

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HỒNG BÀNG

CK - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - QUÝ I/2015

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		75,051,303,275	29,349,833,557
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	24,212,897,405	24,903,550,422
1. Tiền	111		24,212,897,405	12,903,550,422
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	12,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	31,204,013,316	2,519,823,316
1. Phải thu khách hàng	131		1,035,000,000	400,000,000
2. Trả trước cho người bán	132		-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		30,169,013,316	145,556,649
5. Các khoản phải thu khác	138		-	1,974,266,667
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.03	19,634,392,554	1,926,459,819
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		738,972,418	226,556,780
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		17,687,150	17,687,150
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		18,877,732,986	1,682,215,889
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	V.11	5,225,794,543	5,170,771,863
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		4,389,033,299	4,649,415,914
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,677,779,325	1,768,741,392
- Nguyên giá	222	V.04	3,377,412,647	3,377,412,647
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,699,633,322)	(1,608,671,255)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		2,711,253,974	2,880,674,522
- Nguyên giá	228	V.05	5,551,457,400	5,551,457,400
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,840,203,426)	(2,670,782,878)
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		-	-
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		-	-

- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		836,761,244	521,355,949
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06	6,065,969	6,065,969
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.07	318,415,275	235,009,980
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.08	512,280,000	280,280,000
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		80,277,097,818	34,520,605,420
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		55,097,098,782	9,414,517,958
I. Nợ ngắn hạn	310		55,097,098,782	9,414,517,958
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312	V.09	-	-
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.10	295,613,817	33,948,162
5. Phải trả người lao động	315	V.11	-	-
6. Chi phí phải trả	316		-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	45,037,957,430	8,504,291,661
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.12	9,740,895,000	871,095,000
10. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		22,632,535	5,183,135
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		25,179,999,036	25,106,087,462
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	25,179,999,036	25,106,087,462
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		50,000,000,000	50,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(24,820,000,964)	(24,893,912,538)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		80,277,097,818	34,520,605,420

CÔNG TY CỔ PHẦN
 HỢP TÁC

CÔNG TY CỔ PHẦN
 HỢP TÁC

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	-	-
3. Tài sản nhận ký cược	003	-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	-	-
5. Ngoại tệ các loại	005	-	-
6. Chứng khoán lưu ký	006	268,206,810,000	220,900,550,000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	255,890,010,000	217,492,650,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		-
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	255,890,010,000	217,492,650,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		-
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	800,000,000	-
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013		-
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014	800,000,000	-
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015		-
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016		-
6.3. Chứng khoán cầm cố	017		-
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		-
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020		-
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021		-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022		-
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023		-
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024		-
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025		-
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026		-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	11,516,800,000	449,400,000
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	11,516,800,000	449,400,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030	-	-
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031	-	-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032	-	-
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033	-	-
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034	-	-
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035	-	-
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036	-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037	-	2,958,500,000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038	-	-
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	-	2,958,500,000
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 kỳ quỹ đảm bảo khoản vay	042			-	-
6.8.1. Chứng khoán kỳ quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	043			-	-
6.8.2. Chứng khoán kỳ quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044			-	-
6.8.3. Chứng khoán kỳ quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	045			-	-
6.8.4. Chứng khoán kỳ quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046			-	-
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047			-	-
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050			-	-
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 lưu ký	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 lưu ký	072			-	-
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			-	-

18855/47
 101 2 0 0 1 2 11

CK - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ I/2015

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu	01		2,904,846,852	487,601,226	2,904,846,852	487,601,226
Trong đó:			-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		1,972,066,769	250,608,436	1,972,066,769	250,608,436
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		-	-	-	-
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		-	-	-	-
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		600,000,000	-	600,000,000	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		-	-	-	-
- Doanh thu khác	01.9		332,780,083	236,992,790	332,780,083	236,992,790
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		2,904,846,852	487,601,226	2,904,846,852	487,601,226
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		1,918,095,255	797,895,119	1,918,095,255	797,895,119
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		986,751,597	(310,293,893)	986,751,597	(310,293,893)
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		912,840,023	712,773,388	912,840,023	712,773,388
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		73,911,574	(1,023,067,281)	73,911,574	(1,023,067,281)
8. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
9. Chi phí khác	32		-	-	-	-
10. Lợi nhuận khác	40		-	-	-	-
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		73,911,574	(1,023,067,281)	73,911,574	(1,023,067,281)
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		73,911,574	(1,023,067,281)	73,911,574	(1,023,067,281)
14.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
14.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-

TPHCM, ngày 16 tháng 04 năm 2015

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


 Nguyễn Thị Quy



Dinh Chế Lợi

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN HỒNG BÀNG

Lầu 1, 50-52 Nam kỳ Khởi Nghĩa, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****(Theo phương pháp gián tiếp)****Quý I năm 2015**

Đơn vị tính: VND

Lấy Kế Từ Đầu Năm Đến Cuối Quý Đây

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
1. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	73,911,574	(2,318,461,839)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	260,382,615	986,204,844
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(113,015,531)	(939,559,929)
- Chi phí lãi vay	06		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	221,278,658	(2,271,816,924)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(45,879,707,097)	(1,299,303,762)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	45,599,175,529	6,978,867,318
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(512,415,638)	601,399,993
- Tiền lãi vay đã trả	13		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(232,000,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(803,668,548)	4,009,146,625

1. Lợi nhuận trước thuế
 2. Điều chỉnh cho các khoản
 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động

II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư

1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	-	(124,500,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		-	-
6. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
7. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	-	5,000,000,000
8. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	113,015,531	939,559,929
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	113,015,531	5,815,059,929

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả góp vốn 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	50	(690,653,017)	9,824,206,554
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	24,903,550,422	15,079,343,868
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	24,212,897,405	24,903,550,422

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Hoàng

Nguyễn Thị Quy



Đinh Chố Lợi

Nguyễn Huy Hoàng

Hồng Bàng



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I năm 2015

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- 1 - Hình thức sở hữu vốn : Vốn cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán.
- 3 - Tổng số công nhân viên và người lao động : 25 nhân viên
- 4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến BCTC

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

- 1- Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam (VNĐ)

III - CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam theo Quyết định số: 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 hướng dẫn kế toán đối với công ty chứng khoán do Bộ Tài Chính ban hành.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc.

- 3- Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền : tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền liên quan đến các giao dịch chứng khoán của khách hàng mà khoản tiền này được hạch toán riêng biệt với số dư tài khoản tại ngân hàng của Công ty.

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VNĐ được qui đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái quy định của ngày giao dịch.

2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ : bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ : áp dụng theo phương pháp khấu hao đường thẳng.

Thời gian khấu hao được ước tính như sau :

- Cải tạo nâng cấp văn phòng	08 năm
- Máy móc thiết bị	08 năm
- Thiết bị , dụng cụ quản lý	08 năm
- Phần mềm quản lý	08 năm
- TSCĐ vô hình khác	08 năm

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :

- Các khoản đầu tư vào công ty con : Công ty ghi nhận tại ngày ký kết và thực chuyển các khoản đầu tư.

- Các khoản vốn góp liên doanh: Công ty ghi nhận tại ngày ký kết và thực chuyển vốn góp liên doanh.

- Các khoản đầu tư chứng khoán : Giá mua + Chi phí Công ty ghi nhận chứng khoán kinh doanh tại ngày giao dịch

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Giá mua + Chi phí Công ty ghi nhận chứng khoán kinh doanh tại ngày giao dịch

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Dự phòng giảm giá chứng khoán được trích lập dựa theo qui định hiện hành của Bộ Tài Chính.

4- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác :

- Chi phí trả trước: Công cụ dụng cụ xuất đúng có giá trị lớn được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm, ngoại trừ chi phí thành lập được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

- Chi phí khác : Ghi nhận theo thực tế phát sinh.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng

5- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

- Theo quy định Bộ Tài Chính ban hành.

6- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu : là vốn thực góp của chủ sở hữu

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi trừ đi 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.

- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế : theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông

Hồng Kông - Công ty chứng khoán

7- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

- Doanh thu từ môi giới chứng khoán : được ghi nhận khi giao dịch chứng khoán của khách hàng được hoàn thành.
- Doanh thu từ hoạt động kinh doanh chứng khoán : được ghi nhận dựa trên hóa đơn thông báo thanh toán các giao dịch kinh doanh chứng khoán từ Sổ giao dịch chứng khoán (đối với các CK đã niêm yết) và việc hoàn thành các bản hợp đồng chuyển tài sản (đối với các CK chưa niêm yết)
- Doanh thu từ tư vấn đầu tư chứng khoán : được ghi nhận khi hoàn thành các giao dịch tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Giai đoạn hoàn thành được đánh giá bằng cách tham khảo thực hiện.
- Doanh thu từ kinh doanh vốn hoạt động : được ghi nhận theo phương pháp dồn tích, bao gồm lãi tiền gửi tại ngân hàng, các khoản doanh thu khác...

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

- Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế ước tính phải nộp trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, áp dụng thuế suất được ban hành hoặc cơ bản được ban hành tại ngày lập bảng cân đối kế toán và mọi khoản điều chỉnh thuế phải trả liên quan đến những kỳ trước.
- Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên việc ước tính khả năng phát sinh hoặc quyết toán các số liệu ghi nhận trên sổ sách của tài sản và nợ phải trả sử dụng mức thuế suất được ban hành hoặc cơ bản ban hành vào ngày lập BCĐKT.

V - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Đơn vị tính :VNĐ)

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
01- Tiền và tương đương tiền :		
- Tiền mặt	0	0
- Tiền gửi ngân hàng	24,212,897,405	12,903,550,422
- Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn)	0	12,000,000,000
	24,212,897,405	24,903,550,422
<i>Trong đó :</i>		
- Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	22,259,460,966	6,759,390,117
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	1,436,302,720	789,745,049
Cộng	23,695,763,686	7,549,135,166

02- Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý
a) Của công ty chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b) Của nhà đầu tư	20,965,810	383,205,206,000
- Cổ phiếu	20,965,810	383,205,206,000
- Trái phiếu	-	
- Chứng khoán khác	-	
Tổng cộng	20,965,810	383,205,206,000

03- Các khoản phải thu

CHỈ TIÊU	Số đầu kỳ			Số phát sinh		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	
I. Các khoản phải thu ngắn hạn	2,519,823,316			1,239,829,592	604,829,592	31,204,013,316			
1. Phải thu của khách hàng	400,000,000			635,000,000	-	1,035,000,000			
2. Trả trước cho người bán	-			604,829,592	604,829,592	-			
3. Phải thu hoạt động giao dịch CK	2,119,823,316	-	-			30,169,013,316	-	-	-
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	-			-		-			
- Phải thu khách hàng về GDCK	145,556,649			162,581,949,709	132,558,493,042	30,169,013,316			
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán	-	-		-	-	-			
- Phải thu trung tâm lưu ký chứng khoán	-	-		-	-	-			
- Phải thu thành viên khác	1,974,266,667			396,900	1,974,663,567	-			
4. Các khoản phải thu khác						-			
II. Tài sản ngắn hạn khác	1,926,459,819			20,713,240,383	3,005,307,648	19,634,392,554			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	226,556,780			1,379,330,621	866,914,983	738,972,418			
2. Thuế và các khoản phải thu NN	17,687,150			-	-	17,687,150	-		-
3. Phải thu nội bộ	-			-	-	-			
4. Tài sản ngắn hạn khác	1,682,215,889			19,333,909,762	2,138,392,665	18,877,732,986	-		-
Tổng cộng	4,446,283,135	-	-	21,953,069,975	3,610,137,240	50,838,405,870	-	-	-

04- Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	-	3,377,412,647	-	-	3,377,412,647
- Mua trong kỳ			-		-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tặng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	-	3,377,412,647	-	-	3,377,412,647
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	-	1,608,671,255	-	-	1,608,671,255
- Khấu hao trong kỳ		90,962,067			90,962,067
- Tặng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác	-				-
Số dư cuối kỳ	-	1,699,633,322	-	-	1,699,633,322
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	-	1,768,741,392	-	-	1,768,741,392
- Tại ngày cuối kỳ	-	1,677,779,325	-	-	1,677,779,325

05- Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình :

Khoản mục	Phần mềm giao dịch, quản lý	TSCĐVH khác	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu kỳ	5,551,457,400	-	5,551,457,400
- Mua trong kỳ	-		-
- Đầu tư XDCB hoàn thành			-
- Tặng khác			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ	5,551,457,400	-	5,551,457,400
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2,670,782,878		2,670,782,878
- Khấu hao trong kỳ	169,420,548		169,420,548
- Tặng khác			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ	2,840,203,426	-	2,840,203,426
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu kỳ	2,880,674,522	-	2,880,674,522
- Tại ngày cuối kỳ	2,711,253,974	-	2,711,253,974

14- Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Số đầu kỳ	Tăng / giảm trong kỳ		Số cuối kỳ
		Tăng	Giảm	
A	2	3	6	7
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	50,000,000,000	0		50,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần				
3. Vốn khác của chủ sở hữu				
4. Cổ phiếu quỹ (*)				
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản				
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái				
7. Quỹ đầu tư phát triển				
8. Quỹ dự phòng tài chính				
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân ph	(24,893,912,538)	103,428,982	29,517,408	(24,820,000,964)
Cộng	25,106,087,462	103,428,982	29,517,408	25,179,999,036

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Quy

TPHCM, ngày 16 tháng 04 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dinh Chế Lợi

