

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. 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014
Dạng đầy đủ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		222,251,852,018	198,384,114,889
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	100,146,078,247	50,913,186,326
111	1. Tiền		93,933,678,247	34,340,489,699
112	2. Các khoản tương đương tiền		6,212,400,000	16,572,696,627
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	5	14,700,000,000	12,500,000,000
121	1. Đầu tư ngắn hạn		14,700,000,000	12,500,000,000
122	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		107,109,215,188	134,627,581,007
131	1. Phải thu của khách hàng		2,235,233,472	12,213,830,075
132	2. Trả trước cho người bán		90,000	480,000
138	5. Các khoản phải thu khác	6	104,873,891,716	122,413,270,932
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		296,558,583	343,347,556
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		207,044,879	186,894,298
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
154	3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		12,115,660	19,285,214
158	4. Tài sản ngắn hạn khác		77,398,044	137,168,044
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		3,967,801,723	6,842,250,814
220	II. Tài sản cố định	7	1,531,454,271	3,616,635,329
221	1. Tài sản cố định hữu hình		892,327,089	2,529,814,062
222	- Nguyên giá		9,120,216,921	10,375,638,220
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(8,227,889,832)	(7,845,824,158)
227	3. Tài sản cố định vô hình		539,127,182	1,086,821,267
228	- Nguyên giá		4,792,946,430	4,620,510,225
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(4,253,819,248)	(3,533,688,958)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		100,000,000	-
260	V. Tài sản dài hạn khác		2,436,347,452	3,225,615,485
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	310,579,880	1,502,491,707
263	3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	9	1,554,685,972	1,042,780,048
268	4. Tài sản dài hạn khác		571,081,600	680,343,730
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		226,219,653,741	205,226,365,703

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		99,923,686,245	84,779,435,698
310	I. Nợ ngắn hạn		99,923,686,245	84,779,435,698
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	10	-	-
312	2. Phải trả người bán		27,386,039	-
313	3. Người mua trả tiền trước		-	40,000,000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11	107,161,896	300,762,976
315	5. Phải trả người lao động		300,836,823	-
316	6. Chi phí phải trả	12	982,967,916	386,828,456
319	8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	13	98,505,333,571	84,051,844,266
321	10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		-	-
330	II. Nợ dài hạn		-	-
331	1. Phải trả dài hạn người bán		-	-
332	2. Phải trả dài hạn nội bộ		-	-
333	3. Phải trả dài hạn khác		-	-
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		126,295,967,496	120,446,930,005
410	I. Vốn chủ sở hữu	14	126,295,967,496	120,446,930,005
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		(34,704,032,504)	(40,553,069,995)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		226,219,653,741	205,226,365,703

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
			VND	VND
004	4. Nợ khó đòi đã xử lý		902,409,401	902,409,401
006	6. Chứng khoán lưu ký		2,762,214,240,000	3,095,874,470,000
007	6.1. Chứng khoán giao dịch		1,797,954,630,000	2,194,410,720,000
009	- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		1,797,954,630,000	1,894,410,720,000
010	- Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài		-	300,000,000,000
012	6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch		1,156,110,000	1,156,110,000
014	- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước		1,156,110,000	1,156,110,000
017	6.3. Chứng khoán cầm cố		954,181,470,000	872,120,000,000
018	- Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu lý			-
019	- Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước		954,181,470,000	872,120,000,000
027	6.5. Chứng khoán chờ thanh toán		8,906,200,000	28,094,690,000
029	- Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước		8,906,200,000	28,094,690,000
030	- Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài			-
037	6.7. Chứng khoán chờ giao dịch		15,830,000	92,950,000
039	- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước		15,830,000	92,950,000
050	7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết		6,406,070,000	5,417,980,000
051	7.1. Chứng khoán giao dịch		6,406,070,000	5,417,980,000
053	- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		6,406,070,000	5,417,980,000
082	8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng		-	-

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2015

Người lập



Nguyễn Thị Thanh Thủy

Trưởng phòng TC- Kế toán



Nguyễn Thị Thanh Thủy



Phan Anh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV/ 2014

Dạng đầy đủ

Đơn vị tính: VND

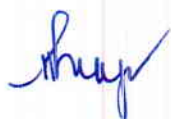
Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh			Lũy kế từ	Lũy kế từ
			Quý IV/2014	Quý IV/2013	01/01/2014 đến 31/12/2014	01/01/2013 đến 31/12/2013
01	1 Doanh thu	15	7,567,905,291	5,350,490,013	29,324,377,815	17,925,183,980
01.1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		5,472,395,549	1,683,047,032	18,029,174,973	7,118,967,267
01.2	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn					
01.5	Doanh thu hoạt động tư vấn		505,600,000		883,900,800	
01.6	Doanh thu lưu ký chứng khoán		334,626,672	320,929,950	1,463,157,983	1,189,036,306
01.9	Doanh thu khác		1,255,283,070	3,346,513,031	8,948,144,059	9,617,180,407
02	2 Các khoản giảm trừ doanh thu				-	-
10	3 Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh		7,567,905,291	5,350,490,013	29,324,377,815	17,925,183,980
11	4 Chi phí hoạt động kinh doanh	16	3,437,132,569	2,184,273,947	13,838,877,673	8,845,532,234
20	5 Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh		4,130,772,722	3,166,216,066	15,485,500,142	9,079,651,746
25	6 Chi phí quản lý doanh nghiệp	17	2,212,928,540	2,482,636,616	9,639,194,301	11,224,628,705
30	7 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1,917,844,182	683,579,450	5,846,305,841	(2,144,976,959)
31	8 Thu nhập khác		576,503,309	2,790,115	579,633,291	5,068,017
32	9 Chi phí khác		576,888,479	266,347,433	576,901,641	306,350,629
40	10 Lợi nhuận khác		(385,170)	(263,557,318)	2,731,650	(301,282,612)
50	11 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1,917,459,012	420,022,132	5,849,037,491	(2,446,259,571)
51	12 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	18	-	-	-	-
52	13 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	14 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		1,917,459,012	420,022,132	5,849,037,491	(2,446,259,571)
70	15 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	19	119	26	363	(152)

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2015

Người lập

Trưởng phòng TC-Kế toán

Tổng giám đốc





Nguyễn Thị Thanh Thủy

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Phan Anh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

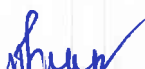
Quý IV/2014

Đơn vị tính: VNĐ

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2013
	I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1 Lợi nhuận trước thuế		5,849,037,491	(2,446,259,571)
	2 Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định		1,792,150,016	2,780,046,486
03	Các khoản dự phòng			(609,173,966)
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(8,161,080,383)	(7,965,233,738)
06	Chi phí lãi vay		1,736,259,152	29,058,296
08	3 Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động		1,216,366,276	(8,211,562,493)
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		27,357,444,281	93,721,807,129
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)		15,144,250,547	(29,358,321,367)
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		1,171,761,246	350,544,439
13	Tiền lãi vay đã trả		(1,736,259,152)	(29,058,296)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		109,262,130	161,372,650
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			(73,868,276,300)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		43,262,825,328	(17,233,494,238)
	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		406,096,773	(291,705,331)
22	2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(113,836,125)	2,694,544
23	3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(2,200,000,000)	(3,500,000,000)
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		7,877,805,945	7,971,563,392
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		5,970,066,593	4,182,552,605
	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			-
34	4 Tiền chi trả nợ gốc vay			-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính			
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		49,232,891,921	(13,050,941,633)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		50,913,186,326	63,962,748,404
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	100,146,078,247	50,911,806,771

Người lập

Trưởng phòng TC-Kế toán





BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV/2014

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 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.

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.

11
21
31
41
51
61
71
81
91
101
111
121
131
141
151
161
171
181
191
201
211
221
231
241
251
261
271
281
291
301
311
321
331
341
351
361
371
381
391
401
411
421
431
441
451
461
471
481
491
501
511
521
531
541
551
561
571
581
591
601
611
621
631
641
651
661
671
681
691
701
711
721
731
741
751
761
771
781
791
801
811
821
831
841
851
861
871
881
891
901
911
921
931
941
951
961
971
981
991
1001

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 | 05-07 | năm |
| - Phần mềm quản lý | 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 phân 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 phân 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.

Phân 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.

3
H
KI
3A
=

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

	31/12/2014 VNĐ	01/01/2014 VNĐ
Tiền mặt tại quỹ	21,072,000	16,693,000
Tiền gửi ngân hàng	408,076,870	272,592,750
Tiền đang chuyển		
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	93,504,529,377	34,051,203,949
Các khoản tương đương tiền	6,212,400,000	16,572,696,627
- Trong đó : Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng (*)	6,212,400,000	16,572,696,627
Cộng	100,146,078,247	50,913,186,326

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) Của Công ty Chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu	-	-
- Chứng chỉ quỹ	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b) Của người đầu tư	110,834,596	2,992,854,607,800
- Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ	110,834,596	2,992,854,607,800
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Tổng cộng	110,834,596	2,992,854,607,800

5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2014 VNĐ	01/01/2014 VNĐ
Chứng khoán thương mại	-	-
- Chứng khoán niêm yết	-	-
- Chứng khoán chưa niêm yết	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác (*)	14,700,000,000	12,500,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	14,700,000,000	12,500,000,000

(*) Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng giữa Công ty Cổ phần Chứng khoán Navibank và Ngân hàng TMCP Tiên Phong với tổng số tiền là 12 tỷ đồng, lãi suất 7.4%/năm.

(*) Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng giữa Công ty Cổ phần Chứng khoán Navibank và Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội với tổng số tiền là 2.7 tỷ đồng, lãi suất 6.3%/năm.

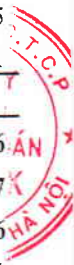
6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	31/12/2014 VNĐ	01/01/2014 VNĐ
Khoản phải thu có bảo lãnh	99,200,000,000	99,200,000,000
Phải thu về giao dịch ký quỹ nhà đầu tư (margin)	5,254,544,646	23,082,111,997
Lãi dự thu	415,477,418	120,358,935
Phải thu khác	3,869,652	10,800,000
Cộng	104,873,891,716	122,413,270,932

7 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Đơn vị tính: VND

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	9,037,434,401	4,620,510,225	14,996,148,445
2. Số tăng trong kỳ	-	-	172,436,205	172,436,205
- Mua sắm mới			84,000,000	84,000,000
- Tăng do phân loại lại			88,436,205	88,436,205
3. Số giảm trong kỳ	772,881,819	482,539,480	-	1,255,421,299
- Thanh lý, nhượng bán	772,881,819	394,103,275		1,166,985,094
- Giảm do phân loại lại		88,436,205		88,436,205
4. Số dư cuối kỳ	565,322,000	8,554,894,921	4,792,946,430	13,913,163,351
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế				
1. Số dư đầu kỳ	766,487,884	7,079,336,274	3,533,688,958	11,379,513,116
2. Số tăng trong kỳ	190,827,558	944,571,459	720,130,290	1,855,529,307
- Trích khấu hao	190,827,558	944,571,459	656,750,999	1,792,150,016
- Tăng do phân loại lại			63,379,291	63,379,291
3. Số giảm trong kỳ	397,175,390	356,157,953	-	753,333,343
- Thanh lý, nhượng bán	397,175,390	292,778,662		689,954,052
- Giảm do phân loại lại		63,379,291		63,379,291
4. Số dư cuối kỳ	560,140,052	7,667,749,780	4,253,819,248	12,481,709,080
III. Giá trị còn lại				
1. Đầu kỳ	571,715,935	1,958,098,127	1,086,821,267	3,616,635,329
2. Cuối kỳ	5,181,948	887,145,141	539,127,182	1,431,454,271



8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
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	310,579,880	1,502,491,707
Cộng	310,579,880	1,502,491,707

9 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	1,225,856,084	823,679,323
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	208,829,888	99,100,725
Cộng	1,554,685,972	1,042,780,048

10 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Vay ngắn hạn	-	-
- Vay ngân hàng	-	-
Cộng	-	-

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2014 VNĐ	01/01/2014 VNĐ
Thuế GTGT	39,645,946	-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế TNCN	67,515,950	300,762,976
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-
Các loại thuế khác	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	107,161,896	300,762,976

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

	31/12/2014 VNĐ	01/01/2014 VNĐ
Chi phí phải trả các Sở GD&ĐT	591,304,112	253,151,541
Chi phí đường truyền, trang web	-	21,710,000
Trích trước chi phí điện nước	20,299,838	21,149,150
Chi phí khác	371,363,966	90,817,765
Cộng	982,967,916	386,828,456

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

	31/12/2014 VNĐ	01/01/2014 VNĐ
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	93,504,529,377	34,051,203,949
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,000,804,194	50,000,640,317
- Ngân hàng TMCP Nam Việt	5,000,000,000	50,000,000,000
- Khác	804,194	640,317
Cộng	98,505,333,571	84,051,844,266

14 . 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	(40,553,069,995)	5,849,037,491	-	(34,704,032,504)
Tổng cộng	120,446,930,005	5,849,037,491	-	126,295,967,496

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

15 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Quý IV năm 2014 VNĐ	Quý IV năm 2013 VNĐ
Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	7,567,905,291	5,350,490,013
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	5,472,395,549	1,683,047,032
- 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	505,600,000	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	334,626,672	320,929,950
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	-	-
- Doanh thu khác	1,255,283,070	3,346,513,031
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	7,567,905,291	5,350,490,013

16 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Quý IV năm 2014 VNĐ	Quý IV năm 2013 VNĐ
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	895,555,366	307,865,058
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	750,000	
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	370,065,730	360,395,858
Chi phí dự phòng		-
Chi phí cho thuê sử dụng tài sản		-
Chi phí khác	758,697,249	399,402,274
Chi phí trực tiếp chung	1,412,064,224	1,116,610,757
- Chi phí nhân viên	1,192,855,753	880,136,322
- Chi phí vật liệu, công cụ lao động	1,160,084	306,250
- Chi phí khấu hao TSCĐ	118,799,227	203,768,185
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí khác bằng tiền	99,249,160	32,400,000
Cộng	3,437,132,569	2,184,273,947

17 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý IV năm 2014 VNĐ	Quý IV năm 2013 VNĐ
Chi phí nhân viên quản lý	750,105,683	844,445,214
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	44,111,613	70,090,018
Chi phí khấu hao TSCĐ	205,115,369	359,688,068
Thuế, phí và lệ phí	89,240,633	134,182,625
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi		100,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,075,642,003	883,970,637
Chi phí khác bằng tiền	48,713,239	90,260,054
Cộng	2,212,928,540	2,482,636,616

18 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý IV năm 2014 VNĐ	Quý IV năm 2013 VNĐ
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,917,459,012	420,022,132
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	1,917,459,012	420,022,132
Số chuyển lỗ kỳ này	1,917,459,012	420,022,132
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	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	-	-

19 . 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 2014 VNĐ	Quý IV năm 2013 VNĐ
Tổng lợi nhuận sau thuế	1,917,459,012	420,022,132
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	1,917,459,012	420,022,132
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	16,100,000	16,100,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	119	26

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 16 tháng 01 năm 2015

Tổng giám đốc

Phan Anh Tuấn

