

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 4 năm 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		437,920,328,871	522,384,740,434
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		95,813,571,203	371,890,677,635
1. Tiền	111		95,813,571,203	211,890,677,635
2. Các khoản tương đương tiền	112			160,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		232,493,500,842	135,367,408,319
1. Đầu tư ngắn hạn	121		254,592,492,655	168,055,382,121
2. Đầu tư ngắn hạn của người ủy thác đầu tư	122			
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(22,098,991,813)	(32,687,973,802)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		106,785,206,714	12,332,061,077
1. Phải thu khách hàng	131		100,143,638,714	12,248,150,277
2. Trả trước cho người bán	132		29,568,000	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		6,612,000,000	
5. Các khoản phải thu khác	138			83,910,800
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,828,050,112	2,794,593,403
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		336,786,248	336,454,640
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		2,092,057,544	2,123,330,003
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		399,206,320	334,808,760
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		38,701,167,880	51,100,638,045
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
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			
II. Tài sản cố định	220		11,902,473,488	11,046,477,683
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2,030,171,926	2,148,064,088
- Nguyên giá	222		10,273,990,183	9,295,934,183
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8,243,818,257)	(7,147,870,095)
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		4,322,151,562	6,528,363,595
- Nguyên giá	228		12,814,451,268	12,814,451,268
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8,492,299,706)	(6,286,087,673)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		5,550,150,000	2,370,050,000
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		23,158,464,608	37,700,000,000
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		37,700,000,000	37,700,000,000
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		37,700,000,000	37,700,000,000



- 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	(14,541,535,392)	
V. Tài sản dài hạn khác	260	3,640,229,784	2,354,160,362
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	805,570,994	11,579,167
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	2,834,658,790	2,342,581,195
4. Tài sản dài hạn khác	268		
VI. Lợi thế thương mại	269		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270	476,621,496,751	573,485,378,479
NGUỒN VỐN			
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	127,492,017,160	200,764,277,060
I. Nợ ngắn hạn	310	127,492,017,160	200,764,277,060
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	34,000,000,000	
2. Phải trả người bán	312		
3. Người mua trả tiền trước	313		
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	450,423,277	202,151,809
5. Phải trả người lao động	315	1,058,507,006	1,692,321,334
6. Chi phí phải trả	316	556,806,940	103,293,208
7. Phải trả nội bộ	317		
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	68,089,919,713	9,587,161,213
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	23,009,149,210	189,179,348,496
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		1,200
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	327,211,014	
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		
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.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	349,129,479,591	372,721,101,419
I. Vốn chủ sở hữu	410	349,129,479,591	372,721,101,419
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	340,000,000,000	340,000,000,000
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	3,272,110,142	
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5,857,369,449	32,721,101,419
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		
C. LỢI ÍCH CỘNG ĐỒNG THIỂU SỐ	439		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	476,621,496,751	573,485,378,479
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			
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	4,972,865,605	4,972,865,605

1:33
CÔNG
CỔ P
HỮNG
PHƯỚC
7-TR

5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Chứng khoán lưu ký	006	5,533,018,950,000	4,638,926,280,000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	1,914,039,010,000	1,635,438,670,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	138,494,860,000	43,842,420,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	1,758,647,400,000	1,572,978,480,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	16,896,750,000	18,617,770,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	19,851,000,000	61,000,000
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	19,851,000,000	61,000,000
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		
6.3. Chứng khoán cầm cố	017	3,570,236,740,000	2,999,453,320,000
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	3,570,236,740,000	2,999,453,320,000
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		
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022		
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		
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	28,822,200,000	2,062,600,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028	3,800,000,000	
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	25,022,200,000	2,062,600,000
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		
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032		
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		
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037	70,000,000	1,910,690,000
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	20,000,000	1,904,320,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040	50,000,000	6,370,000
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042		
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		
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047		
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050	501,166,780,000	669,341,830,000
7.1. Chứng khoán giao dịch	051	501,166,780,000	669,341,830,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052	10,982,910,000	75,611,980,000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053	436,650,510,000	540,196,490,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054	53,533,360,000	53,533,360,000
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055		
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		
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		
7.3. Chứng khoán cầm cố	061		
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		
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066		
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067		

C.T.C.
 TỶ
 IẢN
 KHOẢN
 3 NĂM
 HỒ CHÍ

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		
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071		
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		
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076		
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		
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		1,780,000,000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084		

Tp.HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2015

Người Lập Biểu

Kế toán trưởng

Ban lãnh đạo





Dương Thị Cẩm Vân

Đinh Thị Bích Thủy

Lê Bình Huy

K. H. H.

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 4 năm 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		10 972 920 460	9 121 827 586	40 500 048 988	44 160 958 532
Trong đó:				-		-
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		3 289 013 675	2 308 765 824	8 257 921 880	8 169 528 153
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, g	01.2		4 454 186 652	2 485 737 600	17 257 603 107	16 715 979 759
- 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			13 636 364	663 636 364	13 636 364
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		56 277 796	30 000 000	179 873 907	30 000 000
- 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		3 173 442 337	4 283 687 798	14 141 013 730	19 231 814 256
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		10 972 920 460	9 121 827 586	40 500 048 988	44 160 958 532
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		3 102 076 814	-2 371 900 859	8 850 694 178	- 874 791 911
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		7 870 843 646	11 493 728 445	31 649 354 810	45 035 750 443
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8 902 658 091	12 559 876 731	27 682 916 054	32 752 350 091
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		-1 031 814 445	-1 066 148 286	3 966 438 756	12 283 400 352
8. Thu nhập khác	31		422 889	168 673 207	422 889	168 673 207
9. Chi phí khác	32			155 207 063		155 207 063
10. Lợi nhuận khác	40		422 889	13 466 144	422 889	13 466 144
11. Lợi nhuận từ các công ty liên kết	45					
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		-1 031 391 556	-1 052 682 142	3 966 861 645	12 296 866 496
13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		- 801 983 152	339 078 658	31 272 459	2 053 384 331
14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-		-
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh ngh	60		- 229 408 404	-1 391 760 800	3 935 589 186	10 243 482 165
15.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
15.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty n	62					
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		- 6	- 41	115	301

Tp.HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu



Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng



Đinh Thị Bích Thủy



Ban lãnh đạo
 Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Nam

Lữ Bình Huy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Quý 4 năm 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		26 725 294 788	22 901 097 304
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		-2 993 242 497	-3 037 750 424
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		- 246 156 002	-1 369 702 834
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		2216 534 260 197	2443 498 744 288
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		-2583 482 377 100	-2533 975 167 300
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08			
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09			
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10		-10 999 148 176	-8 928 499 153
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		-12 819 269 186	-11 776 525 243
10. Tiền chi trả lãi vay	12		- 241 445 552	- 182 194 445
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13			
12. Tiền thu khác	14		2770 101 831 922	4247 999 957 624
13. Tiền chi khác	15		-2672 210 609 026	-3958 064 012 032
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-269 630 860 632	197 065 947 785
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		- 381 079 200	-1 461 310 752
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-58 000 000 000	-20 000 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		30 000 000 000	
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		13 774 833 400	21 259 861 228
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-14 606 245 800	- 201 449 524
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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		219 982 566 287	121 000 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-185 982 566 287	-121 000 000 000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-25 840 000 000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		8 160 000 000	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-276 077 106 432	196 864 498 261
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		371 890 677 635	175 026 179 374
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		95 813 571 203	371 890 677 635

Người Lập Biểu

Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng

Đinh Thị Bích Thủy

Tp.HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2015



Lữ Bình Huy

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: Lầu 2 – 3, 28 – 30 – 32 Nguyễn Thị Nghĩa, Quận 1, Tp.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2014

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ Phần Cổ Phần Chứng Khoán Phương Nam được thành lập theo Quyết định số 87/UBCK-GP ngày 27.06.2007 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Giấy phép điều chỉnh số 21/GPĐC-UBCK ngày 29.3.2011 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Giấy phép điều chỉnh số 33/GPĐC-UBCK ngày 31.05.2011 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Quyết định số 93/QĐ-SGDHCM ngày 06.11.2008 về việc công nhận tư cách thành viên giao dịch tại SGDCK TP. HCM; Quyết định số 152/QĐ-TTGDHN ngày 17.04.2009 về việc công nhận tư cách thành viên giao dịch tại TTGDCK Hà Nội; Quyết định số 330/UBCK-GP ngày 08.06.2010 về thay đổi địa chỉ.

Vốn điều lệ của Công ty là 340.000.000.000 đồng (Ba trăm bốn mươi tỷ đồng).

Vốn pháp định: 300.000.000.000 đồng (Ba trăm tỷ đồng)..

2. Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán

3. Ngành nghề kinh doanh:

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

II Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. *Niên độ kế toán:* Niên độ kế toán bắt đầu từ 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. *Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:* Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III Chế độ kế toán áp dụng:

1. *Chế độ kế toán áp dụng:* Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.
2. *Hình thức sổ kế toán áp dụng:* Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

IV Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

1.1 *Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:* Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

1.2 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu tài chính và chi phí tài chính trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được thực hiện theo thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2014

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn bao gồm các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết và cổ phiếu chưa niêm yết. Các khoản đầu tư ngắn hạn được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán.

Dự phòng giảm giá chứng khoán niêm yết được lập theo quy định hiện hành của Bộ tài chính. Dự phòng sẽ được hoàn nhập khi việc tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi là do sự kiện khách quan xảy ra sau khi khoản dự phòng được lập. Dự phòng chỉ được hoàn nhập đến mức tối đa bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư khi chưa lập dự phòng.

Nguyên giá của cổ phiếu tự doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

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

4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng và tuân thủ theo tỷ lệ khấu hao được xác định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

5. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

5.1 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

5.2 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:

5.2.1. Chi phí trả trước: Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

5.2.2. Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

5.3 Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 năm 2014

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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.

6. Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai:

6.1 Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu:

Toàn bộ chi phí phát sinh trong giai đoạn nghiên cứu được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

6.2 Nguyên tắc kế toán chi phí triển khai:

Chi phí phát sinh trong giai đoạn triển khai được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trừ khi thoả mãn đồng thời các điều kiện để ghi nhận là TSCD vô hình.

7. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

7.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

7.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản đầu tư chứng khoán 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 "trung dương 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

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

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm 31/12/2014 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.

8. Kế toán các hoạt động liên doanh:

8.1 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát:

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.

8.2 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức thành lập cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2014

báo 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.

9. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

10. Ghi nhận chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Chi phí công cụ dụng cụ
- Chi phí hệ thống cáp điện
- Chi phí sửa chữa lớn văn phòng làm việc.

11. Nguồn vốn chủ sở hữu:

11.1 Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại:

Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu quỹ của Công ty. 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.

11.2 Ghi nhận cổ tức:

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.

11.3 Nguyên tắc trích lập các khoản dự trừ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng.

- Doanh thu tự doanh chứng khoán: Doanh thu từ hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Công ty nhận được Thông báo thanh toán cho các giao dịch kinh doanh chứng khoán do các Trung tâm giao dịch chứng khoán phát hành (đối với cổ phiếu niêm yết) và thỏa thuận chuyển giao tài sản đã được hoàn tất (đối với cổ phiếu chưa niêm yết)

- Doanh thu hoạt động tư vấn: bao gồm doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn tài chính khác (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp,...). Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.

- Doanh thu khác: Doanh thu khác chủ yếu phản ánh thu nhập lãi tiền gửi tại các ngân hàng và phí ứng trước tiền bán chứng khoán, thu lãi vay giao dịch ký quỹ. Doanh thu được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2014

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1-Tiền mặt (VND)	37,584,866	2,493,243
1.2-Tiền gửi ngân hàng (VND)	95,775,986,337	211,888,184,392
1.3-Tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn)		160,000,000,000
<i>Ngân hàng TMCP Phương Nam</i>		<i>150,000,000,000</i>
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN</i>		<i>10,000,000,000</i>
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	95,813,571,203	371,890,677,635
<i>Trong đó:</i>		
- Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	23,009,149,210	189,179,348,496
- Tiền của công ty	72,804,421,993	182,711,329,139
02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cổ phiếu niêm yết (OTC)	75,680,396,600	75,680,396,600
Cổ phiếu niêm yết (HOSE)	118,451,680,055	71,179,355,582
Cổ phiếu niêm yết (HASTC)	7,835,540,000	1,195,629,939
Cổ phiếu niêm yết (UPCOM)	4,624,876,000	
Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng	48,000,000,000	20,000,000,000
Cộng	254,592,492,655	135,367,408,319

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2014

BẢNG CHI TIẾT TÍNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số		Số với giá trị tăng			Tổng giá trị theo giá trị tăng	
	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	Giảm		Tăng	31.12.2014	01.01.2014
					31.12.2014	01.01.2014			
I. Chứng khoán thương mại	16,580,741	14,676,695	206,592,492,655	148,055,382,121	22,098,991,813	32,687,973,802	12,202,178,158	13,871,280,781	196,695,679,000
- Cổ phiếu									
Trong đó:									
<i>Danh mục cổ phiếu bị giảm giá rủi ro (*)</i>	<i>13,106,553</i>	<i>10,304,855</i>	<i>156,259,262,213</i>	<i>100,358,744,502</i>	<i>22,098,991,813</i>	<i>32,687,973,802</i>			<i>67,670,770,700</i>
II. Chứng khoán đầu tư	6,500,000	6,500,000	37,700,000,000	37,700,000,000	14,541,535,392				23,158,464,608
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán	6,500,000	6,500,000	37,700,000,000	37,700,000,000	14,541,535,392				23,158,464,608
- Cổ phiếu									
- Trái phiếu Chính phủ									
- Trái phiếu Công ty									
- Chứng chỉ quỹ									
- Chứng khoán khác									
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn									
- Trái phiếu Chính phủ									
- Trái phiếu Công ty									
- Chứng chỉ quỹ									
- Chứng khoán khác									
III. Đầu tư góp vốn									
- Đầu tư vào công ty con									
doanh, liên kết (Chỉ tiết các khoản đầu tư vào công ty liên									
IV. Đầu tư tài chính khác									

(*) Dự phòng giảm giá chứng khoán trình bày trên mục Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

Giá trị cổ phiếu đang thực hiện cầm cố cho khoản vay tại ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín:

- Cổ phiếu NHTMCP An Bình: 42.031.000.000 đồng
- Cổ phiếu NHTMCP Kiên Long: 337.000.000 đồng
- Cổ phiếu NHTMCP Sài Gòn: 720.000.000 đồng
- Cộng: 43.088.000.000 đồng**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2014

DỰ PHÒNG GIẢM GIÁ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN:

Mã Cổ phiếu	Sàn giao dịch	Số lượng Cổ phiếu	Giá trị theo sổ kế toán tại 31/12/2014	Giá trị thị trường tại 31/12/2014	Giảm giá so với thị trường
SCB	OTC	102,856	668,564,000	617,136,000	(51,428,000)
KLB	OTC	30,720	307,200,000	221,184,000	(86,016,000)
ABB	OTC	4,203,145	28,684,505,300	27,320,442,500	(1,364,062,800)
SGB	OTC	1,098,291	8,057,697,300	7,248,720,600	(808,976,700)
PNB	OTC	3,796,243	37,962,430,000	30,749,568,300	(7,212,861,700)
EIB	HOSE	1,354,570	19,397,048,613	17,338,496,000	(2,058,552,613)
DPM	HOSE	571,760	19,861,131,000	17,610,208,000	(2,250,923,000)
FPT	HOSE	93,260	5,235,930,000	4,476,480,000	(759,450,000)
KDC	HOSE	150,000	9,385,000,000	7,485,000,000	(1,900,000,000)
MSN	HOSE	57,610	4,845,630,000	4,781,630,000	(64,000,000)
VIC	HOSE	100,000	5,225,000,000	4,770,000,000	(455,000,000)
GMD	HOSE	117,900	4,168,710,000	3,407,310,000	(761,400,000)
PVS	HNX	119,000	4,923,700,000	3,201,100,000	(1,722,600,000)
VDS	HNX	150,000	1,841,840,000	1,470,000,000	(371,840,000)
SHB	HNX	100,000	1,070,000,000	810,000,000	(260,000,000)
NTB	UPCOM	1,061,198	4,624,876,000	2,652,995,000	(1,971,881,000)
CỘNG		13,106,553	156,259,262,213	134,160,270,400	(22,098,991,813)

Căn cứ trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán ngắn hạn đã niêm yết:

- Đối với chứng khoán sàn HOSE: lấy giá đóng cửa ngày 31.12.2014.
- Đối với chứng khoán sàn HNX, UPCOM: lấy giá bình quân ngày 31.12.2014.

Giá trích lập cổ phiếu OTC là giá bình quân theo báo giá của 3 công ty Chứng khoán: Phương Đông, Quốc tế Việt Nam, Beta.

03 GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN TRONG QUÝ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Ghi chú
a) Cửa công ty chứng khoán	2,679,300	76,168,663,000	
- Cổ phiếu	2,679,300	76,168,663,000	
- Trái phiếu			
- Chứng khoán khác			
b) Cửa nhà đầu tư	134,458,188	2,014,711,553,600	
- Cổ phiếu	134,441,758	2,014,546,465,600	
- Trái phiếu			
- Chứng khoán khác	16,430	165,088,000	
Tổng cộng	137,137,488	2,090,880,216,600	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2014

04 -CÁC KHOẢN PHẢI THU

4.1 Phải thu của khách hàng:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Phải thu của người đầu tư (hợp đồng Margin)	90,428,466,542	10,845,697,185
Ứng trước cho khách hàng	9,685,072,172	1,402,453,092
Phải thu Hợp đồng tư vấn	10,000,000	
Phải thu của khách hàng	20,100,000	
Cộng	100,143,638,714	12,248,150,277

4.2 Trả trước người bán:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Tập đoàn bưu chính viễn thông VNPT	29,568,000	

4.3 Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
- Phải thu Trung tâm giao dịch chứng khoán	6,612,000,000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2014

TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Chi phí trả trước ngắn hạn</i>	336,786,248	336,454,640
- Công cụ, dụng cụ chưa phân bổ	224,946,975	155,633,157
- Chi phí trả trước khác chờ phân bổ	111,839,273	180,821,483
<i>Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước</i>		
- Thuế TNDN nộp dư	2,092,057,544	2,123,330,003
<i>Ký quỹ ngắn hạn</i>	399,206,320	334,808,760
- Đặt cọc tiền thuê nhà Nguyễn Thị Nghĩa (12.000 USD*21.380)	256,560,000	253,080,000
- Đặt cọc tiền thuê nhà Hà Nội (3.164USD*21.380)	67,646,320	66,728,760
- Đặt cọc tiền thuê nhà Nguyễn Công Trứ	60,000,000	
- Ký quỹ dịch vụ taxi thẻ MCC số 84085 7004/ML	10,000,000	10,000,000
- Ký quỹ dịch vụ taxi thẻ MCC số 005596/VMC	5,000,000	5,000,000

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4/2014

05 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị quản lý	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá					
1 Số dư đầu quý	582,550,300	6,543,514,630	2,779,127,273	45,541,980	9,950,734,183
2 Số tăng trong quý		323,256,000			323,256,000
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua trong quý		323,256,000			
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
3 Giảm trong quý					
<i>Bao gồm:</i>					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác (*)					
4 Số dư cuối quý	582,550,300	6,866,770,630	2,779,127,273	45,541,980	10,273,990,183
II. Giá trị hao mòn LK					
1 Số dư đầu quý	582,550,300	6,216,592,081	1,134,435,767	45,541,980	7,979,120,128
2 Tăng trong quý		162,467,402	102,230,727		264,698,129
- Khấu hao trong quý		162,467,402	102,230,727		264,698,129
- Tăng khác					
3 Giảm trong quý					
<i>Bao gồm:</i>					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4 Số dư cuối quý	582,550,300	6,379,059,483	1,236,666,494	45,541,980	8,243,818,257
III. Giá trị còn lại					
1 Tại ngày đầu quý		326,922,549	1,644,691,506		1,971,614,055
2 Tại ngày cuối quý		487,711,147	1,542,460,779		2,030,171,926

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2014

6. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

KHOẢN MỤC	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐVH khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá				
1 Số dư đầu quý		12,592,793,844	221,657,424	12,814,451,268
2 Số tăng trong quý				
<i>Bao gồm:</i>				
- Mua trong quý				
- Tạo ra từ nội bộ DN				
- Tăng do hợp nhất KD				
- Tăng khác				
3 Số giảm trong quý				
<i>Bao gồm:</i>				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác (*)				
4 Số dư cuối quý		12,592,793,844	221,657,424	12,814,451,268
II. Giá trị hao mòn LK				
1 Số dư đầu quý		7,719,089,294	221,657,424	7,940,746,718
2 Số tăng trong quý		551,552,988		551,552,988
- Khấu hao trong quý		551,552,988		551,552,988
- Tăng khác				
3 Số giảm trong quý				
<i>Bao gồm:</i>				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác (*)				
4 Số dư cuối quý		8,270,642,282	221,657,424	8,492,299,706
III. Giá trị còn lại				
1 Tại ngày đầu quý		4,873,704,550		4,873,704,550
2 Tại ngày cuối quý		4,322,151,562		4,322,151,562

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Mua sắm tài sản cố định:

Số cuối kỳ

Số đầu năm

5,550,150,000

2,370,050,000

Số cuối kỳ

Số đầu năm

7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN:

- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ

- Chi phí thuê kênh FTTH trả trước chờ phân bổ

- Chi phí sửa chữa tòa nhà CN Sài Gòn

805,570,994

11,579,167

256,487,334

11,579,167

11,480,000

537,603,660

8 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

- Thuế TNCN

- Thuế nhà thầu

- Thuế GTGT

450,423,277

202,151,609

443,368,575

202,055,753

8,504

95,856

7,046,198

SỐ CHỮ: 12.814.451.268

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 4/2014

11. CÁC KHOẢN PHẢI THU

Chi tiêu	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
A	1	3	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của khách hàng	37,978,918,260		781,124,054,501	718,959,334,047	100,143,638,714			
2. Trả trước cho người bán	106,674,489		42,141,000	119,247,480	29,568,009			
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	0	0	1,113,882,594,867	1,107,270,594,867	6,612,000,000			
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK			6,612,000,000		6,612,000,000			
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	0		1,107,270,594,867	1,107,270,594,867	0			
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán								
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán								
- Phải thu thành viên khác								
4. Thuế GTGT được khấu trừ								
5. Phải thu nội bộ						0		
6. Phải thu khác								
Tổng cộng	38,085,592,749	0	1,895,048,790,368	1,826,349,176,394	106,785,206,723	0	0	0

100%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2014

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
10 TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN	2,834,658,790	2,342,581,195
- Tiền nộp ban đầu (theo CV 1570 TTLKCK 15/08/2008)	120,000,000	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	2,319,570,099	2,073,414,097
- Tiền lãi phân bổ trong năm	395,088,691	149,167,098
11. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
11.1- Phải thu của khách hàng	100,143,638,714	12,248,150,277
<i>Trong đó:</i>		
- Ứng trước tiền bán chứng khoán cho khách hàng	9,685,072,172	1,402,453,092
- Phải thu của nhà đầu tư sử dụng HD ký quỹ Margin	90,428,466,542	10,845,697,185
- Phải thu khác	20,100,000	
- Phải thu hợp đồng tư vấn	10,000,000	
11.2- Trả trước người bán:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tập đoàn Bưu Chính Viễn Thông VNPT	29,568,000	29,568,000
12 CHI PHÍ PHẢI TRẢ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Trích trước phí sàn Hose tháng 12	556,806,940	103,293,208
- Trích trước phí sàn HASTC tháng 12	165,011,860	42,785,754
- Trung Tâm Lưu Ký Chứng Khoán Việt Nam	92,727,800	4,726,281
	299,067,280	55,781,173
13 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Khoản thanh toán bù trừ GDCK với TTLK	68,089,919,713	9,587,161,213
- Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác, bao gồm:	67,489,088,000	9,393,594,000
- Kinh phí công đoàn	143,049,690	107,842,950
- Phải trả khác	457,782,023	85,724,263
15 VAY NGẮN HẠN		
	Lãi	Số dư
	suất	đầu kỳ
		Số vay
		trong kỳ
		Số trả
		trong kỳ
		Số dư
		cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng		
+Vay thấu chi tại NH Đầu Tư và Phát triển Việt Nam	9.35%	69,982,566,287
		69,982,566,287
+Vay cầm cố tại NH TMCP Phương Nam	7.8%	36,000,000,000
		36,000,000,000
+Vay cầm cố tại NH TMCP Sài Gòn Thương Tín	10.0%	34,000,000,000
		34,000,000,000
17 PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải trả tiền ký quỹ nhà đầu tư	23,009,149,210	189,179,348,496
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	23,009,149,210	189,179,348,496
		1,200
18 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Trích lập quỹ trong kỳ	327,211,014	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 4/2014

VIII VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VNĐ

STT	Chi tiêu	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12				Số dư tại ngày 30 tháng 09	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	340,000,000,000	340,000,000,000					340,000,000,000	340,000,000,000
2	Thặng dư vốn cổ phần								
3	Vốn khác của chủ sở hữu								
4	Cổ phiếu quỹ (*)								
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản								
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái								
7	Quỹ đầu tư phát triển								
8	Quỹ dự phòng tài chính								
9	Các quỹ khác thuộc VCSH								
10	Lợi nhuận chưa phân phối	23,080,241,545	32,721,101,419	9,640,859,874			26,863,731,970	32,721,101,419	5,857,369,449
	Cộng	363,080,241,545	372,721,101,419	9,640,859,874	3,272,110,142	3,272,110,142	26,863,731,970	372,721,101,419	349,129,479,591

3/10/2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4/2014

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ SH		
- Vốn góp đầu kỳ	340,000,000,000	340,000,000,000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	340,000,000,000	340,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	27,200,000,000	

đ) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

e) Cổ phiếu

	Kỳ này	Kỳ trước
- Số lượng cp đăng ký phát hành	34,000,000	34,000,000
- Số lượng cp đã bán ra công chúng	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cp được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cp đang lưu hành	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/cp

f) Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	3,599,321,156	
- Quỹ dự phòng tài chính	1,636,055,071	
- Quỹ bổ sung vốn điều lệ	1,636,055,071	
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	327,211,014	

VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT

ĐỘNG KINH DOANH:

TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này	Kỳ trước
+ Doanh Thu môi giới chứng khoán niêm yết	3,289,013,675	2,308,765,824
+ Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn	4,454,186,652	2,485,737,600
+ Doanh thu hoạt động tư vấn		13,636,364
+ Doanh thu lưu ký chứng khoán	56,277,796	30,000,000
+ Doanh thu khác	3,173,442,337	4,283,687,798
Tổng doanh thu trong kỳ	10,972,920,460	9,121,827,586

CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

+ Chiết khấu thương mại

+ Giảm giá hàng bán

CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Kỳ này	Kỳ trước
+ Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	792,507,229	434,964,408
+ Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán	1,281,994,353	(3,492,373,300)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4/2014

+ Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán		
+ Chi phí lưu ký	1,027,575,232	636,008,033
+ Chi phí hoạt động tư vấn		
+ Chi phí khác		49,500,000
Cộng chi phí hoạt động kinh doanh	3,102,076,814	(2,371,900,859)
CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Kỳ này	Kỳ trước
+ Chi phí nhân viên quản lý	5,140,490,924	5,018,814,451
+ Chi phí vật liệu quản lý	48 190 131	36 776 504
+ Chi phí công cụ đồ dùng văn phòng	172 273 763	51 992 914
+ Chi phí khấu hao Tài sản cố định	816 251 117	920 856 749
+ Thuế, phí và lệ phí	153 891 461	94 880 532
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1 028 402 644	1 276 459 975
+ Chi phí bằng tiền khác	1 543 158 051	5 160 095 606
+ Hoàn nhận chi phí dự phòng nợ khó đòi		
Cộng doanh chi phí quản lý DN	8,902,658,091	12,559,876,731
THU NHẬP KHÁC, CHI PHÍ KHÁC	Kỳ này	Kỳ trước
+ Thu nhập khác	422,889	168,673,207
+ Chi phí khác		155,207,063
CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tạm tính năm 2014	833,255,611	
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN theo quyết toán thuế năm 2014	(801,983,152)	
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	(a) 31,272,459	
(a) Chi tiết:	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận trước thuế	(1,031,391,556)	(1,052,682,142)
Các khoản điều chỉnh tăng		
Các khoản điều chỉnh giảm	1,014,480,000	
Tổng thu nhập chịu thuế	(2,045,871,556)	
Thuế TNDN quý 4		
Điều chỉnh thuế TNDN theo quyết toán năm	(801,983,152)	339,078,658
Thuế TNDN điều chỉnh		
Tổng thuế TNDN phải nộp		
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(229,408,404)	(1,391,760,800)

VII THÔNG TIN BỔ SUNG

Số liệu so sánh

Số liệu đầu kỳ trên Báo cáo tài chính cho quý 4 năm 2014 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 là số liệu cuối kỳ trên báo cáo quý 1 năm 2014 và quý 4 năm 2013 của đơn vị.

TP.HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đinh Thị Bích Thùy

Ban Lãnh Đạo
Người đại diện pháp luật
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Cử Bình Huy