

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NAVIBANK

Địa chỉ : Tầng 6 - tòa nhà Handi Resco - 521 Kim Mã - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV .2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Dạng đầy đủ

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 31/12/2013 | 01/01/2013 |
|------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 198,385,494,444 | 301,661,629,781 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 50,913,186,326 | 63,962,748,404 |
| 111 | 1. Tiền | | 34,340,489,699 | 63,962,748,404 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 16,572,696,627 | |
| 120 | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 5 | 12,500,000,000 | 9,000,000,000 |
| 121 | 1. Đầu tư ngắn hạn | | 12,500,000,000 | 9,000,000,000 |
| 122 | 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | | - |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 134,627,581,007 | 228,370,204,828 |
| 131 | 1. Phải thu của khách hàng | | 12,213,830,075 | 7,390,731,062 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán | | 480,000 | 518,433,980 |
| 138 | 5. Các khoản phải thu khác | 6 | 122,413,270,932 | 221,070,213,752 |
| 139 | 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | | - | (609,173,966) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 344,727,111 | 328,676,549 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | | 186,894,435 | 165,033,939 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | | 14,282,549 |
| 154 | 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | | 20,664,632 | 12,192,017 |
| 158 | 4. Tài sản ngắn hạn khác | | 137,168,044 | 137,168,044 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 6,842,250,814 | 9,237,593,160 |
| 220 | II. Tài sản cố định | 7 | 3,616,635,329 | 6,705,293,795 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | | 2,529,814,062 | 4,894,482,232 |
| 222 | - Nguyên giá | | 10,375,638,220 | 11,723,634,057 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (7,845,824,158) | (6,829,151,825) |
| 227 | 3. Tài sản cố định vô hình | | 1,086,821,267 | 1,810,811,563 |
| 228 | - Nguyên giá | | 4,620,510,225 | 4,511,694,625 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (3,533,688,958) | (2,700,883,062) |
| 260 | V. Tài sản dài hạn khác | | 3,225,615,485 | 2,532,299,365 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 8 | 1,502,491,707 | 1,280,289,662 |
| 263 | 3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 9 | 1,042,780,048 | 410,293,323 |
| 268 | 4. Tài sản dài hạn khác | | 680,343,730 | 841,716,380 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 205,227,745,258 | 310,899,222,941 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 31/12/2013 | 01/01/2013 |
|------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | A. NỢ PHẢI TRẢ | | 84,779,435,698 | 188,006,033,365 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 84,779,435,698 | 114,137,757,065 |
| 311 | 1. Vay và nợ ngắn hạn | 10 | - | - |
| 312 | 2. Phải trả người bán | | - | 5,458,500 |
| 313 | 3. Người mua trả tiền trước | | 40,000,000 | 40,000,000 |
| 314 | 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 11 | 300,762,976 | 41,957,466 |
| 315 | 5. Phải trả người lao động | | | - |
| 316 | 6. Chi phí phải trả | 12 | 386,828,456 | 463,603,673 |
| 319 | 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 13 | 84,051,844,266 | 113,586,737,426 |
| 321 | 10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | | - | - |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | - | 73,868,276,300 |
| 331 | 1. Phải trả dài hạn người bán | | - | - |
| 332 | 2. Phải trả dài hạn nội bộ | | - | - |
| 333 | 3. Phải trả dài hạn khác | 14 | - | 73,868,276,300 |
| 400 | B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 120,448,309,560 | 122,893,189,576 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | | 120,448,309,560 | 122,893,189,576 |
| 411 | 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 161,000,000,000 | 161,000,000,000 |
| 420 | 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | (40,551,690,440) | (38,106,810,424) |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 205,227,745,258 | 310,899,222,941 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | 31/12/2013 | 01/01/2013 |
|-------|---|-------------|-------------------|-------------------|
| | | | VND | VND |
| 004 | 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | 902,409,401 | - |
| 006 | 6. Chứng khoán lưu ký | | 3,095,874,470,000 | 2,298,426,940,000 |
| 007 | 6.1. Chứng khoán giao dịch | | 2,194,410,720,000 | 1,715,663,720,000 |
| 009 | - Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước | | 2,194,410,720,000 | 1,715,663,720,000 |
| 012 | 6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | | 1,156,110,000 | 1,113,710,000 |
| 014 | - Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước | | 1,156,110,000 | 1,113,710,000 |
| 017 | 6.3. Chứng khoán cầm cố | | 872,120,000,000 | 504,699,210,000 |
| 018 | - Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu lý | | - | - |
| 019 | - Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước | | 872,120,000,000 | 504,699,210,000 |
| 027 | 6.5. Chứng khoán chờ thanh toán | | 28,094,690,000 | 76,950,300,000 |
| 029 | - Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước | | 28,094,690,000 | 76,950,300,000 |
| 037 | 6.7. Chứng khoán chờ giao dịch | | 92,950,000 | - |
| 039 | - Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước | | 92,950,000 | - |
| 050 | 7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết | | 5,417,980,000 | 4,851,580,000 |
| 051 | 7.1. Chứng khoán giao dịch | | 5,417,980,000 | 4,851,580,000 |
| 053 | - Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước | | 5,417,980,000 | 4,851,580,000 |
| 082 | 8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng | | - | 2,250,000 |

Người lập



Nguyễn Thị Thanh Thủy

Trưởng phòng TC- Kế toán



Nguyễn Thị Thanh Thủy

Lập ngày 15 tháng 1 năm 2014.



Phạm Ngọc Thắng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV/ 2013

Dạng đầy đủ

Đơn vị tính: VND

| Mã số | Chi tiêu | Thuyết minh | | | Lũy kế từ | Lũy kế từ |
|-------|---|-------------|---------------|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Quý IV/2013 | Quý IV/2012 | 01/01/2013 đến 31/12/2013 | 01/01/2012 đến 31/12/2012 |
| 01 | 1 Doanh thu | 16 | 5,350,490,013 | 3,432,379,019 | 17,925,183,980 | 27,815,862,954 |
| 01.1 | Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | | 1,683,047,032 | 860,646,614 | 7,118,967,267 | 9,455,271,143 |
| 01.2 | Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | | - | - | - | - |
| 01.5 | Doanh thu hoạt động tư vấn | | - | 60,000,000 | - | 4,302,418,000 |
| 01.6 | Doanh thu lưu ký chứng khoán | | 320,929,950 | 115,797,229 | 1,189,036,306 | 115,797,229 |
| 01.9 | Doanh thu khác | | 3,346,513,031 | 2,395,935,176 | 9,617,180,407 | 13,942,376,582 |
| 02 | 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | | - | - | - | - |
| 10 | 3 Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh | | 5,350,490,013 | 3,432,379,019 | 17,925,183,980 | 27,815,862,954 |
| 11 | 4 Chi phí hoạt động kinh doanh | 17 | 2,184,273,947 | 2,920,859,563 | 8,845,532,234 | 17,648,643,862 |
| 20 | 5 Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh | | 3,166,216,066 | 511,519,456 | 9,079,651,746 | 10,167,219,092 |
| 25 | 6 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 18 | 2,482,636,616 | 3,074,521,589 | 11,223,249,150 | 12,308,352,264 |
| 30 | 7 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 683,579,450 | (2,563,002,133) | (2,143,597,404) | (2,141,133,172) |
| 31 | 8 Thu nhập khác | | 2,790,115 | 146,667,616 | 5,068,017 | 15,214,642,091 |
| 32 | 9 Chi phí khác | | 266,347,433 | - | 306,350,629 | 15,067,753,243 |
| 40 | 10 Lợi nhuận khác | | (263,557,318) | 146,667,616 | (301,282,612) | 146,888,848 |
| 50 | 11 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 420,022,132 | (2,416,334,517) | (2,444,880,016) | (1,994,244,324) |
| 51 | 12 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 19 | - | - | - | - |
| 52 | 13 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | - | - | - | - |
| 60 | 14 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | 420,022,132 | (2,416,334,517) | (2,444,880,016) | (1,994,244,324) |
| 70 | 15 Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 20 | 26 | (150) | (152) | (124) |

Người lập

Trưởng phòng TC-Kế toán

Lập ngày 15 tháng 1 năm 2014.

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Nguyễn Thị Thanh Thủy



Phạm Ngọc Thắng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý IV/2013

| Mã số | Chỉ tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2013 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2012 |
|-------|--|-------------|--|--|
| | | | | Đơn vị tính: VND |
| | I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 01 | 1 Lợi nhuận trước thuế | | (2,444,880,016) | (1,994,244,324) |
| | 2 Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| 02 | Khấu hao tài sản cố định | | 2,780,046,486 | 3,178,113,252 |
| 03 | Các khoản dự phòng | | (609,173,966) | 609,173,966 |
| 05 | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (7,965,233,738) | (12,923,696,809) |
| 06 | Chi phí lãi vay | | 29,058,296 | 8,647,838,105 |
| 08 | 3 Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | | (8,210,182,938) | (2,482,815,810) |
| 09 | Tăng, giảm các khoản phải thu | | 93,721,807,129 | 555,753,227,801 |
| 10 | Tăng, giảm hàng tồn kho | | - | - |
| 11 | Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | (29,358,321,367) | (558,433,652,498) |
| 12 | Tăng, giảm chi phí trả trước | | 350,544,439 | 944,721,295 |
| 13 | Tiền lãi vay đã trả | | (29,058,296) | (13,663,671,440) |
| 14 | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | - | - |
| 15 | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 161,372,650 | 17,655,265,661 |
| 16 | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (73,868,276,300) | (17,358,920,283) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (17,232,114,683) | (17,585,845,274) |
| | II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 21 | 1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | (291,705,331) | (376,664,273) |
| 22 | 2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | 2,694,544 | 5,500,000 |
| 23 | 3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (3,500,000,000) | (9,000,000,000) |
| 25 | 5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | - |
| 26 | 6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | - |
| 27 | 7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 7,971,563,392 | 19,481,558,328 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 4,182,552,605 | 10,110,394,055 |
| | III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 31 | 1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | | - | - |
| 33 | 3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | | - | (48,000,000,000) |
| 34 | 4 Tiền chi trả nợ gốc vay | | - | - |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | - | (48,000,000,000) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | (13,049,562,078) | (55,475,451,219) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 63,962,748,404 | 119,438,199,623 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 3 | 50,913,186,326 | 63,962,748,404 |

Người lập

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Trưởng phòng TC-Kế toán

Nguyễn Thị Thanh Thủy



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV/2013

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Navibank tiền thân là Công ty Cổ phần Chứng khoán E - Việt thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 93/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 16/05/2008, số 233/UBCK-GP ngày 27 tháng 04 năm 2009 và Quyết định cấp Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động lưu ký chứng khoán số 21/UBCK-GPLK ngày 16 tháng 05 năm 2008 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Công ty đổi tên thành Công ty Công ty Cổ phần Chứng khoán Navibank theo Giấy phép điều chỉnh số 02/GPĐC-UBCK ngày 11 tháng 01 năm 2011 do Ủy Ban Chứng khoán cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 6, Tòa nhà Handi Resco, số 521 Kim Mã, Ba Đình, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 161.000.000.000 VND (Một trăm sáu mươi một tỷ đồng chẵn), tương đương 16.100.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

| <u>Tên</u> | <u>Địa chỉ</u> | <u>Hoạt động kinh doanh chính</u> |
|-----------------------------------|--|---|
| - Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh | Số 16 Trương Định, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh | Môi giới chứng khoán Tư vấn đầu tư chứng khoán Lưu ký chứng khoán |

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán.
- Lưu ký chứng khoán.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

| | | |
|----------------------|-------|-----|
| - Thiết bị văn phòng | | |
| - Phần mềm quản lý | 05-07 | năm |
| | 05 | năm |

Các khoản đầu tư tài chính

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

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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

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

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

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

Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

3 . TIỀN

| | 31/12/2013 VNĐ | 01/01/2013 VNĐ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt tại quỹ | 16,693,000 | 104,659,000 |
| Tiền gửi ngân hàng | 272,592,750 | 272,173,064 |
| Tiền đang chuyển | | |
| Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán | 34,051,203,949 | 63,585,916,340 |
| Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành | | - |
| Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán | | - |
| - Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của Công ty | | - |
| - Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của NĐT (*) | | - |
| Các khoản tương đương tiền | 16,572,696,627 | - |
| - Trong đó : Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng (*) | 16,572,696,627 | - |
| Cộng | 50,913,186,326 | 63,962,748,404 |

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

| Chỉ tiêu | Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ | Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ (VNĐ) |
|-----------------------------------|---|---|
| a) Cửa Công ty Chứng khoán | | |
| - Cổ phiếu | - | - |
| - Trái phiếu | - | - |
| - Chứng chỉ quỹ | - | - |
| - Chứng khoán khác | - | - |
| b) Cửa người đầu tư | 107,020,670 | 997,819,744,700 |
| - Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ | - | - |
| - Trái phiếu | | |
| - Chứng khoán khác | 107,020,670 | 997,819,744,700 |
| Tổng cộng | 107,020,670 | 997,819,744,700 |

5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | 31/12/2013 | 01/01/2013 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Chứng khoán thương mại | - | - |
| - Chứng khoán niêm yết | - | - |
| - Chứng khoán chưa niêm yết | - | - |
| Đầu tư ngắn hạn khác (*) | 12,500,000,000 | 9,000,000,000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | |
| Cộng | 12,500,000,000 | 9,000,000,000 |

(*) Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng số 01/HĐTĐ/2014/TPB-NVS ngày 30/12/2013 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Tiên Phong với tổng số tiền là 12,5 tỷ đồng, lãi suất 9,2%/năm.

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

| | 31/12/2013 | 01/01/2013 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Bảo hiểm xã hội | - | - |
| Bảo hiểm y tế | - | - |
| Bảo hiểm thất nghiệp | - | - |
| Phải thu về ủy thác đầu tư | - | - |
| Phải thu về hợp tác kinh doanh- bảo lãnh | 99,200,000,000 | 173,068,276,300 |
| Phải thu về sản phẩm giá trị gia tăng | | 47,742,686,515 |
| Phải thu về giao dịch ký quỹ nhà đầu tư (margin) | 23,082,111,997 | |
| Lãi dự thu | 120,358,935 | 115,475,107 |
| Ông Nguyễn Hữu Quang | - | 39,654,545 |
| Phải thu khác | 10,800,000 | 104,121,285 |
| Cộng | 122,413,270,932 | 221,070,213,752 |

7 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ Vô hình | Cộng |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| I. Nguyên giá | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 1,338,203,819 | 10,385,430,238 | 4,511,694,625 | 16,235,328,682 |
| 2. Số tăng trong kỳ | - | 144,195,000 | 141,800,000 | 285,995,000 |
| - Mua sắm mới | | 144,195,000 | 141,800,000 | 285,995,000 |
| - Tăng do phân loại lại | - | | - | - |
| 3. Số giảm trong kỳ | - | 1,492,190,837 | 32,984,400 | 1,525,175,237 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | - |
| - Giảm do phân loại lại | | 1,492,190,837 | 32,984,400 | 1,525,175,237 |
| 4. Số dư cuối kỳ | 1,338,203,819 | 9,037,434,401 | 4,620,510,225 | 14,996,148,445 |
| II. Giá trị đã hao mòn lũy kế | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 543,456,916 | 6,285,694,909 | 2,700,883,062 | 9,530,034,887 |
| 2. Số tăng trong kỳ | 223,030,968 | 1,695,709,150 | 861,306,368 | 2,780,046,486 |
| - Trích khấu hao | 223,030,968 | 1,695,709,150 | 861,306,368 | |
| - Tăng do phân loại lại | | | | - |
| 3. Số giảm trong kỳ | - | 902,067,785 | 28,500,472 | 930,568,257 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | - |
| - Giảm do phân loại lại | | 902,067,785 | 28,500,472 | 930,568,257 |
| 4. Số dư cuối kỳ | 766,487,884 | 7,079,336,274 | 3,533,688,958 | 11,379,513,116 |
| III. Giá trị còn lại | | | | |
| 1. Đầu kỳ | 794,746,903 | 4,099,735,329 | 1,810,811,563 | 6,705,293,795 |
| 2. Cuối kỳ | 571,715,935 | 1,958,098,127 | 1,086,821,267 | 3,616,635,329 |

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | 31/12/2013 VNĐ | 01/01/2013 VNĐ |
|---|----------------------|----------------------|
| Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | - | - |
| Chi phí thành lập doanh nghiệp | - | - |
| Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | - | - |
| Chi phí công cụ dụng cụ, chi phí dài hạn chờ phân bổ | 1,502,491,707 | 1,280,289,662 |
| Cộng | 1,502,491,707 | 1,280,289,662 |

9 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

| | 31/12/2013 VNĐ | 01/01/2013 VNĐ |
|---------------------------|----------------------|--------------------|
| Tiền nộp ban đầu | 120,000,000 | 120,000,000 |
| Tiền nộp bổ sung | 823,679,323 | 236,888,367 |
| Tiền lãi phân bổ trong kỳ | 99,100,725 | 53,404,956 |
| Cộng | 1,042,780,048 | 410,293,323 |

10 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

| | 31/12/2013 VNĐ | 01/01/2013 VNĐ |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Vay ngắn hạn | | |
| - Vay ngân hàng | - | - |
| Cộng | - | - |

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 31/12/2013 VNĐ | 01/01/2013 VNĐ |
|--|--------------------|-------------------|
| Thuế GTGT | - | 2,414,694 |
| Thuế Tiêu thụ đặc biệt | - | - |
| Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | - | - |
| Thuế TNCN | 300,762,976 | 39,542,772 |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất | - | - |
| Các loại thuế khác | - | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - |
| Cộng | 300,762,976 | 41,957,466 |

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

12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 31/12/2013 VNĐ | 01/01/2013 VNĐ |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Trích trước chi phí thuê nhà | - | 86,237,321 |
| Chi phí phải trả các Sở GDCK | 253,151,541 | 216,992,005 |
| Chi phí đường truyền, trang web | 21,710,000 | 29,686,411 |
| Trích trước chi phí điện nước | 21,149,150 | 30,922,433 |
| Chi phí khác | 90,817,765 | 99,765,503 |
| Cộng | 386,828,456 | 463,603,673 |

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

| | 31/12/2013 VNĐ | 01/01/2013 VNĐ |
|---|-----------------------|------------------------|
| Tài sản thừa chờ xử lý | | - |
| Kinh phí công đoàn | - | - |
| Bảo hiểm xã hội | - | - |
| Bảo hiểm y tế | - | - |
| Bảo hiểm thất nghiệp | - | - |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 34,051,203,949 | 63,585,916,340 |
| Phải trả thực hiện quyền mua của nhà đầu tư | - | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 50,000,640,317 | 50,000,821,086 |
| - Ngân hàng TMCP Nam Việt | 50,000,000,000 | 50,000,000,000 |
| - Khác | 640,317 | 821,086 |
| Cộng | 84,051,844,266 | 113,586,737,426 |

14 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

| | 31/12/2013 VNĐ | 01/01/2013 VNĐ |
|--|-------------------|-----------------------|
| Phải trả Ngân hàng TMCP Phương Tây (*) | - | 73,868,276,300 |
| | - | 73,868,276,300 |

(*) Số dư phản ánh khoản nhận đặt cọc theo Hợp đồng môi giới trái phiếu giữa Công ty Cổ phần Chứng khoán Navibank và ngân hàng TMCP Phương Tây mà Công ty là bên môi giới. Trường hợp giao dịch môi giới trái phiếu không được thực hiện, Công ty phải trả phí bù đắp cơ hội tính trên số tiền nhận đặt cọc và thời gian nắm giữ thực tế.

15 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| Vốn chủ sở hữu | | | | |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 161,000,000,000 | - | - | 161,000,000,000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | - | - | - | - |
| Vốn khác của chủ sở hữu | | | | - |
| Cổ phiếu quỹ | | | | - |
| Chênh lệch đánh giá lại tài sản | | | | - |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | | | - |
| Quỹ đầu tư phát triển | | | | - |
| Quỹ dự phòng tài chính | - | - | - | - |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | | | - |
| LN sau thuế chưa PP | (38,106,810,424) | (2,444,880,016) | | (40,551,690,440) |
| Tổng cộng | 122,893,189,576 | (2,444,880,016) | - | 120,448,309,560 |

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

| | Kỳ này VNĐ | Kỳ trước VNĐ |
|---|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 161,000,000,000 | 161,000,000,000 |
| - Vốn góp đầu kỳ | - | 35,100,000,000 |
| - Vốn góp tăng trong kỳ | - | 125,900,000,000 |
| - Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| - Vốn góp cuối kỳ | 161,000,000,000 | 161,000,000,000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước: | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này: | - | - |
| 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: | - | - |

Theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số...ngày...năm 2009, Công ty công bố việc chi trả cổ tức đợt... năm 2008 là ...% (mỗi cổ phần được nhận...VNĐ).

c) Cổ phiếu

| | Kỳ này VNĐ | Kỳ trước VNĐ |
|--|---------------|-----------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 16,100,000 | 16,100,000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 16,100,000 | 16,100,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 16,100,000 | 16,100,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| - Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 16,100,000 | 16,100,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 16,100,000 | 16,100,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành | 10,000 | 10,000 |

16 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

| | Quý IV năm 2013 VNĐ | Quý IV năm 2012 VNĐ |
|---|------------------------|------------------------|
| Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán | 5,350,490,013 | 3,432,379,019 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 1,683,047,032 | 860,646,614 |
| - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | - | - |
| - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | - | - |
| - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | - | - |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn | - | 60,000,000 |
| - Doanh thu lưu ký chứng khoán | 320,929,950 | 115,797,229 |
| - Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá | - | - |
| - Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản | - | - |
| - Doanh thu khác | 3,346,513,031 | 2,395,935,176 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh | 5,350,490,013 | 3,432,379,019 |

17 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

| | Quý IV năm 2013 VNĐ | Quý IV năm 2012 VNĐ |
|--|------------------------|------------------------|
| Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán | 307,865,058 | 498,674,114 |
| Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | - | - |
| Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | - | - |
| Chi phí hoạt động tư vấn | - | - |
| Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán | 360,395,858 | 348,993,433 |
| Chi phí dự phòng | - | - |
| Chi phí cho thuê sử dụng tài sản | - | - |
| Chi phí khác | 399,402,274 | 1,200,403,849 |
| Chi phí trực tiếp chung | 1,116,610,757 | 872,788,167 |
| - Chi phí nhân viên | 880,136,322 | 663,375,903 |
| - Chi phí vật liệu, công cụ lao động | 306,250 | - |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 203,768,185 | 209,412,264 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | - | - |
| - Chi phí khác bằng tiền | 32,400,000 | - |
| Cộng | 2,184,273,947 | 2,920,859,563 |

18 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Quý IV năm 2013 VNĐ | Quý IV năm 2012 VNĐ |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 844,445,214 | 944,401,213 |
| Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ | 70,090,018 | 54,320,982 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 359,688,068 | 590,455,102 |
| Thuế, phí và lệ phí | 134,182,625 | 39,016,430 |
| Chi phí dự phòng phải thu khó đòi | 100,000,000 | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 883,970,637 | 1,169,860,513 |
| Chi phí khác bằng tiền | 90,260,054 | 276,467,349 |
| Cộng | 2,482,636,616 | 3,074,521,589 |

19 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Quý IV năm 2013 VNĐ | Quý IV năm 2012 VNĐ |
|--|------------------------|------------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 420,022,132 | (2,416,334,517) |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| Tổng lợi nhuận tính thuế | 420,022,132 | (2,416,334,517) |
| Số chuyển lỗ kỳ này | 420,022,132 | (2,416,334,517) |
| Thu nhập tính thuế | - | - |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 25% | 25% |
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | - | - |
| Thuế TNDN được giảm theo Thông tư số 03/2009/TT-BTC ngày 13/01/2009 của Bộ Tài chính (theo tờ khai tạm tính thuế TNDN của Công ty) | - | - |
| Cộng | - | - |

20 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

| | Quý IV năm 2013 VNĐ | Quý IV năm 2012 VNĐ |
|---|------------------------|------------------------|
| Tổng lợi nhuận sau thuế | 420,022,132 | (2,416,334,517) |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông: | - | - |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ | 420,022,132 | (2,416,334,517) |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 16,100,000 | 16,100,000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 26 | (150) |

20 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Người lập



Nguyễn Thị Thanh Thủy

Trưởng phòng TC-kế toán



Nguyễn Thị Thanh Thủy

Lập ngày 15 tháng 1 năm 2014.
Tổng Giám đốc

Phạm Ngọc Thắng

