

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

THÁNG 12 NĂM 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		325 094 247 461	315 296 269 452
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	8 261 727 691	8 955 200 840
1. Tiền	111		8 261 727 691	8 955 200 840
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	306 089 108 739	237 144 704 995
1. Đầu tư ngắn hạn	121		311 608 503 539	237 846 365 291
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-5 519 394 800	- 701 660 296
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	10 512 308 577	68 954 968 561
1. Phải thu của khách hàng	131		10 000 000	10 000 000
2. Trả trước cho người bán	132		50 000 000	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		116 133	1 275 420 496
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	22 881 580 177	86 087 624 227
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-12 429 387 733	-18 418 076 162
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
1. Hàng tồn kho	141			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		231 102 454	241 395 056
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		230 702 454	224 895 056
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		400 000	16 500 000
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	5 159 546 209	13 629 918 846
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		2 037 927 101	3 532 696 152
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05	488 392 478	967 519 322
- Nguyên giá	222		6 497 860 297	7 828 580 703
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-6 009 467 819	-6 861 061 381
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	1 549 534 623	2 565 176 835
- Nguyên giá	228		6 347 055 040	6 422 555 040
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-4 797 520 417	-3 857 378 205
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
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			6 000 000 000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253			
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04		6 000 000 000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.07	3 121 619 108	4 097 222 689
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			4 774 167
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09	1 771 474 530	2 810 325 896



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1 199 606 078	954 270 626
4. Tài sản dài hạn khác	268		150 538 500	327 852 000
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		330 253 793 670	328 926 188 298
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		9 223 630 653	12 461 400 237
I. Nợ ngắn hạn	310		9 223 630 653	12 461 400 237
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312		8 745 754	8 745 754
3. Người mua trả tiền trước	313		30 000 000	30 000 000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	314	V.08	952 025 831	30 507 864
5. Phải trả người lao động	315			69 610 125
6. Chi phí phải trả	316	V.12	52 189 153	44 172 493
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		3 284 805 326	7 089 508 320
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		1 121 115 040	972 376 760
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		56 692 668	156 212 045
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	327			
13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.13	3 718 056 881	4 060 266 876
13. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		321 030 163 017	316 464 788 061
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	321 030 163 017	316 464 788 061
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		300 000 000 000	300 000 000 000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
7. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	417		4 873 719 370	4 158 326 913
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		4 873 719 370	4 158 326 913
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		257 109 293	330 709 293
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		11 025 614 984	7 817 424 942
II. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	430			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		330 253 793 670	328 926 188 298
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán	000			
1. Tài sản thuê ngoài	001			
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	002			
3. Tài sản nhận ký gửi	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Chứng khoán lưu ký	006			

P. Phòng kế toán

Nguyễn Hoàng Phương Thanh

TP. HCM, ngày 16 tháng 01 năm 2015

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Minh Cường

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
QUÝ IV NĂM 2014

Mã	Chi tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
01	I. Doanh thu		5 333 849 374	5 308 537 390	25 341 600 403	34 948 865 177
	Trong đó:					
01.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		35 139 311	98 494 794	354 518 542	3 777 265 462
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		195 383 900	2 555 547 021	3 693 632 231	14 253 503 314
01.3	- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán					
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán					47 355 741
01.5	- Doanh thu hoạt động tư vấn			219 545 455	81 818 182	540 909 091
01.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán					
01.7	- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá					
01.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản					
01.9	- Doanh thu khác		5 103 326 163	2 434 950 120	21 211 631 448	16 329 831 569
09.1	+ Doanh thu tiền gửi		5 094 129 163	3 088 813 769	18 403 329 379	11 160 215 563
09.2	+ Doanh thu dịch vụ khác		9 197 000	218 182	113 680 490	65 137 378
09.3	+ Doanh thu thu dịch vụ ứng trước					1 798 635 629
09.4	+ Doanh thu dịch vụ hợp tác đầu tư chứng khoán			- 654 081 831	2 694 621 579	2 938 557 345
09.5	+ Doanh thu hợp tác đầu tư CK chưa niêm yết					367 285 654
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)		5 333 849 374	5 308 537 390	25 341 600 403	34 948 865 177
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh		1 161 320 600	1 745 216 396	7 421 094 973	8 817 285 542
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)		4 172 528 774	3 563 320 994	17 920 505 430	26 131 579 635
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		399 984 205	5 000 585 617	373 102 452	19 457 141 529
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)		3 772 544 569	- 1 437 264 623	17 547 402 978	6 674 438 106
31	8. Thu nhập khác		472 019 179	12 377 616	603 609 657	34 535 146
32	9. Chi phí khác		34 280 783	324 083 440	111 453 849	324 158 986
40	10. Lợi nhuận khác (40=31-32)		437 738 396	- 311 705 824	492 155 808	- 289 623 840
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)		4 210 282 965	- 1 748 970 447	18 039 558 786	6 384 814 266
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VL1	883 277 795	- 1 214 891 020	2 755 941 841	2 681 076 197
52	13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VL2		- 752 413 298	1 038 851 366	- 752 413 298
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)		3 327 005 170	218 333 871	14 244 765 579	4 456 151 367
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					

P. Phòng kế toán

TP HCM, ngày 16 tháng 01 năm 2015

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Thị Hương



Nguyễn Minh Cường

(THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

NĂM 2014

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		18.039.558.786	6.384.814.266
2. Điều chỉnh cho các khoản			0	0
- Khấu hao tài sản cố định	02		1.385.209.219	1.788.261.608
- Các khoản dự phòng	03		(1.170.953.925)	10.661.963.223
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(25.672.418.073)	(24.862.487.868)
Phân bổ phụ trội trái phiếu			0	
- Chi phí lãi vay	06		0	195.877.492
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(7.418.603.993)	(5.831.571.279)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.474.191.074)	(2.951.087.327)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(5.465.843.074)	(49.145.499.044)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.033.231)	(43.108.606)
- Tiền lãi vay đã trả	13		0	(195.877.492)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		657.773.026	(6.369.529.679)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		195.313.500	0
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(1.145.061.942)	(308.606.242)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(15.651.646.788)	(64.845.279.669)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
-Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			(349.560.000)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		109.559.837	
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		24.984.735.802	29.435.931.592
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		25.094.295.639	29.086.371.592
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			61.741.953.985
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(64.740.939.176)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(10.136.122.000)	(16.460.398.000)



Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(10.136.122.000)	(19.459.383.191)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(693.473.149)	(55.218.291.268)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.955.200.840	64.173.492.108
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		8.261.727.691	8.955.200.840

P. Phòng kế toán



Nguyễn Hoàng Phương Thanh

TP. HCM ngày 16 tháng 01 năm 2014

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Minh Cường



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/10/2014 đến ngày 31/12/2014

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Minh là công ty cổ phần được thành lập tại TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực chứng khoán.

Vốn điều lệ của Công ty là: 300.000.000.000 VND (Ba trăm tỷ đồng). Tương đương 30.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại: 198 Phan Xích Long, Phường 02, Quận Phú Nhuận.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: chứng khoán.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 90/UBCK-GP ngày 21 tháng 04 năm 2008 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

Môi giới chứng khoán;

Tự doanh chứng khoán;

Bảo lãnh phát hành chứng khoán;

Tư vấn đầu tư 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 tháng 03 năm 2006 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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

Nguyên tắc ghi nhận 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 ba 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

Nguyên tắc ghi các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác. Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận 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 trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm

Nguyên tắc ghi nhận chứng khoán đầu tư

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Đối với trái phiếu khi mua có phát sinh chiết khấu và phụ trội so với mệnh giá trái phiếu, Công ty áp dụng phương pháp phân bổ dần số tiền chênh lệch cho số năm nắm giữ còn lại, cụ thể như sau:

- Giá mua > Mệnh giá: Phụ trội trái phiếu sẽ được phân bổ đều cho thời gian nắm giữ

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu bán ra và phương pháp đỉnh danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

Dự phòng giảm giá đối với chứng khoán đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Nguyên tắc ghi nhận 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 "trương 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.

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

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

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

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí trang thiết bị nội thất có giá trị lớn
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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

Nguyên tắc ghi nhận 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp 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 kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập

- 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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.

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 năm 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.

3 TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	12/31/2014		09/30/2014
Tiền mặt	22.537.109	#	23.285.280
Tiền gửi ngân hàng	8.239.190.582		11.060.340.203
Tiền gửi của Công ty chứng khoán	4.963.294.593		2.305.914.562
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư	3.275.895.989		8.754.425.641
Các khoản tương đương tiền (gửi kỳ hạn)	-		-
Cộng	8.261.727.691		11.083.625.483

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

Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ

Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ (VND)

Chỉ tiêu		
a) Của Công ty Chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng chỉ quỹ	-	-
- Chứng khoán khác		
b) Của người đầu tư	1.168.598	16.639.251.900
- Cổ phiếu	1.168.598	16.639.251.900
- Trái phiếu	-	
- Chứng khoán khác	-	
Tổng cộng	1.168.598	16.639.251.900

5 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Xem chi tiết tại Phụ lục 02

	12/31/2014	09/30/2014
a Chứng khoán thương mại		
* Chứng khoán niêm yết	11.448.199.539	11.448.199.539
* Trái phiếu niêm yết		
	12/31/2014	09/30/2014
* Chứng khoán chưa niêm yết	4.160.304.000	4.160.304.000
b Đầu tư ngắn hạn khác		
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	296.000.000.000	295.500.000.000

- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng
- Hợp đồng ủy thác đầu tư
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn

c Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	(5.519.394.800)	2.000.000.000 (4.967.825.213)
---	-----------------	----------------------------------

Cộng	<u>306.089.108.739</u>	<u>308.140.678.326</u>
------	------------------------	------------------------

	<u>12/31/2014</u>	<u>09/30/2014</u>
--	-------------------	-------------------

Chi tiết chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn:

- Trái phiếu EVNBOND Tập đoàn điện lực (SL 80TP)

- Trái phiếu Công ty CP Dầu khí An pha (SL 20.000TP)

2.000.000.000

2.000.000.000

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	12/31/2014	09/30/2014
Lãi tiền gửi dự tính	2.857.358.460	7.244.367.361
Phải thu về lãi trái phiếu đầu tư	-	226.004.279
Phải thu về lãi Hợp tác đầu tư OTC	-	-
Phải thu về lãi Giao dịch ký quỹ	-	-
Phải thu ứng trước tiền bán của nhà đầu tư	11.287.735.088	11.287.735.088
Phải thu Giao dịch ký quỹ	8.726.999.909	8.787.111.603
Phải thu từ hợp đồng repo OTC	-	-
Phải thu Hợp tác đầu tư chứng khoán với tổ chức khác	-	-
Các khoản phải thu khác	9.486.720	27.486.720
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	22.881.580.177	27.572.705.051

7 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết tại Phụ lục 01

8 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm giao dịch, kế toán, bán quyền	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu kỳ	-	6.347.055.040	6.347.055.040
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	6.347.055.040	6.347.055.040
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu kỳ	-	4.552.043.880	4.552.043.880
2. Số tăng trong kỳ	-	245.476.537	245.476.537
- Trích khấu hao	-	245.476.537	245.476.537
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	4.797.520.417	4.797.520.417
III. Giá trị còn lại			
1. Đầu kỳ	-	1.795.011.160	1.795.011.160
2. Cuối kỳ	-	1.549.534.623	1.549.534.623

9 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	12/31/2014	09/30/2014
Đầu tư vào công ty con	-	-
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-
Đầu tư chứng khoán dài hạn	-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-
Đầu tư dài hạn khác	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn trên một năm	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	-	-
Cộng	-	-

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	12/31/2014	09/30/2014
Chi phí trang thiết bị nội thất cho tại trụ sở TP HCM	-	-
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-

Cộng				
11 TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN				
Tiền nộp ban đầu		12/31/2014	09/30/2014	
Tiền nộp bổ sung		120.000.000	120.000.000	
Tiền lãi phân bổ trong kỳ		1.077.037.027	1.077.037.027	
		2.569.051	2.569.051	
Cộng		1.199.606.078	1.199.606.078	
12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC				
Thuế GTGT		12/31/2014	09/30/2014	
Thuế Tiêu thụ đặc biệt		-	-	
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu				
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		883.277.795	100.808.530	
Thuế TNCN		68.748.036	7.758.200	
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất				
Các loại thuế khác				
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			-	
Cộng		952.025.831	108.566.730	
13 PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN				
Phải trả Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán		12/31/2014	09/30/2014	
Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác				
Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành				
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán		9.050.000	-	
Phải trả tổ chức, cá nhân khác		3.275.755.326	8.752.718.271	
Cộng		3.284.805.326	8.752.718.271	
14 PHẢI TRẢ HỘ CỔ TỨC, GỐC VÀ LÃI TRÁI PHIẾU				
+ Phải trả hộ cổ tức cho Nhà Đầu tư		2.600		
+ Phải trả hộ cổ tức cho Tổng công ty Bảo Minh		1.121.112.440	1.179.660.620	
		1.121.115.040	1.179.660.620	
14 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC				
Tài sản thừa chờ xử lý		12/31/2014	09/30/2014	
Kinh phí công đoàn		32.440.758	35.308.383	
Bảo hiểm xã hội		-	-	
Bảo hiểm y tế		-	-	
Bảo hiểm thất nghiệp		-	-	
Các khoản phải trả, phải nộp khác		3.685.616.123	2.056.553.223	
+ Phải trả khác		834.886.123	804.503.223	
+ Phải trả cầm cố ứng trước				
+ Phải trả cổ tức BMSC		2.850.730.000	1.252.050.000	
Cộng		3.718.056.881	2.091.861.606	
15 VỐN CHỦ SỞ HỮU				
a) Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu				
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	300.000.000.000			300.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	-			-
Vốn khác của chủ sở hữu	-			-
Quỹ thưởng khách hàng	257.109.293	-	-	257.109.293
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	4.546.559.278	327.160.092	-	4.873.719.370
Quỹ dự phòng tài chính	4.546.559.278	327.160.092	-	4.873.719.370

Lợi nhuận sau thuế chưa PP	17.802.720.621	3.327.005.170	10.104.110.807	11.025.614.984
Lợi nhuận kỳ trước chưa phân	7.817.424.942	-	-	7.817.424.942
Lợi nhuận kỳ này	9.985.295.679	3.327.005.170	10.104.110.807	3.208.190.042
Tổng cộng	327.152.948.470	3.981.325.354	10.104.110.807	321.030.163.017

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ
Cổ đông	-	100%	-
Vốn góp của đối tượng khác	300.000.000.000		300.000.000.000
- Pháp nhân nắm giữ	225.060.000.000	75,02%	225.248.000.000
- Thẻ nhân nắm giữ	74.940.000.000	24,98%	74.752.000.000
Cộng	300.000.000.000	100%	300.000.000.000

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

	Kỳ trước	Kỳ này
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300.000.000.000	300.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	300.000.000.000	300.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	300.000.000.000	300.000.000.000

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.000.000	30.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30.000.000	30.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.000.000	30.000.000
- 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	30.000.000	30.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.000.000	30.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành	10.000	10.000

16 DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	01/10/2014 đến 31/12/2014
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	35.139.311
Doanh thu từ cổ tức, lợi nhuận, lãi trái phiếu	195.383.900
Doanh thu từ chênh lệch đầu tư chứng khoán	-
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-
Doanh thu hoạt động tư vấn	-
Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng	5.094.129.163
Doanh thu phí ứng trước	-
Doanh thu phí giao dịch ký quỹ	-
Doanh thu từ các hợp đồng repo OTC	-
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	-
Doanh thu khác	9.197.000
Cộng	5.333.849.374

17 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	01/10/2014 đến 31/12/2014
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	108.262.932
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	0
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	63.355.340
Chi phí dự phòng	551.569.587
Chi phí cho thuê sử dụng tài sản	-
Chi phí khác	5.454.544

Chi phí trực tiếp chung	432.678.197
- Chi phí nhân viên	172.850.037
- Chi phí vật liệu, công cụ lao động	
- Chi phí khấu hao TSCĐ	231.518.197
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-
- Chi phí khác bằng tiền	28.309.963
Cộng	1 161 320 600

18 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	01/10/2014 đến 31/12/2014
Chi phí nhân viên quản lý	561.390.087
Chi phí vật liệu quản lý	-
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	99.236.029
Thuế, phí và lệ phí	-
Chi phí dự phòng	(1.266.636.766)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.005.994.855
Chi phí khác bằng tiền	-
Cộng	399.984.205

19 THU NHẬP KHÁC	711	472.019.179
20 CHI PHÍ KHÁC	811	34.280.783
21 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	8211	883.277.795

	01/10/2014 đến 31/12/2014
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.210.282.965
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định:	
- Các khoản điều chỉnh tăng (thù lao HĐQT)	
- Các khoản điều chỉnh giảm:	195.383.900
- Cổ tức nhận được	195.383.900
- Hoàn nhập khoản phải thu	
Tổng lợi nhuận tính thuế	4.014.899.065
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	883.277.794
Thuế TNDN được miễn giảm theo thông tư số 03/2009/TT-BTC	
Cộng	883.277.795

22 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	01/10/2014 đến 31/12/2014
Tổng lợi nhuận sau thuế	3.327.005.170
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 thông	3.327.005.170
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	30.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	110,9

23 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

24 SỐ LIỆU SO SÁNH

P. Phòng kế toán.



Ng Hoàng Phương Thanh

TP. HCM ngày 16 tháng 01 năm 2015

 Tổng Giám Đốc
 Nguyễn Minh Cường