819,264	120,499,048,005

5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31-12-2014	01-01-2014
	VND	VND
Chứng khoán thương mại	53,154,790,000	42,969,189,643
- Chứng khoán niêm yết	5,757,330,000	6,739,189,643
- Chứng khoán chưa niêm yết	47,397,460,000	36,230,000,000
Đầu tư ngắn hạn khác	22,107,159,598	57,390,042,843
- Ủy thác đầu tư cho Công ty Cổ phần VICS INVEST	22,107,159,598	46,222,582,843
+ Ủy thác quản lý danh mục đầu tư chứng khoán niêm yết	1,097,159,598	17,836,262,843
+ Ủy thác khác	21,010,000,000	28,386,320,000
- Ủy thác cho Công ty CP đầu tư xây dựng và Quản lý kinh doanh Bất động sản Thăng Long	-	11,167,460,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	(3,844,659,600)	(20,570,474,169)
- Dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào VICS INVEST	(1,290,889,600)	(11,728,974,526)
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán niêm yết	(2,553,770,000)	(3,749,039,643)
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán chưa niêm yết	-	(1,800,000,000)
- Dự phòng giảm giá đầu tư vào Cty CP BDS Thăng Long	-	(3,292,460,000)
	71,417,289,998	79,788,758,317

6 . PHẢI THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	<u>31-12-2014</u>	<u>01-01-2014</u>
	VND	VND
Phải thu tiền vay tạm ứng bán chứng khoán	16,375,732,289	297,754,425
Phải thu tiền theo hợp đồng hợp tác kinh doanh	-	223,614,843
Phải thu khác	823,726,552	823,726,552
	<u>17,199,458,841</u>	<u>1,345,095,820</u>

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	<u>31-12-2014</u>	<u>01-01-2014</u>
	VND	VND
Phải thu hoạt động hợp tác kinh doanh với nhà đầu tư	54,331,311,001	57,675,489,121
Tiền thưởng lễ tết, chi mang tính chất phúc lợi	771,499,972	771,499,972
Phải thu và lãi dự thu	24,686,903,182	14,583,051,638
Phải thu khác	503,511,185	478,937,945
	<u>80,293,225,340</u>	<u>73,508,978,676</u>

DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	<u>31-12-2014</u>	<u>01-01-2014</u>
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	(32,404,830,213)	(32,404,830,213)
Số trích lập/hoàn nhập trong kỳ	(1,626,127,760)	-
Số dư cuối kỳ	<u>(34,030,957,973)</u>	<u>(32,404,830,213)</u>

8 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	<u>31-12-14</u>	<u>01-01-2014</u>
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	117,835,909	117,835,909
Thuế Thu nhập cá nhân	-	-
	<u>117,835,909</u>	<u>117,835,909</u>

9 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu kỳ	1,057,495,150	3,615,436,604	5,655,573,714	10,328,505,468
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,057,495,150	3,615,436,604	5,655,573,714	10,328,505,468
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ	816,722,636	2,679,570,076	4,663,864,311	8,160,157,023
Số tăng trong kỳ	12,585,668	153,568,770	173,639,178	339,793,616
- Trích khấu hao	12,585,668	153,568,770	173,639,178	339,793,616
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	829,308,304	2,833,138,846	4,837,503,489	8,499,950,639
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	240,772,514	935,866,528	991,709,403	2,168,348,445
Cuối kỳ	228,186,846	782,297,758	818,070,225	1,828,554,829

10 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm giao dịch, kế toán
	VND
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu kỳ	3,535,924,277
Số tăng trong kỳ	-
- Mua sắm mới	-
Số giảm trong kỳ	-
- Thanh lý, nhượng bán	-
- Giảm khác	-
Số dư cuối kỳ	3,535,924,277
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư đầu kỳ	2,452,892,712
Số tăng trong kỳ	62,945,475
- Trích khấu hao	62,945,475
Số giảm trong kỳ	-
- Thanh lý, nhượng bán	-
- Giảm khác	-
Số dư cuối kỳ	2,515,838,187
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Đầu kỳ	1,083,031,565
Cuối kỳ	1,020,086,090

Tình hình đầu tư tài sản cố định và trang thiết bị

Vốn điều lệ tính đến ngày 31/12/2013	Tài sản cố định và trang thiết bị		Tỷ lệ tài sản cố định và trang thiết bị so với Vốn điều lệ
	Chi tiêu	Giá trị (VND)	
	Nguyên giá	13,864,429,745	0.04
	Khấu hao	(11,015,788,826)	
341,333,000,000	Giá trị còn lại	2,848,640,919	0.01

11 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31-12-2014	01-01-2014
	VND	VND
Đầu tư dài hạn khác	15,000,000	15,000,000
- Góp vốn Công ty Cổ phần VICS INVEST	15,000,000	15,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng tại Ngân hàng Habubank - Chi nhánh Hà Đông (*)		
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(15,000,000)	-
	15,000,000	15,000,000

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Quý 4 năm 2014	Quý 4 năm 2013
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	133,170,642	219,823,099
Số tăng trong kỳ	-	-
Số đã kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ	(19,368,831)	(27,929,967)
Giảm khác	-	-
Số dư cuối kỳ	113,801,811	191,893,132
Trong đó chi tiết số dư cuối kỳ gồm:	31-12-2014	01-01-2014
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	113,801,811	124,625,099
Chi phí thuê văn phòng	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	95,198,000
	113,801,811	219,823,099

13 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	31-12-2014	01-01-2014
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	2,326,783,055	2,326,783,055
Tiền lãi phân bổ trong năm	836,793,955	538,856,175
	3,283,577,010	2,985,639,230

14 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	<u>31-12-2014</u>	<u>01-01-2014</u>
	VND	VND
Vay ngắn hạn	20,662,937,426	24,162,937,426
- Vay ngân hàng	-	
- Vay đối tượng khác	20,662,937,426	24,162,937,426
Cộng	<u>20,662,937,426</u>	<u>24,162,937,426</u>
Chi tiết các khoản vay:	<u>31-12-2014</u>	<u>01-01-2014</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Nhà nước I TV đầu tư và PTNN Hà Nội (1)	20,662,937,426	24,162,937,426
Vay khác	-	-
	<u>20,662,937,426</u>	<u>24,162,937,426</u>

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Vay Công ty TNHH Nhà nước I TV đầu tư và PTNN Hà Nội theo các hợp đồng:
- Hợp đồng vay tiền số 54/HĐVT/VICS ngày 17/05/2011, phụ lục hợp đồng số 54-1306/2013/PLHD ngày 01/01/2013 và phụ lục hợp đồng ngày 01/09/2013 với các nội dung như sau:
 - + Số tiền gốc vay là 25.000.000.000 đồng;
 - + Thời hạn vay: 03 tháng, tự động gia hạn khi đáo hạn
 - + Số tiền còn nợ là 20.662.937.426 đồng;
 - + Thời hạn vay: 03 tháng, tự động gia hạn khi đáo hạn
 - + Lãi suất cho vay: 9%/năm;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: không có tài sản đảm bảo.

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	<u>31-12-2014</u>	<u>01-01-2014</u>
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	7,522,651	8,480,928
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	401,269,500	38,786,870
	<u>408,792,151</u>	<u>47,267,798</u>

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31-12-2014</u>	<u>01-01-2014</u>
	VND	VND
Chi phí giao dịch phải trả các phòng giao dịch và sở giao dịch		
Chi phí lãi vay	3,708,898,647	1,709,155,607
Thuê Văn phòng	-	1,378,092,862
Chi phí phải trả khác	-	69,189,352
	<u>3,708,898,647</u>	<u>3,156,437,821</u>

17 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31-12-2014</u>	<u>01-01-2014</u>
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	1,366,565	1,366,565
Kinh phí công đoàn	15,825,786	31,330,086
Bảo hiểm xã hội	-	9,538,179
Bảo hiểm y tế	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3,989,089,200	3,912,546,867
Phải trả đặt cọc đầu giá	-	-
Phải trả cổ tức cho cổ đông	104,625,000	104,625,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	134,067,777	505,384,684
Phải trả, phải nộp tiền thực hiện quyền mua CP của NDT	9,962,080,000	-
	<u>14,207,054,328</u>	<u>4,564,791,381</u>

18.

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý IV năm 2014

	Đầu Quý IV		Tăng trong Quý IV		Giảm trong Quý IV		Cuối Quý IV	
	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014
	VND		VND		VND		VND	
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	341,333,000,000	341,333,000,000	-	-	-	-	341,333,000,000	341,333,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	14,625,850,000	14,625,850,000	-	-	-	-	14,625,850,000	14,625,850,000
Vốn khác của chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-	-	-
Cổ phiếu quỹ	(10,400,000)	(10,400,000)	-	-	-	-	(10,400,000)	(10,400,000)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	-	-	-	-
Quỹ đầu tư phát triển	1,813,981,917	1,813,981,917	-	-	-	-	1,813,981,917	1,813,981,917
Quỹ dự phòng tài chính	1,813,981,917	1,813,981,917	-	-	-	-	1,813,981,917	1,813,981,917
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối ((141,208,419,257)	(131,027,545,703)	5,368,166,277	5,344,531,985	-	-	(135,840,252,980)	(125,683,013,718)
CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	218,367,994,577	228,548,868,131	5,368,166,277	5,344,531,985	-	-	223,736,160,854	233,893,400,116

Người lập



Vũ Huyền Trâm

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm



19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	<u>Quý IV năm 2014</u>	<u>Quý IV năm 2013</u>
	VND	VND
Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	4,269,854,319	1,900,342,182
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1,390,926,057	239,333,528
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán	32,605,680	71,530,000
- Doanh thu hoạt động tư vấn	915,545,455	143,272,727
- Doanh thu khác	1,930,777,127	1,446,205,927
	<u>4,269,854,319</u>	<u>1,900,342,182</u>

20 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	<u>Quý IV năm 2014</u>	<u>Quý IV năm 2013</u>
	VND	VND
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	530,020,469	16,470,412
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	512,096,873	5,010,395,883
Chi phí tư vấn cho khách hàng	847,766,244	36,282,093
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	51,526,135	39,291,746
Chi phí dự phòng đầu tư chứng khoán và đầu tư ngắn hạn khác	(22,191,582,043)	(11.663.982.087)
Chi phí về vốn kinh doanh	499,284,473	599,081,960
Chi phí trực tiếp chung	781,973,852	587,087,516
- Chi phí nhân viên	513,518,333	200,743,634
- Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	19,927,207	7,793,700
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	84,314,223	102,647,556
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	159,019,089	269,617,626
- Chi phí khác bằng tiền	5,195,000	6,285,000
	<u>(18,968,913,997)</u>	<u>(5,375,372,477)</u>

21 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Quý IV năm 2014</u>	<u>Quý IV năm 2013</u>
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	650,542,835	581,043,312
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	30,080,453	33,550,656
Chi phí khấu hao tài sản cố định	318,424,868	337,237,975
Thuế, phí và lệ phí	-	890,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,126,870,935	623,528,562
Chi phí khác bằng tiền	15,763,716,036	328,361,962
	<u>17,889,635,127</u>	<u>1,904,612,467</u>

24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý IV năm 2014	Quý IV năm 2013
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5,344,531,985	5,368,166,277
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1,160,141,063	
Tổng thu nhập chịu thuế TNDN	6,504,673,048	5,368,166,277
Chuyển lỗ năm trước	(153,203,339,360)	(160,022,348,218)
Thu nhập tính thuế	(146,698,666,312)	(154,654,181,941)
Thuế suất thuế TNDN	22%	25%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-

26 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013, đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

TP Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Vũ Huyền Trâm

Vũ Huyền Trâm

Nguyễn Xuân Biều