

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2015**



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**

	<b><u>Trang</u></b>
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 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>260,479,412,864</b>	<b>267,084,151,057</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>6,950,985,997</b>	<b>126,510,819,234</b>
111	1. Tiền		6,950,985,997	126,510,819,234
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>5</b>	<b>71,679,290,000</b>	<b>71,417,290,000</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh		53,125,790,000	53,154,790,000
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(3,553,659,600)	(3,844,659,600)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		22,107,159,600	22,107,159,600
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>180,578,295,664</b>	<b>68,317,203,002</b>
131	1. Phải thu khách hàng		258,644,830	258,644,830
132	2. Trả trước cho người bán		721,440,652	718,271,240
135	4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	<b>6</b>	15,643,699,846	17,199,458,841
136	5. Phải thu ngắn hạn khác	<b>7</b>	194,865,468,309	84,171,786,064
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(30,910,957,973)	(34,030,957,973)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1,270,841,203</b>	<b>838,838,821</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		361,525,187	38,457,351
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	<b>8</b>	118,379,259	117,835,909
155	4. Tài sản ngắn hạn khác		790,936,757	682,545,561
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>6,049,898,660</b>	<b>6,246,019,740</b>
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>2,445,901,829</b>	<b>2,848,640,919</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	<b>9</b>	1,587,854,336	1,828,554,829
222	- Nguyên giá		10,328,505,468	10,328,505,468
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(8,740,651,132)	(8,499,950,639)
227	3. Tài sản cố định vô hình	<b>10</b>	858,047,493	1,020,086,090
228	- Nguyên giá		3,535,924,277	3,535,924,277
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2,677,876,784)	(2,515,838,187)
<b>250</b>	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
258	3. Đầu tư khác		15,000,000	15,000,000
259	4. Dự phòng tổn thất tài sản		(15,000,000)	(15,000,000)
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>3,603,996,831</b>	<b>3,397,378,821</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	<b>12</b>	94,654,280	113,801,811
263	3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	<b>13</b>	3,509,342,551	3,283,577,010
268	3. Tài sản dài hạn khác		-	-
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>266,529,311,524</b>	<b>273,330,170,797</b>

2 -  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
THƯƠNG MẠI VÀ  
CÔNG NGHIỆP  
VIỆT NAM  
T.P.HỒ CHÍ MINH

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>31,499,021,565</b>	<b>39,436,770,709</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>31,499,021,565</b>	<b>39,436,770,709</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	14	19,662,937,426	20,662,937,426
312	2. Phải trả người bán		-	350,980,542
313	3. Người mua trả tiền trước		98,300,000	95,000,000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	228,692,629	408,792,151
315	5. Phải trả người lao động		351,048,259	-
316	6. Chi phí phải trả	16	4,198,664,739	3,708,898,647
319	7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	17	6,928,955,592	14,210,159,663
320	8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		-	-
321	9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		30,422,920	2,280
317	10. Phải trả nội bộ		-	-
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>235,030,289,959</b>	<b>233,893,400,088</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	18	<b>235,030,289,959</b>	<b>233,893,400,088</b>
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)
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		(124,556,523,875)	(125,683,013,746)
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>266,529,311,524</b>	<b>273,330,170,797</b>

**CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
005	5. Ngoại tệ các loại (USD)		96,65	96,65
006	6. Chứng khoán lưu ký		476,580,930,000	459,597,940,000

Người lập



Vũ Huyền Trâm

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm

TP Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2015



Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Biều

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
01	<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	19	1,822,104,102	6,072,574,930	1,822,104,102	6,072,574,930
01.1	Doanh thu môi giới chứng khoán cho NĐT		747,580,161	727,913,907	747,580,161	727,913,907
01.2	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		11,000,000	-	11,000,000	-
01.5	Doanh thu hoạt động tư vấn		15,000,000	2,300,000,000	15,000,000	2,300,000,000
01.9	Doanh thu khác		1,048,523,941	3,044,661,023	1,048,523,941	3,044,661,023
02	<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>					
10	<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>		1,822,104,102	6,072,574,930	1,822,104,102	6,072,574,930
11	<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>	20	(1,033,733,405)	(538,930,732)	(1,033,733,405)	(538,930,732)
20	<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>		2,855,837,507	6,611,505,662	2,855,837,507	6,611,505,662
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	1,727,947,636	4,298,909,183	1,727,947,636	4,298,909,183
30	<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>		1,127,889,871	2,312,596,479	1,127,889,871	2,312,596,479
31	8. Thu nhập khác	22	134,709,281	130,915,169	134,709,281	130,915,169
32	9. Chi phí khác	23	136,109,281	23,644,577	136,109,281	23,644,577
40	<b>10. Lợi nhuận khác</b>		(1,400,000)	107,270,592	(1,400,000)	107,270,592

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 I năm 2015

50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1,126,489,871	2,419,867,071	1,126,489,871	2,419,867,071
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	24		-	-	-
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN		1,126,489,871	2,419,867,071	1,126,489,871	2,419,867,071
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	25	33	71	33	71

**Giải trình:** Lợi nhuận quý I năm 2015 của Công ty biến động giảm hơn 10% so với Quý I năm 2014:

Sự biến động này là do ở quý I năm 2015 Công ty chuẩn bị tất toán các hợp đồng ủy thác đầu tư để đáp ứng yêu cầu quản lý của Bộ tài chính theo thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 hướng dẫn hoạt động cho các Công ty chứng khoán để đảm bảo các tỷ lệ đầu tư theo đúng quy định. Do đó, công ty không thể đầu tư thêm các nghiệp vụ kinh doanh làm doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán quý 1 năm 2015 giảm đi đáng kể so với cùng kỳ năm 2014. Đồng thời sang năm 2015, nguồn vốn bị hạn chế nên doanh thu về các hoạt động tư vấn cũng giảm dẫn đến lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2015 giảm hơn 10% so với cùng kỳ năm ngoái. Trên đây là giải trình của Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam về sự biến động Lợi nhuận Quý I năm 2015 biến động giảm hơn 10% so với Quý I năm 2014.

TP Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2015

Người lập



Vũ Huyền Trâm

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Biều

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2015

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		1,126,489,871	2,419,867,071
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định		402,739,090	440,968,107
03	Các khoản dự phòng		(3,411,000,000)	(3,375,796,646)
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(4,622,610,607)	(2,185,486,402)
06	Chi phí lãi vay		450,166,092	529,791,092
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động		(6,054,215,554)	(2,170,656,778)
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		(105,512,128,561)	(22,344,900,373)
10	Tăng, giảm hàng tồn kho, chứng khoán thương mại		-	(370,000,000)
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(11,096,813,883)	7,961,506,541
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		(303,920,305)	29,638,841
13	Tiền lãi vay đã trả		-	-
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	(90,505,609,092)
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(225,765,541)	3,036,650,708
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán		(123,192,843,844)	(104,363,370,153)
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
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		4,622,610,607	2,185,486,402
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		4,622,610,607	2,185,486,402

42  
CÔNG  
CỔ PH  
KHOÁN  
CÔNG  
VIỆT  
T.P

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2015

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		10,400,000	-
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(1,000,000,000)	(1,500,000,000)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận, đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(989,600,000)</b>	<b>(1,500,000,000)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(119,559,833,237)</b>	<b>(103,677,883,751)</b>
60	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ</b>		<b>126,510,819,234</b>	<b>120,499,048,005</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>4</b>	<b>6,950,985,997</b>	<b>16,821,164,254</b>

TP Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc





Nguyễn Xuân Biểu

Vũ Huyền Trâm

Vũ Huyền Trâm



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

### 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 một tỷ 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:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- 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, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 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.

### **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 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
<b>Của Công ty Chứng khoán</b>	<b>10,500</b>	<b>42,000,000</b>
- Cổ phiếu và CCQ niêm yết	10,500	42,000,000
<b>Của người đầu tư</b>	<b>34,757,576</b>	<b>400,285,847,500</b>
- Cổ phiếu	34,757,576	400,285,847,500
- Chứng chỉ quỹ		
	<b>34,768,076</b>	<b>400,327,847,500</b>

**4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31-3-2015	01-01-2015
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	137,096,666	812,136,365
Tiền gửi ngân hàng	187,280,658	121,697,804,730
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán (*)	3,917,338,902	2,732,089,555
Tiền đang chuyển		
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	2,709,269,771	1,268,788,584
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của Công ty	1,699,644	8,681,324
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của NĐT	2,707,570,127	1,260,107,260
Các khoản tương đương tiền (**)	-	-
	<b>6,950,985,997</b>	<b>126,510,819,234</b>

**5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	31-3-2015	01-01-2015
	VND	VND
<b>Chứng khoán kinh doanh</b>	<b>53,125,790,000</b>	<b>53,154,790,000</b>
- Chứng khoán niêm yết	5,728,330,000	5,757,330,000
- Chứng khoán chưa niêm yết	47,397,460,000	47,397,460,000
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>22,107,159,600</b>	<b>22,107,159,600</b>
- Ủy thác đầu tư cho Công ty Cổ phần VICS INVEST	22,107,159,600	22,107,159,600
+ Ủy thác quản lý danh mục đầu tư chứng khoán niêm yết	1,097,159,600	1,097,159,600
+ Ủy thác khác	21,010,000,000	21,010,000,000
<b>Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh</b>	<b>(3,553,659,600)</b>	<b>(3,844,659,600)</b>
- Dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào VICS INVEST	(1,323,789,600)	(1,290,889,600)
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán niêm yết	(2,229,870,000)	(2,553,770,000)
	<b>71,679,290,000</b>	<b>71,417,290,000</b>

**6 . PHẢI THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	<u>31-3-2015</u>	<u>01-01-2015</u>
	VND	VND
Phải thu tiền vay tạm ứng bán chứng khoán	14,819,973,294	16,375,732,319
Phải thu khác	823,726,552	823,726,552
	<u><b>15,643,699,846</b></u>	<u><b>17,199,458,871</b></u>

**7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	<u>31-3-2015</u>	<u>01-01-2015</u>
	VND	VND
Phải thu hoạt động hợp tác kinh doanh với nhà đầu tư	54,331,311,001	54,331,311,001
Tiền thưởng lễ tết, chi mang tính chất phúc lợi	771,499,972	771,499,972
Phải thu và lãi dự thu	29,298,513,789	24,686,903,182
Phải thu khác	110,464,143,547	4,382,071,909
	<u><b>194,865,468,309</b></u>	<u><b>84,171,786,064</b></u>

**DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	<u>31-3-2015</u>	<u>01-01-2015</u>
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	(34,030,957,973)	(32,404,830,213)
Số trích lập/hoàn nhập trong kỳ	3,120,000,000	(1,626,127,760)
Số dư cuối kỳ	<u><b>(30,910,957,973)</b></u>	<u><b>(34,030,957,973)</b></u>

**8 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

	<u>31-03-15</u>	<u>01-01-2015</u>
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	543,350	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	117,835,909	117,835,909
Thuế Thu nhập cá nhân	-	-
	<u><b>118,379,259</b></u>	<u><b>117,835,909</b></u>

9 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý khác VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
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
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Số dư đầu kỳ	870,230,416	2,739,214,230	4,791,412,871	8,400,857,517
Số tăng trong kỳ	12,585,668	153,568,770	173,639,177	339,793,615
- Trích khấu hao	12,585,668	153,568,770	173,639,177	339,793,615
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	882,816,084	2,892,783,000	4,965,052,048	8,740,651,132
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Đầu kỳ	187,264,734	876,222,374	864,160,843	1,927,647,951
Cuối kỳ	174,679,066	722,653,604	690,521,666	1,587,854,336

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm giao dịch, kế toán VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>	
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
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>	
Số dư đầu kỳ	2,614,931,309
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	2,677,876,784
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>	
Đầu kỳ	920,992,968
Cuối kỳ	858,047,493

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

Vốn điều lệ tính đến ngày 31/03/2015	Tài sản cố định và trang thiết bị		Tỷ lệ tài sản cố định và trang thiết bị so với Vốn điều lệ
	Chỉ tiêu	Giá trị (VND)	
341,333,000,000	Nguyên giá	13,864,429,745	0.04
	Khấu hao	(11,418,527,916)	
	Giá trị còn lại	2,445,901,829	0.01

**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	113,801,811	191,893,132
Số tăng trong kỳ	-	-
Số đã kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ	(19,147,531)	(19,676,829)
Giảm khác	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>94,654,280</b>	<b>191,893,132</b>
<b>Trong đó chi tiết số dư cuối kỳ gồm:</b>	<b>31-3-2015</b>	<b>01-01-2015</b>
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	94,654,280	113,801,811
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-
	<b>94,654,280</b>	<b>113,801,811</b>

**13 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN**

	31-3-2015	01-01-2015
	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	1,062,559,496	836,793,955
	<b>3,509,342,551</b>	<b>3,283,577,010</b>



**14 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	<u>31-3-2015</u>	<u>01-01-2015</u>
	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>19,662,937,426</b>	<b>20,662,937,426</b>
- Vay ngân hàng	-	
- Vay đối tượng khác	19,662,937,426	20,662,937,426
<b>Cộng</b>	<b><u>19,662,937,426</u></b>	<b><u>20,662,937,426</u></b>

<b>Chi tiết các khoản vay:</b>	<u>31-3-2015</u>	<u>01-01-2015</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Nhà nước I TV đầu tư và PTNN Hà Nội (1)	19,662,937,426	20,662,937,426
Vay khác	-	-
	<b><u>19,662,937,426</u></b>	<b><u>20,662,937,426</u></b>

**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 19.662.937.426 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>31-3-2015</u>	<u>01-01-2015</u>
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	7,522,651
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	228,692,629	401,269,500
	<b><u>228,692,629</u></b>	<b><u>408,792,151</u></b>

**16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>31-3-2015</u>	<u>01-01-2015</u>
	VND	VND
Chi phí giao dịch phải trả các phòng giao dịch và sở giao dịch		
Chi phí lãi vay	4,159,064,739	3,708,898,647
Thuê Văn phòng	39,600,000	-
Chi phí phải trả khác	-	-
	<b><u>4,198,664,739</u></b>	<b><u>3,156,437,821</u></b>

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

	<u>31-3-2015</u>	<u>01-01-2015</u>
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	1,366,565	1,366,565
Kinh phí công đoàn	18,525,152	15,825,786
Bảo hiểm xã hội	86,568,278	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	6,594,786,109	3,992,194,535
Phải trả đặt cọc đấu giá	-	-
Phải trả cổ tức cho cổ đông	104,625,000	104,625,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	123,084,488	134,067,777
Phải trả, phải nộp tiền thực hiện quyền mua CP của NDT	-	9,962,080,000
	<u><u>6,928,955,592</u></u>	<u><u>14,210,159,663</u></u>

18.

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Quý I năm 2015

	Đầu Quý I		Tăng trong Quý I		Giảm trong Quý I		Cuối Quý I	
	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015
	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)	-
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 (	(135,692,466,482)	(125,683,013,746)	2,419,867,071	1,126,489,871	-	-	(133,272,599,411)	(124,556,523,875)
<b>CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>223,883,947,352</b>	<b>233,893,400,088</b>	<b>2,419,867,071</b>	<b>1,126,489,871</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>226,303,814,423</b>	<b>235,030,289,959</b>

Người lập



Vũ Huyền Trâm

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm



Tổng Giám đốc

Nguyễn Xuân Biều

**19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN**

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
<b>Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>	<b>1,822,104,102</b>	<b>6,072,574,930</b>
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	747,580,161	727,913,907
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán	11,000,000	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	15,000,000	2,300,000,000
- Doanh thu khác	1,048,523,941	3,044,661,023
	<b>1,822,104,102</b>	<b>6,072,574,930</b>

**20 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN**

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	235,049,997	461,311,958
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	938,400,000	1,040,785,749
Chi phí tư vấn cho khách hàng	9,851,000	2,193,242,831
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	24,811,495	129,840,321
Chi phí dự phòng đầu tư chứng khoán và đầu tư ngắn hạn khác	(3,411,000,000)	(5,401,161,024)
Chi phí về vốn kinh doanh	480,139,397	555,322,119
Chi phí trực tiếp chung	481,727,314	481,727,314
- Chi phí nhân viên	470,945,668	246,725,235
- Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	14,098,206	1,798,500
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	84,314,223	84,314,223
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	101,665,409	135,648,556
- Chi phí khác bằng tiền	17,991,200	13,240,800
	<b>(1,033,733,405)</b>	<b>(538,930,732)</b>

**21 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	744,114,672	770,350,316
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	24,117,826	24,456,306
Chi phí khấu hao tài sản cố định	318,424,867	356,653,884
Thuế, phí và lệ phí	14,050,000	4,112,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	429,555,853	793,532,284
Chi phí khác bằng tiền	197,684,418	2,349,804,393
	<b>1,727,947,636</b>	<b>4,298,909,183</b>

**24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,126,489,871	2,419,867,071
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1,400,000	
Tổng thu nhập chịu thuế TNDN	1,127,889,871	2,419,867,071
Chuyển lỗ năm trước	(141,640,578,080)	(153,203,339,360)
Thu nhập tính thuế	(140,512,688,209)	(150,783,472,289)
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 2014, đã được Công ty TNHH Hạng Kiểm toán AASC kiểm toán.

TP Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Vũ Huyền Trâm

Vũ Huyền Trâm

Nguyễn Xuân Biểu