



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH**

**Địa chỉ: 08 Nguyễn Huệ Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh**

**Mã số thuế: 0305544188**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý IV/2014*

*Tp.HCM, ngày 14 tháng 01 năm 2015*

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: 08 Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM

Tel: 3914 7799 Fax: 3914 4511

Báo cáo tài chính

Quý IV năm tài chính năm 2014

Mẫu số: B-01/CTCK

**CK - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN  
QUÝ IV/2014**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>112,750,512,344</b>	<b>93,056,117,461</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>112,523,664,505</b>	<b>48,629,647,083</b>
1. Tiền	111		77,523,664,505	48,629,647,083
2. Các khoản tương đương tiền	112		35,000,000,000	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Đầu tư ngắn hạn của người ủy thác đầu tư	122			
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>166,670,971</b>	<b>44,254,608,679</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	23,075,064	44,254,608,679
2. Trả trước cho người bán	132			
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135			
5. Các khoản phải thu khác	138		143,595,907	
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>60,176,868</b>	<b>171,861,699</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	-	91,499,991
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.7	60,176,868	77,361,708
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.6	-	3,000,000
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>3,024,476,990</b>	<b>2,789,711,411</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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 các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1,013,749,039</b>	<b>857,756,959</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.8</b>	<b>681,249,038</b>	<b>744,006,959</b>
- Nguyên giá	222		3,222,136,730	3,222,136,730
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,540,887,692)	(2,478,129,771)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.8</b>	<b>332,500,001</b>	<b>8,750,000</b>
- Nguyên giá	228		2,566,646,000	2,216,646,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,234,145,999)	(2,207,896,000)
<b>4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>105,000,000</b>
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>





Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
<b>3. Đầu tư chứng khoán dài hạn</b>	<b>253</b>		-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258			
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,010,727,951</b>	<b>1,931,954,452</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	18,703,369	31,465,651
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tiền nộp Quý hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1,687,323,154	1,595,787,373
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.11	304,701,428	304,701,428
VI. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>115,774,989,334</b>	<b>95,845,828,872</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>79,918,447,938</b>	<b>59,826,129,851</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>79,918,447,938</b>	<b>59,826,129,851</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312	V.12	692,500,000	157,500,000
3. Người mua trả tiền trước	313			6,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	787,446,936	334,274,878
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316	V.14	1,695,484,206	416,505,714
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.15	23,501,680	21,621,770
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		76,719,515,116	58,890,227,489
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321			
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
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			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
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 công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
11. Vốn nhận ủy thác đầu tư dài hạn	341			
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>35,856,541,396</b>	<b>36,019,699,021</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.13</b>	<b>35,856,541,396</b>	<b>36,019,699,021</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		35,000,000,000	35,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
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			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		856,541,396	1,019,699,021
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIẾU SỐ</b>	<b>439</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>115,774,989,334</b>	<b>95,845,828,872</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận ký cược	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
<b>6. Chứng khoán lưu ký</b>	<b>006</b>		<b>56,997,811</b>	<b>50,316,695</b>
<b>6.1. Chứng khoán giao dịch</b>	<b>007</b>		<b>29,884,231</b>	<b>35,428,828</b>
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008			
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		29,869,368	35,413,968
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		14,863	14,860
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011			
<b>6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>	<b>012</b>		<b>100,000</b>	<b>100,000</b>
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013			
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		100,000	100,000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015			
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016			
<b>6.3. Chứng khoán cầm cố</b>	<b>017</b>		<b>25,300,650</b>	<b>10,209,580</b>
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018			
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019		25,300,650	10,209,580
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020			
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021			
<b>6.4. Chứng khoán tạm giữ</b>	<b>022</b>		-	-
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023			
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024			
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025			
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026			
<b>6.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>	<b>027</b>		<b>1,712,930</b>	<b>4,576,160</b>
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028			
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		1,712,930	4,576,160
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030			
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031			
<b>6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>	<b>032</b>		-	-
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033			
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034			
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035			
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036			
<b>6.7. Chứng khoán chờ giao dịch</b>	<b>037</b>		-	<b>2,127</b>
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038			
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039			2,127
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040			
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041			



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
<b>6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay</b>	<b>042</b>		-	-
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	043			
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044			
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	045			
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046			
<b>6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch</b>	<b>047</b>			
<b>7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết</b>	<b>050</b>		<b>44,652</b>	<b>44,652</b>
<b>7.1. Chứng khoán giao dịch</b>	<b>051</b>		<b>44,652</b>	<b>44,652</b>
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052			
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		44,652	44,652
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054			
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055			
<b>7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>	<b>056</b>		-	-
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057			
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058			
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	059			
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060			
<b>7.3. Chứng khoán cầm cố</b>	<b>061</b>		-	-
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062			
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063			
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064			
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065			
<b>7.4. Chứng khoán tạm giữ</b>	<b>066</b>		-	-
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067			
7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068			
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069			
7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070			
<b>7.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>	<b>071</b>		-	-
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072			
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073			
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074			
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075			
<b>7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>	<b>076</b>		-	-
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077			
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078			
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079			
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	080			
<b>7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch</b>	<b>081</b>			
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082			
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083			
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084			

Người lập



Trần Thị Ngân

Kế toán trưởng



Võ Thị Minh Hiếu

Tp.HCM, ngày 13 tháng 01 năm 2015

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Cẩm Viên

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH  
 Địa chỉ: 08 Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM  
 Tel: 3914 7799 Fax: 3914 4511

Báo cáo tài chính  
 Quý IV năm tài chính năm 2014  
 Mẫu số: B-02/CTCK

**CK - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
**QUÝ IV/2014**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu	01	VI.1	3,573,449,799	1,648,102,183	9,661,345,911	6,041,915,086
Trong đó:					-	-
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		3,204,809,851	1,648,102,183	8,731,404,231	4,671,860,663
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2				-	-
- 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				-	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		83,006,666		274,792,699	188,510,281
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7				-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8				-	-
- Doanh thu khác	01.9		285,633,282		655,148,981	1,181,544,142
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	VI.1	3,573,449,799	1,648,102,183	9,661,345,911	6,041,915,086
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.2	876,245,307	517,402,161	2,559,681,220	1,360,393,986
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		2,697,204,492	1,130,700,022	7,101,664,691	4,681,521,100
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.2	2,901,151,523	975,837,872	6,442,192,713	4,562,967,302
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(203,947,031)	154,862,150	659,471,978	118,553,798
8. Thu nhập khác	31				2,401,000	21,818,182
9. Chi phí khác	32				17,000,000	-
10. Lợi nhuận khác	40		-	-	(14,599,000)	21,818,182
11. Lợi nhuận từ các công ty liên kết	45				-	-
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(203,947,031)	154,862,150	644,872,978	140,371,980
13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(40,789,406)		122,175,933	-
14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(163,157,625)	154,862,150	522,697,045	140,371,980
15.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61				-	-
15.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62				-	-
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		(47)	44	149	40

Tp.HCM, ngày 13 tháng 01 năm 2015

Người lập



Trần Thy Ngân

Kế toán trưởng



Võ Thị Minh Hiếu

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Cẩm Viên



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH  
 Địa chỉ: 08 Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM  
 Tel: 3914 7799 Fax: 3914 4511

Báo cáo tài chính  
 Quý IV năm tài chính năm 2014  
 Mẫu số: B-02/CTCK

**CK - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP**  
**QUÝ IV/2014**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		644,872,978	140,371,980
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02	V.7	506,950,957	848,300,296
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			(21,818,182)
- Chi phí lãi vay	06			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi v</b>	<b>08</b>		<b>1,151,823,935</b>	<b>966,854,094</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(49,158,797)	5,326,475,779
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả	11		56,561,027,110	16,621,139,679
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		69,483,485	80,677,358
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			126,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>57,733,175,733</b>	<b>23,121,146,910</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản d	21		(350,000,000)	(22,753,500)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản d	22			21,818,182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(350,000,000)</b>	<b>(935,318)</b>



Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ s	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phi	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>			
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>57,383,175,733</b>	<b>23,120,211,592</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	55,140,488,772	32,020,277,180
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>112,523,664,505</b>	<b>55,140,488,772</b>

Tp.HCM, ngày 13 tháng 01 năm 2015

Tổng giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng




Trần Thị Ngân

Võ Thị Minh Hiếu



Nguyễn Thị Cẩm Viên



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: Số 8, Nguyễn Huệ, Tòa Nhà VTP, Lầu 12, Phường Bến Nghé, Quận 1

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2014**

### **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2014**

#### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ, kinh doanh chứng khoán
3. **Tổng số công nhân viên** : 18 người

#### **II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

##### **1. Kỳ kế toán năm**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

##### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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 Việt Nam ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về 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**

Hội đồng quản trị đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán trong việc lập Báo cáo tài chính.

##### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký sổ cái.

#### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

##### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

##### **2. Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: Số 8, Nguyễn Huệ, Tòa Nhà VTP, Lầu 12, Phường Bến Nghé, Quận 1  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2014**

### 3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ và các thỏa thuận bằng văn bản giữa nhà đầu tư và Công ty.

### 4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5
Tài sản cố định khác	3 – 5

### 5. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 5 năm.

### 6. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

### 7. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo các qui định hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### **Thuế Thu nhập hiện hành**

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

#### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: Số 8, Nguyễn Huệ, Tòa Nhà VTP, Lầu 12, Phường Bến Nghé, Quận 1

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2014

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 có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

#### 8. Nguồn vốn chủ sở hữu – quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty là vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

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

#### 9. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày cuối kỳ. Chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản công nợ có gốc ngoại tệ được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

#### 10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

#### 11. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.

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

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Tiền mặt	767,915,166	3,615,389,249
Tiền gửi ngân hàng	76,755,749,339	45,014,257,834
<i>Trong đó: Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán</i>	<i>76,720,778,887</i>	<i>4,966,619,750</i>
Các khoản tương đương tiền	35,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b><u>112,523,664,505</u></b>	<b><u>48,629,647,083</u></b>

### 2. Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý

Chỉ tiêu	<u>Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý</u>	<u>Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý</u>
<i>Của người đầu tư</i>		
Cổ phiếu & chứng chỉ quỹ	103,771,410	1,980,132,844,000
Trái phiếu		
Chứng khoán khác		
<b>Cộng</b>	<b><u>103,771,410</u></b>	<b><u>1,980,132,844,000</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH**

Địa chỉ: Số 8, Nguyễn Huệ, Tòa Nhà VTP, Lầu 12, Phường Bến Nghé, Quận 1

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2014****3. Phải thu khách hàng**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Công Ty CP Đầu Tư Việt Thành		19,529,725,779
Nguyễn Tấn Dũng		3,373,572,780
Lã Văn Khanh		3,350,988,955
Nguyễn Thị Nhung		2,898,401,090
Trần Quang Tuấn		2,638,822,305
Nguyễn Thị Yến		2,636,568,930
Khách hàng khác	23,075,064	9,826,528,840
<b>Cộng</b>	<b><u>23,075,064</u></b>	<b><u>44,254,608,679</u></b>

**4. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Dự thu lãi tiền gửi tiết kiệm	143,450,000	
Phải thu khác	145,097	
<b>Cộng</b>	<b><u>143,595,097</u></b>	<b><u>-</u></b>

**5. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Công cụ, dụng cụ		91,499,991
Chi phí khác		
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>91,499,991</u></b>

**6. Tài sản ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn		3,000,000
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3,000,000</u></b>

**7. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Thuế TNDN nộp thừa		
Thuế TNCN nộp thừa		
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu quý	1,498,176,224	1,723,960,506	3,222,136,730
Tăng trong quý			-
Thanh lý, nhượng bán			-
<b>Số cuối quý</b>	<b><u>1,498,176,224</u></b>	<b><u>1,723,960,506</u></b>	<b><u>3,222,136,730</u></b>

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1,345,842,991	1,345,842,991
---------------------------------------	---------------	---------------

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH**

Địa chỉ: Số 8, Nguyễn Huệ, Tòa Nhà VTP, Lầu 12, Phường Bến Nghé, Quận 1

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2014**

<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu quý	827,118,106	1,651,011,665	2,478,129,771
Khấu hao trong quý	46,818,006	15,939,916	62,757,922
Điều chỉnh			-
<b>Số cuối quý</b>	<b>873,936,112</b>	<b>1,666,951,581</b>	<b>2,540,887,693</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu quý	671,058,118	72,948,841	744,006,959
Số cuối quý	624,240,112	57,008,925	681,249,037
<b>Tăng giảm tài sản vô hình</b>			
	<b>Nguyên giá</b>	<b>Giá trị hao mòn</b>	<b>Giá trị còn lại</b>
Số đầu quý	2,216,646,000	2,207,896,000	
Tăng trong quý	350,000,000	26,250,000	
<b>Số cuối quý</b>	<b>2,566,646,000</b>	<b>2,234,146,000</b>	<b>332,500,000</b>
		<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu quý</b>
<b>9. Chi phí trả trước dài hạn</b>			
Công cụ, dụng cụ		18,703,369	31,465,651
Khác			
<b>Số cuối quý</b>		<b>18,703,369</b>	<b>31,465,651</b>
<b>10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán</b>		<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu quý</b>
Tiền nộp ban đầu		1,687,323,154	1,595,787,373
Tiền nộp bổ sung			
<b>Cộng</b>		<b>1,687,323,154</b>	<b>1,595,787,373</b>
<b>11. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu quý</b>
Ký quỹ thuê văn phòng Số 8 Nguyễn Huệ, Lầu 12		304,701,428	304,701,428
<b>Cộng</b>		<b>304,701,428</b>	<b>304,701,428</b>
<b>12. Phải trả người bán</b>		<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu quý</b>
CN CTY CP Phát Triển Phần Mềm CK Việt Nam		157,500,000	157,500,000
Cty TV ĐT Việt Thành		360,000,000	
Cty Phần Mềm Hoàng Phúc Khang		175,000,000	
<b>Cộng</b>		<b>692,500,000</b>	<b>157,500,000</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH**

Địa chỉ: Số 8, Nguyễn Huệ, Tòa Nhà VTP, Lầu 12, Phường Bến Nghé, Quận 1

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2014****13. Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu quý	35,000,000,000	1,019,699,021	36,019,699,021
Lợi nhuận tăng, (giảm) trong kỳ		(163,157,625)	(163,157,625)
<b>Số cuối quý</b>	<b><u>35,000,000,000</u></b>	<b><u>856,541,396</u></b>	<b><u>35,856,541,396</u></b>

**14. Chi phí phải trả**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Chi phí kiểm toán	55,000,000	27,500,000
Tiền lãi phải trả	158,666,667	158,666,667
Phí giao dịch sàn HOSE, HASTC	193,992,718	227,694,548
Chi phí khác	1,287,824,821	2,644,499
<b>Cộng</b>	<b><u>1,695,484,206</u></b>	<b><u>416,505,714</u></b>

**15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn	21,308,880	17,185,170
Phải trả khác	2,192,800	4,436,600
<b>Cộng</b>	<b><u>23,501,680</u></b>	<b><u>21,621,770</u></b>

**16. Các khoản thuế phải nộp nhà nước**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Thuế giá trị gia tăng	2,116,140	48,835,039
Thuế thu nhập doanh nghiệp		22,112,610
Thuế thu nhập cá nhân	785,330,796	263,327,229
<b>Cộng</b>	<b><u>787,446,936</u></b>	<b><u>334,274,878</u></b>



