

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL
TẦNG 9 TÒA NHÀ ICON4 - 243A ĐÊ LA THÀNH - HÀ NỘI**

**Báo cáo tài chính
QUÝ III NĂM 2014**

Hà nội, ngày 15 tháng 10 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2014

Đơn vị: đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		354.990.068.173	345.486.917.289
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	70.633.526.436	50.019.910.999
1. Tiền	111		31.333.526.436	19.019.910.999
2. Các khoản tương đương tiền	112		39.300.000.000	31.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	262.821.189.534	259.954.099.982
1. Đầu tư ngắn hạn	121		310.678.179.953	260.933.584.892
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(47.856.990.419)	(979.484.910)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	8.189.350.623	21.719.756.438
1. Phải thu của khách hàng	131		229.278.590	277.159.625
2. Trả trước cho người bán	132		85.000.000	5.592.779.065
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		4.384.438.182	15.621.786.965
5. Các khoản phải thu khác	138		3.515.633.851	253.030.783
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		(25.000.000)	(25.000.000)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13.346.001.580	13.793.149.870
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		131.888.702	29.030.931
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.111.953.368	1.087.487.179
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		11.830.431.760	11.830.431.760
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		271.727.750	846.200.000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		139.827.272.809	171.669.895.874
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11	-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		1.458.830.065	2.010.912.261
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	1.418.552.288	1.956.114.503
- Nguyên giá	222		9.985.323.078	9.985.323.078
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(8.566.770.790)	(8.029.208.575)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			

3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	40.277.777	54.797.758
- Nguyên giá	228		2.315.299.300	2.265.299.300
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.275.021.523)	(2.210.501.542)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.04	71.376.195.865	101.411.156.257
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		59.906.300.000	64.983.658.494
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		59.906.300.000	64.983.658.494
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258		14.950.000.000	39.950.000.000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(3.480.104.135)	(3.522.502.237)
V. Tài sản dài hạn khác	260		66.992.246.879	68.247.827.356
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	14.360.956.252	15.616.536.729
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	2.371.312.002	2.371.312.002
4. Tài sản dài hạn khác	268		50.259.978.625	50.259.978.625
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		494.817.340.982	517.156.813.163

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		13.247.892.113	6.220.582.245
I. Nợ ngắn hạn	310		13.157.892.113	6.220.582.245
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		265.244.398	543.879.565
3. Người mua trả tiền trước	313		480.000.000	51.000.000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	473.022.845	379.894.358
5. Phải trả người lao động	315		530.633.835	373.323.218
6. Chi phí phải trả	316	V.12	-	379.563.629
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	1.251.045.050	1.098.600.796
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		5.235.990.451	2.910.189.145
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		-	-
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		4.437.824.000	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		484.131.534	484.131.534
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330		90.000.000	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14		
3. Phải trả dài hạn khác	333		90.000.000	
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		

6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đư	359			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		481.569.448.869	510.936.230.918
I - Vốn chủ sở hữu	410	V.16	481.569.448.869	510.936.230.918
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		503.000.000.000	503.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		8.353.605.115	8.353.605.115
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(29.784.156.246)	(417.374.197)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		494.817.340.982	517.156.813.163

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Trung Hậu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Trang

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2014

Phó Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Việt Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL

Tầng 9 Tòa nhà ICON4 Đê La Thành - Quận Đống Đa - Hà Nội
 Điện thoại: 04.39367083; Fax: 04.39367082

Mẫu số B02 - CTCK

Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT -BTC
 ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý 3 năm 2014

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu trong đó:	01		12 023 771 062	4 923 509 458	26 256 954 493	22 203 239 918
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		3 648 930 878	622 386 168	7 620 532 680	2 511 598 078
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		3 937 637 436		6 426 874 468	
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3					
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4					
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		109 090 909	81 363 636	400 909 092	1 120 454 545
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		1 250 000	482 000	1 400 000	2 103 000
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	01.7					
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8					
- Doanh thu khác	01.9		4 326 861 839	4 219 277 654	11 807 238 253	18 569 084 295
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		12 023 771 062	4 923 509 458	26 256 954 493	22 203 239 918
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		31 394 546 271	453 052 702	53 196 311 850	11 947 715 614
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		- 19 370 775 209	4 470 456 756	- 26 939 357 357	10 255 524 304
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2 119 102 282	1 726 735 660	6 396 880 671	6 236 377 486
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		- 21 489 877 491	2 743 721 096	- 33 336 238 028	4 019 146 818
8. Thu nhập khác	31		104 021 686	2 087 611 400	4 236 049 853	2 091 268 240

9. Chi phí khác	32	11 229 945	11 229 945	11 229 945	- 249 958
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	92 791 741	2 087 611 400	4 224 819 908	2 091 518 198
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	- 21 397 085 750	4 831 332 496	- 29 111 418 120	6 110 665 016
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	Vi.1			453 034 354
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	Vi.2			
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	- 21 397 085 750	4 831 332 496	- 29 111 418 120	5 657 630 662
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(425)	96	(579)	112

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Trung Hậu

Phạm Thị Trung Hậu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Trang

Nguyễn Thị Trang

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2014

Phó Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Viết Thắng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý 3 năm 2014

Đơn vị: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế	
			Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
1	2	3	4	5	6	7
I. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
1. Thu tiền từ hoạt động kinh doanh	01		446.881.811	634.530.446	1.214.722.163	7.700.918.411
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		-266.985.388	-168.687.993	-713.075.915	-439.909.146
3. Tiền chi nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	05			0	0	0
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		1.108.724.702.845	89.813.528.092	1.827.492.505.990	278.073.475.736
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		-1.072.030.729.016	-95.153.922.431	-1.861.768.935.462	-243.087.172.915
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08			0	0	0
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09		-25.335.346.210	-4.112.750.000	-37.050.821.210	-94.516.270.000
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	10		-1.001.988.251	-378.690.259	-2.794.959.191	-15.914.089.749
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		-1.288.911.645	-953.693.364	-3.725.423.216	-3.603.925.652
10. Tiền chi trả lãi vay	12		-5.333.333		-14.500.000	1.963.520
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13				0	-179.538.237
12. Tiền thu khác	14		160.565.631.306	73.276.549.603	823.722.795.092	505.759.457.289
13. Tiền chi khác	15		-135.663.477.998	-62.167.931.678	-705.077.083.925	-401.053.954.184
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>34 144 444 121</i>	<i>788 932 416</i>	<i>41 285 224 326</i>	<i>32 740 955 073</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21				0	0
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22				0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23				0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24				0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		25.000.000.000		-97.250.000.000	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-25.000.000.000		72.440.000.000	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			2.090.824.500	4.131.786.767	2.090.824.500
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>			<i>2 090 824 500</i>	<i>- 20 678 213 233</i>	<i>2 090 824 500</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31				0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32				0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4.000.000.000	0	7.500.000.000	29.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-4.000.000.000	0	-7.500.000.000	-30.800.000.000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			0	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			0	0	0
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>					<i>- 1 800 000 000</i>

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		34 144 444 121	2 879 756 916	20 607 011 093	33 031 779 573
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		36 489 082 315	100.269.122.214	50 019 910 999	70 117 099 557
Ảnh hưởng của thay đổi tỉ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				6.604.344	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	VII.34	70 633 526 436	103 148 879 130	70 633 526 436	103 148 879 130

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Trung Hậu

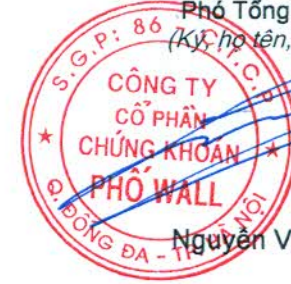
Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Trang

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2014

Phó Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Việt Thăng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3 năm 2014

I . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1 . Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực chứng khoán.

Vốn điều lệ của Công ty là: 503.000.000.000 VND (Năm trăm lẻ ba tỷ đồng). Tương đương 50.300.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 9 Tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, Láng Thượng, Đống Đa, Hà Nội

2 . Lĩnh vực kinh doanh

Theo Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 86/UBCK-GP ngày 20/12/2007 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán.
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán

II . KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 1 . Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2 . Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 . Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.

2 . 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 đang áp dụng.

3 . Hình thức kế toán áp dụng

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

IV . CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 . Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2 . Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

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

- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 năm
- Phần mềm quản lý	03-05 năm

3 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

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

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

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

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

4 . Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

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 kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

5 . Nguyên tắc ghi nhận 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 kỳ 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. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

6 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

7 . Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

8 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia

Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

9 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập doanh nghiệp Quý IV năm 2009 được giảm 30% theo Thông tư số 03/2009/TT-BTC ngày 13/01/2009 của Bộ Tài chính Hướng dẫn thực hiện giảm, gia hạn nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo Nghị quyết số 30/2008/NQ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ về những giải pháp cấp bách nhằm ngăn chặn suy giảm kinh tế, duy trì tăng trưởng kinh tế, bảo đảm an sinh xã hội.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm

10 . Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái được Công ty áp dụng cho một số khoản vay, công nợ phải trả theo hình thức ký hợp đồng “hoán đổi lãi suất” với ngân hàng hoặc hợp đồng mua bán ngoại tệ có kỳ hạn.

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

Đơn vị tính: đồng

1 . TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	9/30/2014	01/01/2014	VND
Tiền mặt	83.113.014	402.279.745	
Tiền gửi ngân hàng	31.250.413.422	18.617.631.254	
- Tiền gửi của Công ty chứng khoán	26.014.422.971	15.948.045.643	
- Tiền gửi của nhà đầu tư	5.235.990.451	2.669.585.611	
Các khoản tương đương tiền	39.300.000.000	31.000.000.000	
Cộng	70.633.526.436	50.019.910.999	

2 . HÀNG TỒN KHO

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

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ</u>	<u>Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ (VND)</u>
a) Cửa Công ty Chứng khoán	4.868.740	65.780.217.000
- Cổ phiếu	4.868.740	65.780.217.000
- Trái phiếu		
- Cp/Chứng chỉ quỹ chưa niêm yết		
- Chứng khoán khác		
b) Cửa người đầu tư	41.601.713	550.971.769.600
- Cổ phiếu	41.601.713	550.971.769.600
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Tổng cộng	46.470.453	616.751.986.600

4 . TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

A . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	9/30/2014	01/01/2014 VND
Chứng khoán thương mại	123.008.179.953	25.483.231.441
- Chứng khoán niêm yết	123.008.179.953	25.483.231.441
- Chứng khoán chưa niêm yết	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác	187.670.000.000	235.450.353.451
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng	187.670.000.000	98.550.353.451
- Ủy thác đầu tư tài chính		112.000.000.000
- Trái phiếu		
- Hợp đồng REPO chứng khoán		24.900.000.000
- Hợp đồng Hợp tác đầu tư		
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	(47.856.990.419)	(979.484.910)
Cộng	262.821.189.534	259.954.099.982

Chi tiết các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn

	Số lượng cổ phiếu	Thành tiền
Chứng khoán niêm yết	4.870.968	123.008.179.953
Tổng cộng	4.870.968	123.008.179.953

(*) Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn tại thời điểm 30/09/2014 là khoản dự phòng cho toàn bộ số chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh. Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội, cơ sở trích lập dự phòng là giá đóng cửa tại ngày 30/09/2014. Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, cơ sở trích lập dự phòng là giá đóng cửa tại ngày 30/09/2014.

Xem chi tiết tại Phụ lục

B . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	9/30/2014	01/01/2014 VND
Đầu tư chứng khoán dài hạn	59.906.300.000	64.983.658.494
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	59.906.300.000	64.983.658.494
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Đầu tư dài hạn khác	14.950.000.000	39.950.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	(3.480.104.135)	(3.522.502.237)
Cộng	71.376.195.865	101.411.156.257

Chi tiết các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Đầu tư chứng khoán dài hạn

	Số lượng cổ phiếu	Thành tiền
Cổ phiếu Cty CP May Đức Giang	926.980	25.569.800.000
Cty CP Khu Nghỉ Dưỡng và Sân Golf Dầm Vạc	120.585	28.336.500.000
CT TNHH MTV Điện máy	200.000	6.000.000.000
	1.247.565	59.906.300.000

Đầu tư dài hạn khác

Công ty CP Đầu tư và Phát triển đô thị Phố Wall	1.495.000	14.950.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn trên một năm		-
Tổng cộng		14.950.000.000

Cổ phiếu chưa niêm yết, giá trị các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc do không có cơ sở để đánh giá

giá trị thị trường của những khoản đầu tư này tại ngày 30/06/2014

5 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết tại Phụ lục

6 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyên sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm		2.265.299.300	2.265.299.300
2. Số tăng trong năm		50.000.000	50.000.000
- Mua sắm mới		50.000.000	50.000.000
- Tăng khác			-
3. Số giảm trong năm		-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-
- Giảm khác			-
4. Số dư cuối năm		2.315.299.300	2.315.299.300
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm		2.210.501.542	2.210.501.542
2. Số tăng trong năm		64.519.981	64.519.981
- Trích khấu hao		64.519.981	64.519.981
- Tăng khác			-
3. Số giảm trong năm		-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-
- Giảm khác			-
4. Số dư cuối năm		2.275.021.523	2.275.021.523
III. Giá trị còn lại			
1. Đầu năm		54.797.758	54.797.758
2. Cuối năm		40.277.777	40.277.777

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

Vốn điều lệ tính đến ngày 30/09/2014	TSCĐ và trang thiết bị		Tỷ lệ TSCĐ và trang thiết bị so với Vốn điều lệ
	Chỉ tiêu	Giá trị	
503.000.000.000	Nguyên giá	12.300.622.378	0,02
	Khấu hao	(10.841.792.313)	
	Giá trị còn lại	1.458.830.065	0,00

7 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	9/30/2014	01/01/2014 VND
Chi phí trả trước dài hạn khác	14.360.956.252	15.616.536.729
Cộng	14.360.956.252	15.616.536.729

8 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	9/30/2014	01/01/2014 VND

Thuế GTGT	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế TNCN	473.022.845	379.894.358
Các loại thuế khác	-	-
Cộng	473.022.845	379.894.358

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

9 . TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ
10 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	9/30/2014	01/01/2014 VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	1.570.730.214	1.570.730.214
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	680.581.788	680.581.788
Số cuối năm	2.371.312.002	2.371.312.002

11 . CÁC KHOẢN PHẢI THU

A . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

9/30/2014

01/01/2014 VND

229.278.590

277.159.625

B . PHẢI THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán

4.384.438.182

15.621.786.965

Cộng

4.384.438.182

15.621.786.965

C . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

Thuế GTGT

1.111.953.368

1.087.487.179

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

11.830.431.760

11.830.431.760

Thuế TNCN

-

-

Các loại thuế khác

-

-

Cộng

12.942.385.128

12.917.918.939

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

D . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

Phải thu người lao động

-

-

Phải thu nội bộ

-

-

Kinh phí công đoàn

-

-

Bảo hiểm xã hội

-

-

Bảo hiểm y tế

-

-

Bảo hiểm thất nghiệp

-

-

Phải thu lãi ngân hàng

3.510.961.833

248.417.033

Phải thu tiền điện thoại CBCNV

3.936.918

3.878.650

Phải thu khác

735.100

735.100

Cộng

3.515.633.851

253.030.783

12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	9/30/2014	01/01/2014 VND
Chi phí phải trả	-	379.563.629
Cộng	-	379.563.629

13 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	9/30/2014	01/01/2014 VND
Vay ngắn hạn	-	-
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		
Nợ ngắn hạn	13.157.892.113	6.220.582.245
Cộng	13.157.892.113	6.220.582.245

14 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	9/30/2014	01/01/2014 VND
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	-	-
Bảo hiểm xã hội	38.549.520	-
Bảo hiểm y tế	6.520.590	-
Bảo hiểm thất nghiệp	2.898.040	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.203.076.900	1.098.600.796
Cộng	1.251.045.050	1.098.600.796

15 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN NỘI BỘ

16 . VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

17 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	9/30/2014	01/01/2014 VND
Phải trả Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán		-
Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác	-	-
Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	-	-
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	-	-
Phải trả về giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư	5.235.990.451	2.910.189.145
Cộng	5.235.990.451	2.910.189.145

18 . TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu kỳ	(25.000.000)	(15.000.000)
Số sử dụng trong kỳ	-	1.687.250
Số trích lập trong kỳ	-	11.687.250
Số dư cuối kỳ	(25.000.000)	(25.000.000)

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KD

1 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014 VND	Từ 01/07/2013 đến 30/09/2013 VND
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	3.648.930.878	622.386.168
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	3.937.637.436	-
Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	-	-
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Doanh thu hoạt động tư vấn	109.090.909	81.363.636
Doanh thu lưu ký chứng khoán	1.250.000	482.000
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	-	-
Thu cho thuê sử dụng tài sản	-	-
Hoàn nhập dự phòng và các khoản trích trước	-	-
Doanh thu khác	4.326.861.839	4.219.277.654
Cộng	12.023.771.062	4.923.509.458

2 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014 VND	Từ 01/07/2013 đến 30/09/2013 VND
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	963.416.738	343.925.307
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	613.774.242	-
Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Chi phí hoạt động tư vấn	160.392.091	-
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	1.100.856	300.000
Chi phí dự phòng	28.977.600.261	(450.341.700)
Chi phí cho thuê sử dụng tài sản	-	-
Chi phí khác	5.333.333	-
Chi phí trực tiếp chung	672.928.750	559.169.095
Cộng	31.394.546.271	453.052.702

3 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014 VND	Từ 01/07/2013 đến 30/09/2013 VND
Chi phí nhân viên quản lý	615.819.441	512.681.665
Chi phí vật liệu quản lý	8.735.455	14.279.999
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	233.684.174	298.882.653
Chi phí khấu hao TSCĐ	157.195.182	197.157.846
Thuế, phí và lệ phí	2.727.000	1.920.000
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi, dự phòng phải trả	-	(1.687.250)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	929.125.449	602.511.431
Chi phí khác bằng tiền	171.815.581	100.989.316
Cộng	2.119.102.282	1.726.735.660

4 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014 VND	Từ 01/07/2013 đến 30/09/2013 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(21.397.085.750)	4.831.332.496
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(5.943.481.854)	(6.311.445.809)
- Các khoản điều chỉnh tăng		

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall**Báo cáo tài chính**

Tầng 9 Tòa nhà ICON4 Đê La Thành, DD, HN

cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/09/2014

- Các khoản điều chỉnh giảm (cổ tức)	5.943.481.854	6.311.445.809
Cổ tức, lợi nhuận được chia	14.021.686	2.087.611.400
Chuyển lỗ các năm trước	5.929.460.168	4.223.834.409
Tổng lợi nhuận tính thuế	(27.340.567.604)	(1.480.113.313)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Thuế TNDN được giảm theo Thông tư số 03/2009/TT-BTC ngày 13/01/2009 của Bộ Tài chính (theo tờ khai tạm tính thuế TNDN của Công ty)	-	-
Cộng	-	-

5 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI**6 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Từ 01/07/2014 đến 30/09/2014 VND	Từ 01/07/2013 đến 30/09/2013 VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	(21.397.085.750)	4.831.332.496
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(21.397.085.750)	4.831.332.496
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	50.300.000	50.300.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(425)	96

VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1 . THÔNG TIN VỀ CÁC GIAO DỊCH KHÔNG BẰNG TIỀN PHÁT SINH TRONG NĂM BÁO CÁO****2 . CÁC KHOẢN TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN DOANH NGHIỆP NẮM GIỮ NHƯNG KHÔNG ĐƯỢC SỬ DỤNG**

	9/30/2014	01/01/2014 VND
Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược	-	-
Tiền gửi của nhà đầu tư	5.235.990.451	2.910.189.145
Các khoản khác	-	-
Cộng	5.235.990.451	2.910.189.145

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**1 . TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CỦA CHỦ SỞ HỮU**

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vốn chủ sở hữu				
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	503.000.000.000	-	-	503.000.000.000
Quỹ dự phòng tài chính	8.353.605.115	-	-	8.353.605.115
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(417.374.197)	29.528.526.879	58.895.308.928	(29.784.156.246)
Tổng cộng	510.936.230.918	29.528.526.879	58.895.308.928	481.569.448.869

2 . CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Vốn góp của Nhà nước	0%	-	0%	-

Vốn góp của đối tượng khác	100%	503.000.000.000	100%	503.000.000.000
Cộng	100%	503.000.000.000	100%	503.000.000.000

3 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Môi giới, tự doanh, lưu ký VND	Tư vấn VND	Thu lãi tiền gửi, cổ tức, DT khác VND	Cộng toàn Công ty VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	7.587.818.314	109.090.909	4.430.883.525	12.127.792.748
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-	-
Chi phí	31.394.546.271	-	2.130.332.227	33.524.878.498
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(23.806.727.957)	109.090.909	2.300.551.298	(21.397.085.750)
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	-	-
Tài sản bộ phận	2.371.312.002	50.000.000	248.312.015.938	250.733.327.940
Tài sản không phân bổ	-	-	-	244.084.013.042
Tổng tài sản	2.371.312.002	50.000.000	248.312.015.938	494.817.340.982
Nợ phải trả của các bộ phận	5.235.990.451	480.000.000	-	5.715.990.451
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	7.531.901.662
Tổng nợ phải trả	5.235.990.451	480.000.000	-	13.247.892.113

Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo khu vực địa lý

Công ty chỉ có văn phòng tại Hà Nội nên không lập Báo cáo bộ phận thứ yếu (theo khu vực địa lý).

IX . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Người lập



Phạm Thị Trung Hậu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Trang



Phụ lục 01

Tăng giảm tài sản cố định

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Phần mềm giao dịch, kế toán	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	-	3.658.371.491	3.640.069.952	2.686.881.635	-	9.985.323.078
2. Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐSĐT	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	3.658.371.491	3.640.069.952	2.686.881.635	-	9.985.323.078
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	-	3.414.431.510	1.927.895.430	2.686.881.635	-	8.029.208.575
2. Số tăng trong năm	-	83.398.473	455.008.743	-	-	538.407.216
- Trích khấu hao	-	83.398.473	455.008.743	-	-	538.407.216
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	845.001	-	-	-	845.001
- Chuyển sang BĐSĐT	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	845.001	-	-	-	845.001
4. Số dư cuối năm	-	3.496.984.982	2.382.904.173	2.686.881.635	-	8.566.770.790
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu năm	-	243.939.981	1.712.174.522	-	-	1.956.114.503
2. Cuối năm	-	161.386.509	1.257.165.779	-	-	1.418.552.288