

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính : VND

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 2 623 429 140 635 | 2146 895 299 960 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 924 251 300 212 | 710 568 300 371 |
| 1. Tiền | 111 | | 924 251 300 212 | 670 568 300 371 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | 40 000 000 000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.04 | 122 598 449 257 | 106 635 225 499 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 198 734 393 115 | 232 512 628 432 |
| 2. Đầu tư ngắn hạn của người ủy thác | 122 | | | |
| 3. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | -76 135 943 858 | -125 877 402 933 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | V.11 | 1556 202 976 295 | 1310 949 270 672 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 1695 838 374 421 | 1408 956 804 593 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 478 862 771 | 1 043 653 953 |
| 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 | V.03 | 298 912 835 889 | 299 478 377 084 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | -430 027 096 786 | -398 529 564 958 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.02 | 288 903 354 | 204 357 004 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 288 903 354 | 204 357 004 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 20 087 511 517 | 18 538 146 414 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 2 963 662 721 | 1 710 374 083 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | 376 378 781 | 376 378 781 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 157 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 18 747 470 015 | 16 451 393 550 |

Bảng cân đối (tiếp theo)

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | V.11 | 503 501 925 453 | 503 191 316 571 |
| 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 phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 8 174 950 335 | 9 182 958 305 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.05 | 7 469 162 186 | 8 311 624 025 |
| - Nguyên giá | 222 | | 49 892 528 463 | 50 313 317 337 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -42 423 366 277 | -42 001 693 312 |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | | |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | V.06 | 676 124 149 | 841 670 280 |
| - Nguyên giá | 228 | | 8 150 151 501 | 8 150 151 501 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | -7 474 027 352 | -7 308 481 221 |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | 29 664 000 | 29 664 000 |
| 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 | | 402 258 474 453 | 400 037 164 649 |
| 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 | | 148 993 575 350 | 150 427 500 150 |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán | 254 | | 148 993 575 350 | 150 427 500 150 |
| - Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| 4. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.04 | 288 103 892 499 | 288 103 892 499 |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn | 259 | | -34 838 993 396 | -38 494 228 000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | V.07 | 93 068 500 665 | 93 971 193 617 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 86 759 456 558 | 87 998 583 467 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.09 | 5 607 932 000 | 5 607 932 000 |
| 3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán | 263 | V.10 | 458 433 957 | 120 000 000 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 244 678 150 | 244 678 150 |
| VI. Lợi thế thương mại | 269 | | | |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 3126 931 066 088 | 2650 086 616 531 |

Bảng cân đối (tiếp theo)

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Nguồn vốn | | | | |
| A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330) | 300 | | 1882 658 690 712 | 1426 556 777 396 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1867 140 476 399 | 1411 302 377 396 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | | |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | | 2 699 007 422 | 1 699 921 881 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 1 352 002 000 | 1 302 002 000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V.08 | 5 252 281 211 | 2 764 233 380 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 2 164 588 060 | 1 484 380 551 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.12 | 10 924 972 133 | 15 794 990 292 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.13 | 47 251 581 903 | 15 426 836 001 |
| 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 320 | | 1795 656 993 373 | 1369 954 693 001 |
| 10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 321 | | 505 022 872 | 961 512 981 |
| 11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán | 322 | | 1 071 139 813 | 1 901 724 813 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 262 887 612 | 12 082 496 |
| 13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 327 | | | |
| 14. Doanh thu chưa giao dịch ngắn hạn | 328 | | | |
| 15. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 329 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 15 518 214 313 | 15 254 400 000 |
| 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 | | 15 518 214 313 | 15 254 400 000 |
| 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 giao dịch dài hạn | 338 | | | |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | | |
| 10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư | 359 | | | |
| B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430) | 400 | | 1244 272 375 376 | 1223 529 839 135 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.16 | 1244 272 375 376 | 1223 529 839 135 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 1221 242 800 000 | 1221 242 800 000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | |
| 4. Cổ phiếu ngân 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 | | | |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | | |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 23 029 575 376 | 2 267 039 135 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCBN | 422 | | | |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 439 | | | |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 3126 931 066 088 | 2650 086 616 531 |

Bảng cân đối (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu | Mã số | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-------|------------------|------------------|
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài | 001 | | |
| 2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhân giữ hộ | 002 | 142 291 810 000 | 142 291 810 000 |
| 3. Tài sản nhận ký cược | 003 | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | 57 000 000 | 57 000 000 |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | |
| 6. Chứng khoán lưu ký | 006 | 7438 811 450 000 | 7472 259 850 000 |
| 6.1 Chứng khoán GD của thành viên lưu ký | 007 | 6785 970 450 000 | 6895 776 080 000 |
| 6.1.1 Chứng khoán GD của cty thành viên lưu ký | 008 | 200 852 560 000 | 168 989 990 000 |
| 6.1.2 Chứng khoán GD của khách hàng trong nước | 009 | 6491 980 180 000 | 6617 958 420 000 |
| 6.1.3 Chứng khoán GD của khách hàng nước ngoài | 010 | 93 137 710 000 | 58 827 670 000 |
| 6.1.4 Chứng khoán GD của tổ chức khác | 011 | | |
| 6.2 Chứng khoán tạm ngừng GD | 012 | 368 359 210 000 | 287 641 890 000 |
| 6.2.1 Chứng khoán tạm ngừng GD của thành viên lưu ký | 013 | | |
| 6.2.2 Chứng khoán tạm ngừng GD của khách hàng trong nước | 014 | 368 359 210 000 | 287 641 890 000 |
| 6.2.3 Chứng khoán tạm ngừng GD của khách hàng nước ngoài | 015 | | |
| 6.2.4 Chứng khoán tạm ngừng GD của tổ chức khác | 016 | | |
| 6.3 Chứng khoán cầm cố | 017 | 280 940 510 000 | 283 604 420 000 |
| 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 | 280 940 510 000 | 283 604 420 000 |
| 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 | 50 600 000 | 243 050 000 |
| 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 | 50 600 000 | 243 050 000 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | 3 490 680 000 | 4 994 440 000 |
| 6.7.1 Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên | 038 | | |
| 6.7.2 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước | 039 | 3 490 680 000 | 4 994 440 000 |
| 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 | | |
| 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 | 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 | | |

CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN


| Chỉ tiêu | Mã số | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-------|-----------------|-----------------|
| 7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết | 050 | | |
| 7.1 Chứng khoán giao dịch | 051 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | 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 | | |
| 7.5 Chứng khoán chờ thanh toán | 071 | | |
| 7.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên | 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 | | |
| 9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán | 083 | 170 394 340 000 | 170 394 340 000 |
| 10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá | 084 | | |

Người lập biểu



Lê Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Chu Hải Công



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ I.2014

Đơn vị tính : VND

| Mã | Chi tiêu | Thuyết minh | Quý I | | Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này | |
|------|--|-------------|----------------|-----------|------------------------------------|-----------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 01 | 1. Doanh thu | | 73 491 039 561 | | 73 491 039 561 | |
| | Trong đó: | | | | | |
| 01.1 | - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | | 28 990 984 316 | | 28 990 984 316 | |
| 01.2 | - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | | 10 559 699 233 | | 10 559 699 233 | |
| 01.3 | - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | | | | | |
| 01.4 | - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | | | | | |
| 01.5 | - Doanh thu hoạt động tư vấn | | 287 272 727 | | 287 272 727 | |
| 01.6 | - Doanh thu lưu ký chứng khoán | | 2 118 658 346 | | 2 118 658 346 | |
| 01.7 | - Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu tư | | | | | |
| 01.8 | - Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản | | 1 048 261 620 | | 1 048 261 620 | |
| 01.9 | - Doanh thu khác | | 30 486 163 319 | | 30 486 163 319 | |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | | | | |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02) | | 73 491 039 561 | | 73 491 039 561 | |
| 11 | 4. Chi phí hoạt động kinh doanh | | -6 260 655 075 | | -6 260 655 075 | |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10- 11) | | 79 751 684 636 | | 79 751 684 636 | |
| 25 | 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | 59 038 549 304 | | 59 038 549 304 | |
| 30 | 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25) | | 20 713 145 332 | | 20 713 145 332 | |
| 31 | 8. Thu nhập khác | | 29 390 909 | | 29 390 909 | |
| 32 | 9. Chi phí khác | | | | | |
| 40 | 10. Lợi nhuận khác (40=31-32) | | 29 390 909 | | 29 390 909 | |
| 50 | 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | | 20 742 536 241 | | 20 742 536 241 | |
| 51 | 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành | VI.1 | | | | |
| 52 | 13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | VI.2 | | | | |
| 60 | 14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50- 51-52) | | 20 742 536 241 | | 20 742 536 241 | |
| 70 | 15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | | | | | |

Người lập biểu



Lê Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Chu Hải Công



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ I.2014

Đơn vị tính : VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-----------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh | 01 | | 7056 103 856 053 | |
| 2. Tiền chi hoạt động kinh doanh | 02 | | -2 527 839 478 | |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 05 | | | |
| 4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng | 06 | | 10223 743 775 342 | |
| 5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng | 07 | | -10314 522 388 908 | |
| 6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành | 08 | | 39 226 404 520 | |
| 7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán | 09 | | -40 056 989 520 | |
| 8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 10 | | -8224 106 244 496 | |
| 9. Tiền chi trả cho người lao động | 11 | | -12 571 813 458 | |
| 10. Tiền chi trả lãi vay | 12 | | | |
| 11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 13 | | | |
| 12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 14 | | 3526 132 789 540 | |
| 13. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 15 | | -2037 738 549 754 | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 213 662 999 841 | |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh | 01 | | | |
| 2. Tiền chi hoạt động kinh doanh | 02 | | | |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 05 | | | |
| 4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng | 06 | | | |
| 5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng | 07 | | | |
| 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 | | | |

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

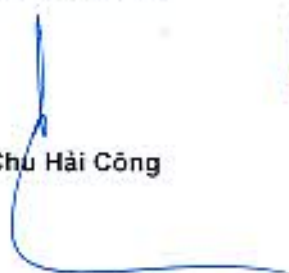
| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|------------------------------------|-----------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, 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 nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 213 682 999 841 | |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 710 568 300 371 | |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | VII.34 | 924 251 300 212 | |

Người lập biểu



Lê Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Chu Hải Công



Công ty CP chứng khoán MB

Địa chỉ : Số 3 Liễu Giai, Ba Đình, Hà Nội

Mẫu số B05-CTCK
Ban hành theo thông tư số 95/2008/TT-BTC
Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ tài chính
Sửa đổi theo TT162/2010/TT-BTC
ngày 20 tháng 10 năm 2012 của Bộ tài chính

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐ CHỮ SỞ HỮU
QUY I.2014**

Đơn vị tính : VND

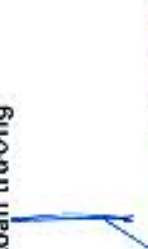
| Chi tiêu | Thuyết minh | Số dư đầu quý | | Số tăng/ giảm | | | | Số dư cuối quý | |
|------------------------------------|-------------|---------------|------------------|---------------|------|----------------|------|----------------|------------------|
| | | Năm trước | Năm này | Năm trước | | Năm này | | Năm trước | Năm này |
| | | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | | 1221 242 800 000 | | | | | | 1221 242 800 000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | | | | | | | | | |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 4. Có 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 thuộc vốn chủ sở hữu | | | 2 287 039 135 | | | | | | 23 029 575 376 |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | VIII | | 1223 529 839 135 | | | | | | 1244 272 375 376 |
| Cộng | | | | | | | | | |
| | | | | | | 20 742 536 241 | | | |
| | | | | | | 20 742 536 241 | | | |

Người lập biểu



Lê Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Trần Hải Hà



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn :

Công ty cổ phần Chứng Khoán MB được thành lập vào đầu ngày 09 tháng 12 năm 2013 theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 116/GP-UBCK của ("UBCKNN") cấp ngày 09 tháng 12 năm 2013.

Công ty cổ phần Chứng Khoán MB được thành lập trên cơ sở hợp nhất giữa Công ty cổ phần chứng khoán MB giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 05/GPHĐKD do UBCK Nhà nước cấp ngày 11 tháng 5 năm 2000 và Công ty cổ phần chứng khoán VIT giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 54/GPHĐKD do UBCK Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006.

2. Lĩnh vực kinh doanh :

- + Môi giới, lưu ký chứng khoán
- + Bảo lãnh phát hành
- + Tư vấn đầu tư chứng khoán
- + Tự doanh.

3. Tổng số nhân viên:

Tại thời điểm 31/03/2014: có 259 nhân viên. Trong đó: Nhân viên quản lý: 68 người.

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

1. Niên độ kế toán :

Niên độ kế toán của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Kỳ kế toán Công ty cho việc lập báo cáo tài chính quý 1 bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 và kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán Công ty áp dụng theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán

2. Báo cáo tài chính được lập và trình bày: Các báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các Công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 95/2008/TT-BTC ban hành ngày 24/10/2008, thông tư số 162/2010/TT-BTC ban hành ngày 20/10/2010 và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- > Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- > Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- > Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- > Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/2/2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- > Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5);

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng :

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền** : bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. **Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác**: Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch liên Ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

❖ **Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ**: TSCĐ được xác định theo nguyên giá trừ (-) hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị TSCĐ và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

❖ **Phương pháp khấu hao áp dụng**: TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, thời gian như sau:

| | |
|-----------------------|-----------|
| - Phương tiện vận tải | : 6 năm |
| - Máy móc thiết bị | : 3-6 năm |
| - Vật kiến trúc | : 5 năm |
| - Phần mềm | : 3-4 năm |

4. Đầu tư tài chính :

- Thông tư số 95/2008/TT-BTC cho phép Công ty chứng khoán thực hiện hạch toán kế toán các khoản đầu tư chứng khoán theo một trong hai nguyên tắc là giá gốc và giá trị hợp lý. Theo đó, Công ty đã lựa chọn phương pháp giá gốc để ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán.

❖ **Chứng khoán tự doanh** được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán. Các khoản cổ tức bằng tiền nhận được trong kỳ được ghi nhận tăng thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn (chi tiết Cổ tức, lợi nhuận, lãi trái phiếu) trong Báo cáo kết quả kinh doanh. Các khoản cổ tức bằng cổ phiếu nhận được trong kỳ được ghi nhận tăng số lượng chứng khoán.

❖ **Dự phòng giảm giá chứng khoán** được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ. Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị các khoản đầu tư theo hướng dẫn tại thông tư 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07/12/2009.

Giá thị trường của chứng khoán được xác định là giá đóng cửa của ngày 31 tháng 03 năm 2014 đối với các cổ phiếu niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh, giá bình quân tại ngày 31 tháng 03 năm 2014 đối với các cổ phiếu niêm yết tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội và sàn giao dịch chứng khoán Upcom.

Chứng khoán chưa niêm yết được phản ánh theo giá thị trường bình quân của 3 Công ty chứng khoán cung cấp ngày 31 tháng 03 năm 2014, hoặc giá gốc đối với các chứng khoán không có giá tham chiếu.

- ❖ **Chứng khoán đầu tư ngắn hạn khác và dài hạn** : Được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ. Giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa của ngày 31 tháng 03 năm 2014 đối với các cổ phiếu niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh và là giá bình quân ngày 31 tháng 03 năm 2014 đối với các cổ phiếu niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội và sàn giao dịch chứng khoán Upcom. Chứng khoán chưa niêm yết được phản ánh theo giá thị trường bình quân của 3 Công ty chứng khoán cung cấp ngày 31 tháng 03 năm 2014, hoặc giá gốc đối với các chứng khoán không có giá tham chiếu.
- ❖ **Đầu tư tài chính khác** : Các khoản đầu tư tài chính khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (Trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của công ty trong các tổ chức kinh tế này.

5. Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra.

6. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng mua lại và bán lại

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (Các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm trên báo cáo tài chính riêng. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng và phần chênh lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được ghi nhận là tài sản, hoặc chi phí, chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong suốt thời gian có hiệu lực của hợp đồng mua lại.

Những tài sản mua đồng thời cam kết sẽ bán lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng bán lại) không được ghi tăng trên báo cáo tài chính riêng. Khoản tiền thanh toán theo các hợp đồng bán lại này được ghi nhận là tài sản trên bảng cân đối kế toán riêng và phần chênh lệch giữa giá mua và cam kết bán lại được ghi nhận là doanh thu, hoặc các khoản phải trả, chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả kinh doanh riêng trong suốt thời gian có hiệu lực của hợp đồng bán lại.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến lãi trái phiếu chuyển đổi, hàng hóa, dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hoá đơn của nhà cung cấp hay chưa.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước bao gồm chi phí công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng.

9. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với các đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do

đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính

10. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức độ có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Tiền lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng mà không được ghi nhận là doanh thu.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ 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.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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 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.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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 chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc năm kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

12. Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế lũy kế hàng năm để trích lập các quỹ theo Thông tư số 11/2000/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 01 tháng 02 năm 2000. Theo quy định pháp luật hiện hành và theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông.

13. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư/cổ đông sau khi được các cấp có thẩm quyền/Đại hội đồng Cổ đông 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.

14. Trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là trái phiếu có thể được chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu phổ thông cố định, được phân chia thành nợ phải trả tài chính (cho phần thối thuận mang tính bắt buộc phải chi trả bằng tiền hoặc tài sản tài chính) và vốn chủ sở hữu (phần quyền chuyển đổi thành cổ phiếu trong một thời gian nhất định) theo điều khoản hợp đồng.

Tại ngày phát hành, giá trị hợp lý của thành phần nợ phải trả tài chính trong trái phiếu chuyển đổi được xác định bằng cách áp dụng lãi suất thị trường cho loại trái phiếu không chuyển đổi tương tự. Khoản mục này

được ghi nhận là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ cho đến khi được huỷ bỏ thông qua chuyển đổi hoặc được thanh toán.

Phần còn lại trong tổng tiền thu được từ phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ cho quyền chuyển đổi và được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. Các chi phí giao dịch liên quan đến việc phát hành trái phiếu chuyển đổi sau khi trừ thuế cũng được giảm trừ vào vốn chủ sở hữu. Giá trị ghi sổ của quyền chuyển đổi không được đánh giá lại trong các năm sau.

Chi phí giao dịch liên quan đến việc phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ cho các thành phần nợ phải trả tài chính và vốn chủ sở hữu theo tỷ lệ phân chia tiền thu được từ phát hành trái phiếu chuyển đổi cho các thành phần nợ phải trả tài chính và vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

V. CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Tiền và tương đương tiền

| Tiền và tương đương tiền | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt | 269 565 107 | 279 868 898 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 922 515 252 055 | 667 597 847 476 |
| Trong đó: + Tiền ký quỹ của nhà đầu tư | 767 031 274 570 | 439 859 565 177 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành | 1 466 483 050 | 2 690 583 997 |
| - Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK | | |
| - Các khoản tương đương tiền | | 40,000,000,000 |
| Tổng cộng | 924,251,300,212 | 710,568,300,371 |

2. Hàng tồn kho

| Hàng tồn kho | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | 185,700,290 | 100,028,940 |
| - Công cụ, dụng cụ | 103,203,064 | 104,328,064 |
| Tổng cộng | 288,903,354 | 204,357,004 |

3. Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán niêm yết thực hiện trong quý :

| TT | Chỉ tiêu | Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý | Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý |
|----|-------------------------|--|--|
| A | B | 1 | 2 |
| I | Của công ty chứng khoán | 2,728,400 | 45,537,957,000 |
| 1 | Cổ phiếu | 2,728,400 | 45,537,957,000 |
| 2 | Trái phiếu | | |
| 3 | Chứng khoán khác | | |
| II | Của người đầu tư | 1,468,590,177 | 19,145,568,135,400 |
| 1 | Cổ phiếu | 1,467,289,157 | 19,060,696,889,400 |
| 2 | Trái phiếu | 800,000 | 80,077,600,000 |
| 3 | Chứng khoán khác | 501,020 | 4,793,646,000 |
| | Tổng cộng | 1,471,318,577 | 19,191,106,092,400 |

4. Tình hình đầu tư tài chính :

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 122,598,449,257 | 106,635,225,499 |
| Chứng khoán thương mại | 187,576,393,115 | 221,354,628,432 |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn khác | 11,158,000,000 | 11,158,000,000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | -76,135,943,858 | -125,877,402,933 |
| Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 402,258,474,453 | 400,037,164,649 |
| Đầu tư vào chứng khoán dài hạn | 148,993,575,350 | 150,427,500,150 |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán | 148,993,575,350 | 150,427,500,150 |
| - Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn | | |
| Đầu tư dài hạn khác | 288,103,892,499 | 288,103,892,499 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | -34,838,993,396 | -38,494,228,000 |
| Tổng cộng | 524,856,923,710 | 506,672,390,148 |

4.1 Tình hình đầu tư tài chính :

Tình hình đầu tư tài chính Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính : VND

| Chi tiêu | Số lượng | | Giá trị theo số kế toán | | Số vốn giá trị thường | | | | * Tổng giá trị theo giá thị trường | |
|--|------------|------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | Cuối quý | Đầu năm | Cuối quý | Đầu năm | Tăng | | Giảm | | Cuối quý | Đầu năm |
| | | | | | Cuối quý | Đầu năm | Cuối quý | Đầu năm | | |
| 1- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 11.863.474 | 14.274.391 | 198.734.393.115 | 232.512.628.432 | 26.583.921.712 | 11.076.805.741 | 76.135.943.858 | 125.877.402.933 | 148.184.370.969 | 117.712.031.240 |
| 1. Chứng khoán thương mại | 11.156.099 | 13.577.016 | 187.576.393.115 | 221.354.628.432 | 9.197.609.212 | 3.893.843.241 | 76.135.943.858 | 125.877.402.933 | 120.838.058.469 | 99.371.058.740 |
| - Cổ phiếu <i>Danh mục cổ phiếu bị giảm giá, nội</i> | 11.156.094 | 13.577.011 | 187.576.273.174 | 221.354.508.491 | 9.197.609.212 | 3.893.843.241 | 76.135.935.534 | 125.877.379.685 | 120.637.946.853 | 99.370.972.067 |
| - Chứng chỉ quỹ <i>Danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá, nội</i> | 70.454.967 | 12.697.038 | 190.996.399.736 | 214.599.785.699 | | | 76.135.935.534 | 125.877.379.685 | 104.460.385.202 | 89.711.498.623 |
| - Chứng chỉ quỹ <i>Danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá, nội</i> | 5 | 5 | 119.941 | 119.941 | | | 8.325 | 23.280 | 111.616 | 96.873 |
| 2- Đầu tư ngắn hạn khác <i>Danh mục chứng khoán bị giảm giá, nội</i> | 697.376 | 697.376 | 11.158.000.000 | 11.158.000.000 | 16.388.312.500 | 7.102.962.600 | 0 | 0 | 27.546.312.500 | 18.340.962.500 |
| II- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 26.201.431 | 26.490.481 | 421.872.467.849 | 423.306.392.649 | 21.405.100.000 | 4.580.200.000 | 34.838.993.396 | 38.494.228.000 | 408.438.674.453 | 389.392.364.649 |
| 1. Chứng khoán đầu tư | 11.991.039 | 12.190.009 | 148.993.575.350 | 150.427.500.150 | 6.022.700.000 | 4.500.200.000 | 8.927.493.396 | 10.052.728.000 | 146.088.781.954 | 144.944.972.150 |
| 1.1 CK sản xuất để bán | 11.991.039 | 12.190.009 | 148.993.575.350 | 150.427.500.150 | 6.022.700.000 | 4.500.200.000 | 8.927.493.396 | 10.052.728.000 | 146.088.781.954 | 144.944.972.150 |
| - Cổ phiếu <i>Danh mục cổ phiếu bị giảm giá, nội</i> | 7.091.839 | 7.290.889 | 99.768.575.350 | 101.202.500.150 | 0 | 0 | 5.759.728.000 | 6.135.728.000 | 94.008.847.350 | 95.066.772.150 |
| - Trái phiếu Công ty <i>Danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá, nội</i> | 2.444.805 | 2.444.805 | 30.989.728.000 | 30.989.728.000 | | | 5.759.728.000 | 6.135.728.000 | 26.230.000.000 | 24.854.000.000 |
| - Chứng chỉ quỹ <i>Danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá, nội</i> | 4.900.000 | 4.900.000 | 49.225.000.000 | 49.225.000.000 | 6.022.700.000 | 4.580.200.000 | 3.167.765.396 | 3.927.000.000 | 52.079.934.604 | 49.878.200.000 |
| 1.2 Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn <i>Danh mục chứng khoán bị giảm giá, nội</i> | 1.500.000 | 1.500.000 | 15.225.000.000 | 15.225.000.000 | | | 3.167.765.396 | 3.927.000.000 | 12.057.294.804 | 11.298.000.000 |
| 2. Đầu tư dài hạn khác <i>Danh mục chứng khoán bị giảm giá, nội</i> | 14.299.592 | 14.299.592 | 272.878.882.499 | 272.878.882.499 | 15.382.400.000 | 0 | 25.911.500.000 | 28.431.500.000 | 262.349.782.499 | 244.447.992.499 |
| | 3.172.000 | 3.172.000 | 68.234.500.000 | 68.234.500.000 | 0 | 0 | 25.911.500.000 | 28.431.500.000 | 42.323.000.000 | 39.803.000.000 |

4.1.1 Chi tiết danh mục đầu tư ngắn hạn bị giảm giá/rủi ro tại ngày 31 tháng 03 năm 2014:

| STT | Tên cổ phiếu | Số lượng | Giá trị theo số kế toán (VNĐ) | Giảm so với giá thị trường (VNĐ) | Tổng giá trị theo giá thị trường (VNĐ) |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|
| I. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | | | | |
| 1. Chứng khoán thương mại | | | | | |
| Chứng khoán niêm yết | | | | | |
| 1 | IDI | 2,238,171 | 38,136,474,900 | (4,116,275,700) | 34,020,199,200 |
| 2 | MCG | 5,120,235 | 86,879,215,384 | (44,381,264,884) | 42,497,950,500 |
| 3 | NTL | 262,130 | 9,695,733,850 | (4,793,902,850) | 4,901,831,000 |
| 4 | PTL | 39,523 | 620,683,095 | (427,020,395) | 193,662,700 |
| 5 | SHI | 1,605,032 | 21,000,375,595 | (10,567,667,595) | 10,432,708,000 |
| 6 | SJS | 187,945 | 11,140,860,753 | (6,066,345,753) | 5,074,515,000 |
| 7 | DC4 | 483,204 | 7,292,956,740 | (2,557,557,540) | 4,735,399,200 |
| 8 | PVV | 499,200 | 5,491,200,000 | (3,095,040,000) | 2,396,160,000 |
| 9 | Cổ phiếu khác (*) | 19,527 | 338,800,419 | (130,860,817) | 207,939,602 |
| | | 10,454,967 | 180,596,300,736 | (76,135,935,534) | 104,460,365,202 |
| Chứng chỉ quỹ | | | | | |
| 1 | VF1 | 5 | 119,941 | (8,325) | 111,616 |
| | | 5 | 119,941 | (8,325) | 111,616 |
| | | 10,454,972 | 180,596,420,677 | (76,135,943,859) | 104,460,476,819 |

(*) Cổ phiếu khác bao gồm danh mục các mã cổ phiếu có giá trị ghi sổ nhỏ.

4.1.2 Chi tiết danh mục đầu tư dài hạn bị giảm giá/rủi ro tại ngày 31 tháng 03 năm 2014:

| STT | Tên cổ phiếu | Số lượng | Giá trị theo số kế toán (VNĐ) | Giảm so với giá thị trường (VNĐ) | Tổng giá trị theo giá thị trường (VNĐ) |
|---|----------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|
| II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | | | | | |
| 1. Chứng khoán sẵn sàng để bán | | | | | |
| Chứng khoán chưa niêm yết | | | | | |
| 1 | Tổng CT thiết bị điện Đông Anh | 73,500 | 2,579,000,000 | (374,000,000) | 2,205,000,000 |
| 2 | CTCP Máy Nam Định | 65,000 | 1,742,000,000 | (1,027,000,000) | 715,000,000 |
| 3 | CTCP Phân bón Miền Nam | 1,306,305 | 15,028,728,000 | (3,718,728,000) | 11,310,000,000 |
| 4 | CTCP Đầu tư Tài chính Thăng Long | 1,000,000 | 11,640,000,000 | (640,000,000) | 11,000,000,000 |
| | | 2,444,805 | 30,989,728,000 | (5,759,728,000) | 25,230,000,000 |
| Chứng chỉ quỹ | | | | | |
| 1 | Chứng chỉ quỹ Hà nội Fund | 1,500,000 | 15,225,000,000 | (3,167,765,398) | 12,057,234,604 |
| | | 1,500,000 | 15,225,000,000 | (3,167,765,398) | 12,057,234,604 |
| | Cộng CK sẵn sàng để bán | 3,944,805 | 46,214,728,000 | (8,927,493,398) | 37,287,234,604 |
| 2. Đầu tư tài chính dài hạn khác | | | | | |
| 1 | TCTCP Đầu tư Xây dựng và TM VN | 700,000 | 19,887,000,000 | (12,467,000,000) | 7,420,000,000 |
| 2 | CTCP Đầu tư CEO | 600,000 | 16,000,000,000 | (1,500,000,000) | 14,500,000,000 |
| 3 | CTCP Công nghiệp cao su COECCO | 492,000 | 7,380,000,000 | (2,460,000,000) | 4,920,000,000 |
| 4 | CTCP Nha khoa DETEC | 180,000 | 2,880,000,000 | (1,080,000,000) | 1,800,000,000 |
| 5 | CTCP ICD Tân Cảng Long Bình | 300,000 | 6,000,000,000 | (3,000,000,000) | 3,000,000,000 |
| 6 | CTCP Đại ốc MB | 517,500 | 10,350,000,000 | (5,175,000,000) | 5,175,000,000 |
| 7 | CTCP đại lý hàng hải Việt Nam | 382,500 | 5,737,500,000 | (229,500,000) | 5,508,000,000 |
| | Tổng cộng | 3,172,800 | 68,234,500,000 | (25,911,500,000) | 42,323,000,000 |

5. Tình hình tăng giảm TSCĐ hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | Tổng cộng |
|---|------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|----------------|
| 1. Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 1,309,659,400 | 40,501,991,269 | 5,126,765,018 | 3,374,901,650 | 50,313,317,337 |
| - Mua trong kỳ | | | | 34,375,000 | 34,375,000 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | | | | | 0 |
| - Tặng khác | | | | | 0 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 423,236,874 | | 31,927,000 | 455,163,874 |
| - Giảm khác | | | | | 0 |
| Số dư cuối kỳ | 1,309,659,400 | 40,078,754,395 | 5,126,765,018 | 3,377,349,650 | 49,892,528,463 |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 539,192,694 | 36,470,216,212 | 2,376,428,946 | 2,615,855,460 | 42,001,693,312 |
| - Khấu hao trong kỳ | 65,482,971 | 418,503,440 | 156,700,041 | 236,150,387 | 876,836,839 |
| - Tặng khác | | | | | 0 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 423,236,874 | | 31,927,000 | 455,163,874 |
| - Giảm khác | | | | | 0 |
| Số dư cuối kỳ | 604,675,665 | 36,465,482,778 | 2,533,128,987 | 2,820,078,847 | 42,423,366,277 |
| 3. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 770,466,706 | 4,031,775,057 | 2,750,336,072 | 759,046,190 | 8,311,624,025 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 704,983,735 | 3,613,271,617 | 2,593,636,031 | 557,270,803 | 7,469,162,186 |

6. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | |
| Số dư đầu kỳ | 0 | 8,150,151,501 | 8,150,151,501 |
| - Mua trong kỳ | | | 0 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | 0 |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | 0 |
| - Tăng khác | | | 0 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | 0 |
| - Giảm khác | | | 0 |
| Số dư cuối kỳ | 0 | 8,150,151,501 | 8,150,151,501 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 7,308,481,221 | 7,308,481,221 |
| - Khấu hao trong kỳ | | 165,546,131 | 165,546,131 |
| - Tăng khác | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | |
| - Giảm khác | | | |
| Số dư cuối quý | | 7,474,027,352 | 7,474,027,352 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 0 | 841,670,280 | 841,670,280 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 0 | 676,124,149 | 676,124,149 |

7. Chi phí trả trước dài hạn

| Chỉ tiêu | Cuối quý | Đầu năm |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí trả trước dài hạn | 86,759,456,558 | 87,998,583,467 |
| + Chi phí thuê nhà dài hạn | 85,978,678,622 | 86,982,151,082 |
| + Chi phí lắp đặt, sửa chữa dài hạn | 746,152,820 | 956,365,157 |
| + Chi phí trả trước khác | 34,625,116 | 60,067,228 |

8. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Cuối quý | Đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 36,957,567 | 269,441,063 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 5,205,020,511 | 2,494,068,960 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | |
| - Các loại thuế khác | 10,303,133 | 723,357 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | 5,252,281,211 | 2,764,233,380 |

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Các hoạt động môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư, tư vấn đầu tư chứng khoán không thuộc diện chịu thuế giá trị gia tăng. Các hoạt động khác chịu thuế giá trị gia tăng với mức thuế suất là 10%.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập chịu thuế với thuế suất 25%. Thuế thu nhập Công ty phải nộp trong năm được dự tính như sau:

| Chỉ tiêu | Quý này |
|---|-----------------------|
| Tổng lợi nhuận/ (lỗ) trước thuế | 20,742,536,241 |
| <i>Trừ:</i> | |
| - Thu nhập cổ tức không chịu thuế | 6,398,900 |
| <i>Cộng:</i> | |
| - Chi phí (hoàn nhập) dự phòng chứng khoán chưa niêm yết | |
| - Chi phí không hợp lệ | 37,298,430 |
| Lỗ tính thuế TNDN trước chuyển lỗ | 20,773,437,771 |
| Chuyển lỗ tính thuế TNDN từ năm trước (*) | 20,773,437,771 |
| Lỗ tính thuế TNDN | |
| Tổng chi phí thuế TNDN trong kỳ | |
| Thuế TNDN phải trả/ (trả trước) đầu kỳ | |
| Thuế TNDN đã nộp trong kỳ | |
| Điều chỉnh thuế TNDN theo Quyết toán thuế những năm trước | |
| Cần trừ với thuế TNCN trong kỳ (<i>Thuyết minh 14</i>) | |
| Thuế TNDN trả trước cuối kỳ | |

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

9. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong quý: 5,607,932,000 đồng

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:

Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh các khoản tiền ký quỹ tại các Trung tâm Giao dịch Chứng khoán. Theo Quyết định 60/2004/QĐ-BTC ngày 15 tháng 7 năm 2004 và Quyết định 72/2005/QĐ-BTC ngày 21 tháng 10 năm 2005 của Bộ Tài Chính, Quyết định 102/QĐ-VSD ngày 14/07/2010 của Trung tâm lưu ký chứng khoán, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120 triệu đồng tại mỗi Trung tâm Giao dịch chứng khoán và hàng năm phải đóng thêm 0,01% trên doanh số giao dịch mỗi giới chứng khoán niêm yết và đăng ký giao dịch tại các SGDCK của năm liền trước nhưng không quá 2,5 tỷ đồng/năm.

Biến động tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán trong quý như sau:

| | |
|------------------------------|---------------|
| - Số đầu năm : | 120,000,000 đ |
| - Số tăng trong năm | 336,433,957 đ |
| - Tiền lãi phân bổ trong năm | |
| - Số cuối quý | 456,433,957 đ |

11. Các khoản phải thu:

| Chi tiêu | Số đầu năm | | | Số phát sinh trong kỳ | | | Số cuối kỳ | | | Số dự phòng đã lập |
|--|-------------------|-----------------|------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------|--------------------|
| | Tổng số | Số quá hạn | Số khó đòi | Tăng | Giảm | Tổng số | Số quá hạn | Số khó đòi | | |
| | | | | | | | | | 1 | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1. Phải thu của khách hàng | 1,408,956,804,593 | 284,914,845,458 | 0 | 8,279,040,321,816 | 7,992,158,751,988 | 1,695,836,374,421 | 279,989,141,913 | 0 | 259,227,788,020 | |
| Phải thu từ các thỏa thuận hỗ trợ tài chính cho nhà đầu tư | 334,522,550,561 | 129,134,586,198 | | 901,527,142,486 | 843,228,926,465 | 382,620,766,582 | 128,274,938,859 | | 126,957,702,324 | |
| Phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh chung khoán | 883,537,420,687 | | | 6,639,410,923,762 | 6,425,784,134,296 | 1,107,164,210,363 | | | | |
| Phải thu theo các cam kết mua và bán lại chứng khoán | 118,363,858,036 | 118,363,858,036 | | | 4,075,666,206 | 114,288,301,830 | 114,268,301,830 | | 95,079,309,472 | |
| Phải thu các khoản ứng trước tiền bán chứng khoán cho người đầu tư | 12,116,315,616 | | | 728,668,654,307 | 704,818,032,666 | 35,968,937,257 | | | | |
| Phải thu khách hàng sử dụng dịch vụ tư vấn tài chính doanh nghiệp | 1,886,697,688 | 811,150,000 | | 3,638,502,033 | 4,526,549,721 | 988,650,000 | 838,850,000 | | 607,025,000 | |
| Phải thu khách hàng sử dụng dịch vụ khác | 48,527,961,795 | 38,805,251,224 | | 5,785,069,228 | 9,745,552,634 | 44,577,508,388 | 36,587,251,224 | | 36,583,751,224 | |
| 2. Trả trước cho người bán | 1,043,653,953 | | | 1,075,849,820 | 1,640,841,002 | 478,862,771 | | | | |
| 3. Phải thu khác | 299,478,377,064 | 174,587,589,686 | 0 | 2,801,910,687,783 | 2,802,476,428,978 | 298,912,835,889 | 182,565,665,062 | 0 | 179,799,308,766 | |
| Lãi dự thu | 231,081,043,009 | 163,416,375,842 | | 26,373,158,621 | 26,741,923,847 | 230,712,277,743 | 171,364,451,218 | | 168,628,094,921 | |
| Phải thu khác | 68,397,334,015 | 11,171,213,844 | | 2,775,537,729,262 | 2,775,734,605,131 | 68,200,568,146 | 11,171,213,844 | | 11,171,213,844 | |
| | 1,709,478,835,630 | 459,502,435,144 | 0 | 11,082,027,059,419 | 10,796,275,621,968 | 1,995,230,073,061 | 462,554,806,975 | 0 | 439,027,066,786 | |

12. Chi phí phải trả

| Chi phí phải trả: | Cuối quý | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí trả lãi tiền vay, lãi trái phiếu | 8,945,151,900 | 10,733,454,085 |
| - Chi phí phải trả cho các dịch vụ đã nhận | 1,979,820,233 | 5,061,536,207 |
| Cộng | 10,924,972,133 | 15,794,990,292 |

13. Vay ngắn hạn.

| Vay ngắn hạn | Lãi suất vay | số dư đầu năm | số vay trong năm | số trả trong năm | số dư cuối kỳ |
|----------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| - Vay ngân hàng | | | | | |
| - Vay cá nhân | | | | | |
| - Vay đối tượng khác | | | | | |
| Cộng | | | 0 | 0 | |

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác.

| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | Cuối quý | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Kinh phí công đoàn | 173,192,149 | 149,401,299 |
| - Bảo hiểm xã hội | 257,782,400 | 167,884,800 |
| - Bảo hiểm y tế | 39,263,950 | 31,600,825 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 16,610,500 | 13,910,800 |
| - Phải trả phải nộp khác | 46,189,248,923 | 15,064,038,277 |
| Cộng | 46,676,097,922 | 15,426,836,001 |

15. Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác.

Phải trả, phải nộp dài hạn khác là khoản phải trả theo các hợp đồng thỏa thuận hợp tác kinh doanh chứng khoán dài hạn của các đối tác.

| Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác | Cuối quý | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Chứng chỉ quỹ đầu tư chứng khoán Hà Nội | 15,225,000,000 | 15,225,000,000 |
| - Công ty CP đầu tư Đại Phong Nguyên | 29,400,000 | 29,400,000 |
| - CT TNHH quản lý nợ và KT TS NH TMCP Quân đội | 263,814,313 | |
| Cộng | 15,518,214,313 | 15,254,400,000 |

16. Nợ dài hạn

| Vay dài hạn | Lãi suất vay | số dư đầu kỳ | số vay trong kỳ | số trả trong kỳ | số dư cuối kỳ |
|------------------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| a - Vay dài hạn | | | | | |
| - Vay ngân hàng | | | | | |
| - Vay đối tượng khác | | | | | |
| b - Vay dài hạn | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế tài chính | | | | | |
| - Nợ dài hạn khác | | | | | |
| Cộng | | 0 | 0 | 0 | 0 |

17. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

| Chi tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|--------------------------|--------------------------|
| - Phải trả Sở GDCK | 2,485,359,703 | 1,414,246,288 |
| - Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán các thành viên khác | | |
| - Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành | | |
| - Phải trả trung tâm lưu ký chứng khoán | 514,494,987 | 365,509,555 |
| - Phải trả tổ chức, cá nhân khác | | |
| - Tiền giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư | 767,031,274,570 | 439,859,565,177 |
| - Phải trả nguồn ủy thác theo hợp đồng hợp tác kinh doanh chứng khoán | 1,025,825,864,113 | 928,315,372,001 |
| Tổng cộng | 1,795,656,993,373 | 1,369,954,693,001 |

18. Tình hình trích lập các khoản phải thu khó đòi

| Chi tiêu | Quý này | Quý trước |
|-------------------------|-----------------|-----------|
| - Số dư đầu kỳ | 398,529,564,958 | |
| - Số sử dụng trong kỳ | | |
| - Số trích lập trong kỳ | 40,497,531,828 | |
| - Số dư cuối kỳ | 439,027,096,786 | |

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu khác:

| Chi tiêu | Quý I | |
|--|-----------------------|-----------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Thu lãi tiền gửi | 2,548,042,183 | |
| Thu lãi hợp đồng hợp tác kinh doanh | 27,874,127,857 | |
| Thu về vốn kinh doanh khác, doanh thu khác | 63,993,279 | |
| Tổng cộng | 30 486 163 319 | |

2. Chi phí hoạt động kinh doanh:

| Chi tiêu | Quý I | |
|--|-----------------------|-----------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí hoạt động môi giới | 6,287,192,998 | |
| Chi phí hoạt động tư doanh | 3,292,968,090 | |
| Chi phí dự phòng | -53,396,693,679 | |
| Chi phí tư vấn | 350,000,000 | |
| Chi phí lưu ký | 1,379,808,596 | |
| Chi phí về vốn kinh doanh | 15,051,943,819 | |
| Các chi phí trực tiếp khác về kinh doanh chứng khoán | 20,774,125,101 | |
| Tổng cộng | -6,260,655,075 | |

3. Chi phí quản lý doanh nghiệp:

| Chi tiêu | Quý I | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí nhân viên | 4,967,860,935 | |
| Chi phí khấu hao | 892,543,952 | |
| Chi phí thuê văn phòng | 1,379,596,656 | |
| Chi phí dự phòng phải thu khó đòi | 48,585,388,529 | |
| Chi phí khác | 3,213,159,232 | |
| Tổng cộng | 59 038 549 304 | |

4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| Chi tiêu | Quý I | |
|---|----------------|-----------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 20 742 536 241 | |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | | |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | | |
| Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ | 122,124,280 | |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 170 | |

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:

| Các khoản tiền và tương đương tiền công ty nắm giữ không được sử dụng | Cuối quý | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| - Tiền gửi kỳ quỹ của nhà đầu tư | 767,031,274,570 | 439,859,565,177 |
| - Các khoản khác | | |
| Cộng | 767,031,274,570 | 439,859,565,177 |

VIII- Thông tin bổ sung cho báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành, và
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:
3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:
 - Thu nhập:
 - Chi phí: (.....)

IX- Những thông tin khác

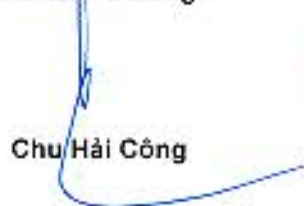
Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình hoạt động của doanh nghiệp :

| CHỈ TIÊU | QUÝ I | |
|--|---------|-----------|
| | Năm nay | Năm trước |
| A | 1 | 2 |
| 1. Bố trí cơ cấu vốn: | | |
| Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản (%) | 16.10% | |
| Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản (%) | 83.90% | |
| 2. Tỷ suất lợi nhuận: | | |
| Tỷ suất lợi nhuận/Doanh thu (%) | 28.21% | |
| Tỷ suất lợi nhuận/Vốn (%) | 1.67% | |
| 3. Tình hình tài chính: | | |
| Tỷ lệ nợ phải trả/ Tổng tài sản (%) | 60.2% | |
| Khả năng thanh toán (%): | | |
| Hiện thời: Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn | 1.41 | |
| TT nhanh: (Tài sản ngắn hạn-Hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn | 1.40 | |
| TT bằng tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền/Nợ ngắn hạn | 0.50 | |

Người lập biểu


Lê Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng


Chu Hải Công

