

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN MHB
153 Hai Bà Trưng, Phường 6, Quận 3, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3. 2015

TP.HCM THÁNG 10-2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
9 THÁNG ĐẦU NĂM 2015

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		130 334 823 449	459 165 398 772
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	21 126 467 177	92 997 426 827
1. Tiền	111		21 126 467 177	92 997 426 827
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	11A		10 251 607	76 929 444
- Tiền gửi Ngân hàng	11B		21 116 215 570	92 920 497 383
- Tiền đang chuyển	11C			
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	11E			
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	11F			
2. Các khoản tương đương tiền	112			
- Đầu tư ngắn hạn (Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	11H			
- Các khoản tương đương tiền	11G			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	36 506 790 368	50 649 297 646
1. Đầu tư ngắn hạn	121		44 107 142 616	75 812 429 044
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-7 600 352 248	-25 163 131 398
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	72 606 179 222	312 340 039 989
1. Phải thu của khách hàng	131		61 040 000	145 994 160 075
2. Trả trước cho người bán	132		80 405 000	1 122 500 000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
- Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	13Z			
- Phải thu nội bộ khác	13Y			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		420 683 337 838	282 724 706 960
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	12 904 328 317	7 775 904 841
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-361 122 931 933	-125 277 231 887
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
1. Hàng tồn kho	141			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	142			
- Công cụ, dụng cụ trong kho	143			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		95 386 682	3 178 634 310
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			108 145 632
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		15 377 595	18 470 278
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		2 830 033	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		77 179 054	3 052 018 400
5. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	26 921 314 111	28 158 629 612
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		3 190 671 844	2 106 801 039
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05		7 143 560
- Nguyên giá	222		3 636 601 561	3 832 522 041
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-3 636 601 561	-3 825 378 481
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	3 190 671 844	2 099 657 479
- Nguyên giá	228		6 931 118 390	5 131 118 390
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-3 740 446 546	-3 031 460 911
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
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		17 008 794 763	19 242 641 207
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
- Đầu tư vào công ty liên kết	25A			
- Đầu tư vào công ty liên doanh	25B			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	25C		46 955 286 428	18 270 000 000
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		46 955 286 428	18 270 000 000
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	25D			
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	5 730 000 000	3 250 000 000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		-35 676 491 665	-2 277 358 793
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.07	6 721 847 504	6 809 187 366
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		18 427 273	97 767 135
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	6 703 420 231	6 703 420 231
4. Tài sản dài hạn khác	268			8 000 000
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		157 256 137 560	487 324 028 384
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		328 908 691 494	400 950 353 256
I. Nợ ngắn hạn	310		286 151 543 938	400 950 353 256
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312		977 894 241	177 894 241
3. Người mua trả tiền trước	313		205 000 000	215 000 000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	4 409 957 866	2 302 426 671
5. Phải trả người lao động	315			48 218 820
6. Chi phí phải trả	316	V.12		246 388 889
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	272 000 000 000	397 928 478 620
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		8,534,400,066	
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		7 009 020	7 003 270
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			7 660 000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		17 282 745	17 282 745
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		42 757 147 556	
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		42,757,147,556	
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
- Vay dài hạn	33E			
- Nợ dài hạn	33D			
- Trái phiếu phát hành	33C			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		-171 652 553 934	86 373 675 128
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	-171 652 553 934	86 373 675 128
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		170 000 000 000	170 000 000 000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		877 986 490	877 986 490
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-342 530 540 424	-84 504 311 362
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		157 256 137 560	487 324 028 384
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		122 876 690 000	339 048 590 000
Trong đó:				
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		53 514 600 000	250 579 030 000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		31 833 830 000	29 932 940 000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		21 609 140 000	220 582 900 000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		71 630 000	63 190 000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011			
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		1 076 000 000	1 096 760 000
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		1 076 000 000	1 096 760 000
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		64 444 090 000	72 139 730 000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018			
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019		64 444 090 000	72 139 730 000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020			
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021			
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022			
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			3 776 600 000
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			3 776 600 000
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 toả chờ rút	032			1 274 910 000
6.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	033			
6.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	034			1 274 910 000
6.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	035			
6.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	036			
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		3 842 000 000	10 181 560 000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038			40 000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		3 842 000 000	10 181 520 000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040			
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041			
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042			
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của T. viên lưu ký	043			
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của KH trong nước	044			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của KH nước ngoài	045			
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046			
6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047			
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		56 035 050 000	56 853 720 000
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		56 035 050 000	56 853 720 000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		3 060 000	102 630 000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		56 031 990 000	56 751 090 000
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 KH trong nước	058			
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH 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			
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073			
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074			
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075			
7.6. Chứng khoán phong toả chờ rút	076			
7.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	077			
7.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	078			
7.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	079			
7.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	080			
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081			
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		14 400 000	320 800 000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083			
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084			

TPHCM, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Lập bảng

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Dương Minh Hải


Trần Mỹ Linh




Lê Thị Thanh Bình

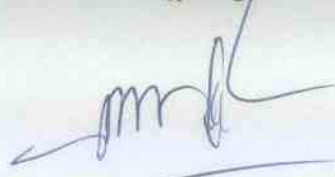
Kết quả sản xuất kinh doanh

Quý 3.2015

Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Năm 2015		Năm 2014	
			Quý 3	Lũy Kế	Quý 3	Lũy Kế
1. Doanh thu	01		132 129 320	3 166 518 931	2 162 950 770	23 870 228 919
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1			716 732 411	569 939 766	2 115 676 426
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		1 080 000	769 193 250	616 622 101	13 585 278 990
- 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			21 500 000		
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		13 049 928	60 949 396	23 200 758	62 213 758
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	01.7					
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8					
- Doanh thu khác	01.9		117 999 392	1 598 143 874	953 188 145	8 107 059 745
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		132 129 320	3 166 518 931	2 162 950 770	23 870 228 919
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		69 694 803	17 452 832 955	777 659 571	-2 275 699 441
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		62 434 517	-14 286 314 024	1 385 291 199	26 145 928 360
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1 167 319 711	239 401 153 221	1 447 161 174	24 221 998 616
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	30		-1 104 885 194	-253 687 467 245	- 61 869 975	1 923 929 744
8. Thu nhập khác	31		29 257 116	65 177 806	7	22 336 115
9. Chi phí khác	32		68 638 071	4 403 939 623	628 246	981 194
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		- 39 380 955	-4 338 761 817	- 628 239	21 354 921
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-1 144 266 149	-258 026 229 062	- 62 498 214	1 945 284 665
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1				
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2				
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		-1 144 266 149	-258 026 229 062	- 62 498 214	1 945 284 665
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

TPHCM, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Lập bảng



Dương Minh Hải

Kế toán trưởng



Trần Mỹ Linh

Tổng Giám đốc



Lữ Thị Thanh Bình

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Đơn vị : Việt Nam đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2015	Năm 2014
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế:	01		(258,026,229,062)	2,327,052,209
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		281,414,799	887,779,808
- Các khoản dự phòng	03		0	59,749,121,648
- Lãi, lỗ chênh lệch tỉ giá hối đoái chưa thực hiện	04			-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		119,079,392	(24,522,239,032)
- Chi phí lãi vay	06			-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		(257,625,734,871)	(23,648,238,422)
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		(239,733,860,767)	559,346,313
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(72,041,661,762)	(24,604,956,379)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		187,485,494	5,803,655
- Tiền lãi vay đã trả	13			-
- Thuế TNDN đã nộp	14			-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		(87,339,862)	391,567,989
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		497,509,683,196	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(71,791,428,572)	14,793,476,211
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21		0	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		39,548,314	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25			-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			2,755,056,182
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		(119,079,392)	24,522,239,032
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(79,531,078)	27,277,295,214
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31			-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Đơn vị: Việt Nam đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2015	Năm 2014
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(71,870,959,650)	42,070,771,425
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		92,997,426,827	50,926,655,402
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		21,126,467,177	92,997,426,827

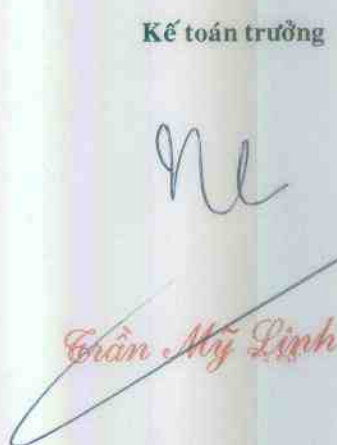
Tp. HCM Ngày 15 tháng 10 năm 2015

Lập bảng

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc


Dương Minh Hải


Trần Mỹ Linh




Lê Thị Thanh Bình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đơn vị: Việt Nam đồng

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần**

Địa chỉ trụ sở chính: Số 153 Hai Bà Trưng, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, tư vấn tài chính và lưu ký chứng khoán

3. Tổng số nhân viên và người lao động

Tổng số nhân viên của Công ty là 21 người.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Kỳ kế toán**

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt nam đồng (VNĐ)**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính, Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 và Thông tư 162/2009/TT-BTC ngày 12/08/2009 của Bộ Tài Chính về hướng dẫn kế toán đối với công ty chứng khoán.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty tuân thủ các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán hiện hành.

3. Hình thức sổ kế toán

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc 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 quá nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đơn vị: Việt Nam đồng

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các khoản chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo hành và đại tu thường ghi nhận vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp các chi phí này thể hiện rõ sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên trạng thái hoạt động được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi hay lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Quyết định 206/2003/QĐ/BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính và Thông tư 206/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009.

Thời gian hữu dụng ước tính cho các nhóm tài sản như sau:

Máy móc, thiết bị	3 -5 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5- 6 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 năm
Tài sản cố định khác	3 -5 năm

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**Các khoản đầu tư chứng khoán**

Trị giá chứng khoán tự doanh mua vào được ghi nhận theo giá gốc bao gồm: Giá thực tế mua vào theo giá mua trên thị trường mua bán chứng khoán và các chi phí liên quan về mua chứng khoán như chi phí môi giới và các chi phí giao dịch mua chứng khoán tự doanh.

Trị giá vốn chứng khoán tự doanh khi xuất ra: theo giá bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn có thời gian luân chuyển và thu hồi vốn dưới 1 năm.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn có thời gian luân chuyển và thu hồi vốn trong nhiều kỳ kinh doanh từ trên 1 năm.

Các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn ghi nhận theo giá gốc.

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

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

- Chi phí trả trước: được ghi nhận khi các nghiệp vụ phát sinh đã hoàn thành, có chứng từ hợp lệ, tuân thủ nguyên tắc chi phí phù hợp với doanh thu.

- Chi phí khác: được ghi nhận theo các nghiệp vụ thực tế phát sinh.

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

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đơn vị: Việt Nam đồng

Chi phí phải trả bao gồm chi phí dự trả lãi trái phiếu phát hành và các khoản đặt cọc mua trái phiếu. Căn cứ vào lãi suất quy định trên hợp đồng để tính chi phí trả lãi tương ứng trong kỳ.

6. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: không phát sinh
7. 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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh sai sót trọng yếu của năm trước.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận phù hợp chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận (lỗ) của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế thu nhập hiện hành: Là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế.

10. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền tệ và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ và các khoản chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục tiền tệ và nợ ngắn hạn được treo lại trên bảng cân đối kế toán.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

30/09/2015

01/01/2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đơn vị: Việt Nam đồng

- Tiền mặt	10.251.607	76.929.444
- Tiền gửi ngân hàng	21.116.215.570	92.920.497.383
<i>Trong đó</i>		
+ Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán	7.985.289.467	18.402.333.292
- Tiền đang chuyển		-
Cộng	21.126.467.177	92.997.426.827

3. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
Của công ty chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Của nhà đầu tư	16.249.761	143.166.572.700
- Cổ phiếu	16.249.761	143.166.572.700
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Tổng cộng	16.249.761	143.166.572.700

4.

Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối năm	Đầu năm	
					Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm			
I. Chứng khoán thương mại	3.010.940	2.830.812	44.107.142.616	65.866.446.625	15.756.661.467	7.387.512.773	-7.589.602.083	-25.163.131.398	52.274.202.000	48.090.828.000	
- Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)	3.010.940	2.830.812	44.107.142.616								
SGDCK Hà Nội	921 095	911 246	27 546 668 044	27 550 126 496	4 218 618	3 242 716	-7 480 081 362	-6 547 157 912	20 070 805 300	21 006 211 300	
ACB	43	43	1 093 231	1 093 231	-	-	(259.031)	(431.031)	834.200	662.200	
BBS	66	66	1 069 200	1 069 200	-	-	(92.400)	(39.600)	976.800	1.029.600	
BKC	37	37	847 011	847 011	-	-	(410.411)	(499.211)	436.600	347.800	
BTS	30	30	378 000	378 000	-	-	(111.000)	(150.000)	267.000	228.000	
BVS	60	60	1 841 891	1 841 891	-	-	(1.067.891)	(1.025.891)	774.000	816.000	
CDC	8	8	377 283	377 283	-	-	(314.883)	(302.883)	62.400	74.400	
CTA	21 000	21 000	520 000 000	520 000 000	-	-	(444.400.000)	(436.000.000)	75.600.000	84.000.000	
CTM	44	44	1 047 086	1 047 086	-	-	(1.047.086)	(866.686)	0	180.400	
CTS	7	7	190 890	190 890	-	-	(139.090)	(132.090)	51.800	58.800	
D2D	5	5	225 000	225 000	-	-	(72.500)	(61.500)	152.500	163.500	
DBC	37	33	886 335	886 335	23.865	21.165	-	-	910.200	907.500	
DC4	40	40	822 215	822 215	-	-	(526.215)	(490.215)	296.000	332.000	
DCS	92	92	1 408 620	1 408 620	-	-	(1.105.020)	(921.020)	303.600	487.600	
DHT	24	24	1 188 000	1 188 000	-	-	(408.000)	(336.000)	780.000	852.000	
GGG					-	-	-	-	0	0	
HAI	9	8	41 657	41 657	10.543	77.543	-	-	52.200	119.200	
HDO	46	46	800 263	800 263	-	-	(712.863)	(666.863)	87.400	133.400	
HHC	542 700	542 700	20 697 121 171	20 697 121 171	-	-	(3.330.721.171)	(1.919.701.171)	17.366.400.000	18.777.420.000	
HHL					-	-	-	-	0	0	
HLY	66	66	2 441 340	2 441 340	-	-	(1.886.940)	(1.781.340)	554.400	660.000	
HMH	27	27	355 351	355 351	187.349	368.249	-	-	542.700	723.600	
HNM	50	50	796 500	796 500	-	-	(316.500)	(151.500)	480.000	645.000	
HPC	83	83	1 276 207	1 276 207	-	-	(1.027.207)	(886.107)	249.000	390.100	
ILC					-	-	-	-	0	0	
KBC	5	5	156 150	156 150	-	-	(93.150)	(76.650)	63.000	79.500	
KLS	75	75	1 113 555	1 113 555	-	-	(573.555)	(326.055)	540.000	787.500	
L44	16	16	282 240	282 240	-	-	(221.440)	(186.240)	60.800	96.000	
L62	194 950	194 950	4 668 411 529	4 668 411 529	-	-	(3.167.296.529)	(3.791.136.529)	1.501.115.000	877.275.000	
LTC	72	72	1 085 400	1 085 400	-	-	(725.400)	(574.200)	360.000	511.200	
MIC					-	-	-	-	0	0	
MMC					-	-	-	-	0	0	
NST	51	51	809 490	809 490	-	-	(197.490)	(166.890)	612.000	642.600	
ONE	9	9	109 750	109 750	-	-	(19.750)	(30.550)	90.000	79.200	
PLC	127	111	2 095 399	2 095 399	2.286.101	1.234.601	-	-	4.381.500	3.330.000	
POT	48	48	751 730	751 730	-	-	(31.730)	(65.330)	720.000	686.400	
PSC	60	40	818 400	818 400	-	-	(164.400)	(322.400)	654.000	496.000	
PSI	30	30	434 209	434 209	-	-	(224.209)	(212.209)	210.000	222.000	

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối năm	Đầu năm	
					Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm			
PVA					-	-	-	-	0	0	
PVC	75	75	1 486 955	1 486 955	-	395.545	(31.955)	-	1.455.000	1.882.500	
PVI	99	99	2 168 180	2 168 180	-	-	(297.080)	(405.980)	1.871.100	1.762.200	
PVS	63	63	1 242 998	1 242 998	67.402	451.702	-	-	1.310.400	1.694.700	
PVX	12	12	251 097	251 097	-	-	(216.297)	(193.497)	34.800	57.600	
QNC	25	25	500 458	500 458	-	-	(350.458)	(292.958)	150.000	207.500	
S55	16	8	207 609	207 609	318.791	409.991	-	-	526.400	617.600	
S96					-	-	-	-	0	0	
S99	79	79	1 346 970	1 346 970	-	-	(746.570)	(477.970)	600.400	869.000	
SD1	40	40		856 800	88.000	-	-	(736.800)	88.000	120.000	
SD5	195	195	5 265 155	5 265 155	-	-	(2.262.155)	(2.964.155)	3.003.000	2.301.000	
SD6	15	15	275 388	275 388	-	-	(81.888)	(50.388)	193.500	225.000	
SD7	2	2	81 720	81 720	-	-	(59.720)	(58.920)	22.000	22.800	
SD9	20	20	724 653	724 653	-	-	(466.653)	(442.653)	258.000	282.000	
SDC	67	67	1 422 185	1 422 185	-	-	(551.185)	(618.185)	871.000	804.000	
SDD	27	27	291 535	291 535	-	-	(218.635)	(186.235)	72.900	105.300	
SDS					-	-	-	-	0		
SHB	149 170	139 412	1 409 644 105	1 409 644 105	-	-	(410.205.105)	(280.406.905)	999.439.000	1.129.237.200	
SHN	36	36	566 266	566 266	-	-	(249.466)	(425.866)	316.800	140.400	
SIC	58	58	1 163 616	1 163 616	-	-	(821.416)	(775.016)	342.200	388.600	
STP	55	55	1 748 113	1 748 113	-	-	(1.313.613)	(1.225.613)	434.500	522.500	
SVC	9	9	350 757	350 757	-	-	(161.757)	(206.757)	189.000	144.000	
TLH	4	4	57 060	57 060	-	-	(38.260)	(21.460)	18.800	35.600	
TXM	25	25	279 000	279 000	-	-	(49.000)	(54.000)	230.000	225.000	
VC1	33	33	935 550	935 550	-	-	(430.650)	(407.550)	504.900	528.000	
VC2	1	1	45 424	45 424	-	-	(32.324)	(30.524)	13.100	14.900	
VC3	17	17	1 069 470	1 069 470	-	-	(85.170)	(794.070)	984.300	275.400	
VCG	32	32	500 761	500 761	-	-	(139.161)	(94.361)	361.600	406.400	
VCM	70	70	2 249 100	2 249 100	-	-	(1.458.100)	(1.136.100)	791.000	1.113.000	
VCS	36	36	1 144 853	1 144 853	302.347	-	-	(169.253)	1.447.200	975.600	
VDS	10 640	10 640	198 439 200	198 439 200	-	-	(104.807.200)	(94.167.200)	93.632.000	104.272.000	
VMC	4	4	221 400	221 400	-	-	(135.000)	(157.400)	86.400	64.000	
VND	17	17	338 130	338 130	-	-	(123.930)	(123.930)	214.200	214.200	
VSP	91	91		2 601 652	100.100	-	-	(2.437.852)	100.100	163.800	
VTS	19	19	727 153	727 153	-	-	(582.753)	(556.153)	144.400	171.000	
VTV	126	84	1 648 080	1 648 080	834.120	283.920	-	-	2.482.200	1.932.000	
SGDCK TPHCM	2 089 845	1 919 566	16 560 474 572	38 316 320 129	15 752 442 849	7 384 270 057	- 109 520 721	-18 615 973 486	32 203 396 700	27 084 616 700	
AAM	4	4	132 480	132 480	-	-	(90.880)	(74.880)	41.600	57.600	
ASP	1	1	12 381	12 381	-	-	(7.081)	(5.681)	5.300	6.700	
BBC	4	4	93 150	93 150	134.850	130.850	-	-	228.000	224.000	
BHS	1	1	16 219	16 219	-	-	(519)	(4.819)	15.700	11.400	
BMC	1	1	54 205	54 205	-	-	(38.405)	(27.605)	15.800	26.600	
BMP	2	2	98 486	98 486	123.514	47.514	-	-	222.000	146.000	

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối năm	Đầu năm	
					Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm			
BPC	80	80	1 569 600	1 569 600	-	-	(569.600)	(617.600)	1.000.000	952.000	
BVH	6	6	197 640	197 640	81.360	-	-	(5.640)	279.000	192.000	
C47	8	8	119 000	119 000	1.000	5.000	-	-	120.000	124.000	
CAN	50	50	684 000	684 000	561.000	491.000	-	-	1.245.000	1.175.000	
CII	4	4	118 530	118 530	-	-	(26.930)	(37.330)	91.600	81.200	
CLC	5	5	163 200	163 200	33.800	-	-	(5.700)	197.000	157.500	
CNT					-	-	-	-	0		
CTG	10	10	254 031	254 031	-	-	(58.031)	(116.031)	196.000	138.000	
DCT	2	2		18 942	-	-	-	(14.542)	0	4.400	
DHG	12	12	426 884	426 884	371.116	725.116	-	-	798.000	1.152.000	
DIC	4	4	110 229	110 229	-	-	(79.829)	(75.029)	30.400	35.200	
DMC	6	6	188 074	188 074	61.526	57.926	-	-	249.600	246.000	
DNP	29	15	292 008	292 008	258.992	-	-	(25.008)	551.000	267.000	
DPM	7	7	306 180	306 180	-	-	(87.780)	(90.580)	218.400	215.600	
DRC	15	14	325 264	325 264	369.236	458.736	-	-	694.500	784.000	
DTT	9	9	89 100	89 100	-	5.400	(27.900)	-	61.200	94.500	
DXP	7	7	310 050	310 050	8.450	-	-	(10.450)	318.500	299.600	
EIB	3	3	53 840	53 840	-	-	(17.840)	(15.440)	36.000	38.400	
GIL	5	5	132 300	132 300	18.200	47.700	-	-	150.500	180.000	
GMC	6	6	160 484	160 484	112.516	55.516	-	-	273.000	216.000	
GMD	5	5	359 195	359 195	-	-	(188.195)	(214.695)	171.000	144.500	
GTA	9	9	95 870	95 870	61.630	49.930	-	-	157.500	145.800	
HAG	1	1	49 925	49 925	-	-	(35.125)	(27.825)	14.800	22.100	
HAP	6	6	48 298	48 298	-	302	(11.698)	-	36.600	48.600	
HAS	6	6	70 395	70 395	-	-	(40.995)	(34.995)	29.400	35.400	
HBC	1	1	4 132	4 132	12.868	10.668	-	-	17.000	14.800	
HDC	4	3	130 050	130 050	-	-	(78.050)	(85.950)	52.000	44.100	
HLA	8	8		114 480	6.400	-	-	(100.080)	6.400	14.400	
HSG	6	6	130 140	130 140	114.660	154.860	-	-	244.800	285.000	
HSI	5	5		59 461	7.000	-	-	(47.961)	7.000	11.500	
HTI	2	2	28 170	28 170	15.830	6.630	-	-	44.000	34.800	
KDC	9	9	344 145	344 145	-	104.955	(120.945)	-	223.200	449.100	
KHA	5	5	118 212	118 212	26.788	6.788	-	-	145.000	125.000	
KHP	5	5	57 331	57 331	3.169	11.169	-	-	60.500	68.500	
LAF	3	3	29 800	29 800	10.100	6.200	-	-	39.900	36.000	
LBM	9	9	135 540	135 540	20.160	-	-	(18.540)	155.700	117.000	
MCG	7	7	151 879	151 879	-	-	(123.879)	(107.079)	28.000	44.800	
MCP	3	3	39 682	39 682	218	5.018	-	-	39.900	44.700	
MHC	7	7	36 400	36 400	79.800	75.600	-	-	116.200	112.000	
NAV	6	6	86 400	86 400	-	-	(34.800)	(44.400)	51.600	42.000	
NHC	104	104	1 790 962	1 790 962	1.006.638	809.038	-	-	2.797.600	2.600.000	
NSC	3	3	99 173	99 173	206.827	140.827	-	-	306.000	240.000	
PET	10	9	207 297	207 297	-	-	(51.297)	(20.997)	156.000	186.300	

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối năm	Đầu năm	
					Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm			
PGC	5	5	12 059	12 059	58.941	55.941	-	-	71.000	68.000	
PGD	7	7	194 040	194 040	106.960	20.860	-	-	301.000	214.900	
PJT	8	8	76 320	76 320	-	-	(4.320)	(10.720)	72.000	65.600	
PMS	20	20	297 000	297 000	-	-	(57.000)	(79.000)	240.000	218.000	
PNC	8	8	81 051	81 051	15.749	18.149	-	-	96.800	99.200	
PNJ	2	2	85	85	65.915	79.715	-	-	66.000	79.800	
PPC	4	4	66 539	66 539	3.861	39.061	-	-	70.400	105.600	
PVD	2	2	117 979	117 979	-	11.021	(49.579)	-	68.400	129.000	
PVF					-	-	-	-	0		
PVT	3	3	35 442	35 442	-	6.558	(4.242)	-	31.200	42.000	
PXI	5	5	119 427	119 427	-	-	(85.427)	(80.927)	34.000	38.500	
RAL	3	3	84 780	84 780	60.120	50.220	-	-	144.900	135.000	
REE	7	7	148 751	148 751	26.949	48.649	-	-	175.700	197.400	
RHC					-	-	-	-	0		
RIC	5	5	126 103	126 103	-	-	(83.603)	(41.103)	42.500	85.000	
SAF	22	22	295 589	295 589	848.411	584.411	-	-	1.144.000	880.000	
SAM	7	6	78 648	78 648	-	-	(22.648)	(648)	56.000	78.000	
SC5	9	9	688 637	688 637	-	-	(455.537)	(461.837)	233.100	226.800	
SDN	10	10	196 830	196 830	19.170	75.170	-	-	216.000	272.000	
SFC	9	9	396 000	396 000	-	-	(189.000)	(153.000)	207.000	243.000	
SFN	20	20	349 200	349 200	90.800	-	-	(37.200)	440.000	312.000	
SGC	50	50	657 720	657 720	1.892.280	1.067.280	-	-	2.550.000	1.725.000	
SGT	6	6	107 280	107 280	-	-	(86.880)	(71.880)	20.400	35.400	
SHC					-	-	-	-	0		
SJD	40	40	562 864	562 864	469.136	697.136	-	-	1.032.000	1.260.000	
SJS	5	5	493 548	493 548	-	-	(392.548)	(368.048)	101.000	125.500	
SMC	2	2	48 555	48 555	-	-	(36.155)	(27.155)	12.400	21.400	
STB	7	7	115 846	115 846	-	10.154	(1.046)	-	114.800	126.000	
TCM	7	7	105 125	105 125	151.775	118.875	-	-	256.900	224.000	
TCR	4	4	32 273	32 273	-	-	(13.473)	(6.673)	18.800	25.600	
TCT	40	40	729 900	729 900	1.470.100	2.246.100	-	-	2.200.000	2.976.000	
TDH	8	8	462 414	462 414	-	-	(355.214)	(307.214)	107.200	155.200	
TMC	22	22	590 180	590 180	-	-	(323.980)	(337.180)	266.200	253.000	
TMS	1	1	25 110	25 110	36.890	24.890	-	-	62.000	50.000	
TRA	12	12	316 500	316 500	655.500	559.500	-	-	972.000	876.000	
TS4	6	6	158 490	158 490	-	-	(106.890)	(93.690)	51.600	64.800	
TTC	5	5	43 821	43 821	14.679	16.179	-	-	58.500	60.000	
TTF	3	3	50 718	50 718	1.782	-	-	(19.218)	52.500	31.500	
TYA	4	4	33 197	33 197	3.603	9.603	-	-	36.800	42.800	
UNI	82	82	1 300 500	1 300 500	-	-	(357.500)	(652.700)	943.000	647.800	
VCB	4	4	40 612	40 612	130.988	86.988	-	-	171.600	127.600	
VFC	4	4			24.400	48.800	-	-	24.400	48.800	
VFG	681 041	510 781	16 000 211 913	16 000 211 913	13.352.655.187	6.984.933.087	-	-	29.352.867.100	22.985.145.000	

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối năm	Đầu năm	
					Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm			
VGP	24	24	374.795	374.795	69.205	54.805	-	-	444.000	429.600	
VIC	1	1	47.538	47.538	-	162	(5.838)	-	41.700	47.700	
VID	2	2	21.890	21.890	-	-	(5.090)	(13.690)	16.800	8.200	
VIP	1	1	19.380	19.380	-	-	(10.180)	(6.380)	9.200	13.000	
VOS	150.000	150.000	540.000.000	540.000.000	-	390.000.000	(105.000.000)	-	435.000.000	930.000.000	
VPH	3	2	57.600	57.600	-	-	(33.600)	(36.600)	24.000	21.000	
VSH	6	6	94.468	94.468	-	-	(9.868)	(13.468)	84.600	81.000	
VST	1.257.712	1.257.712		21.755.359.257	2.389.652.800	-		(18.611.079.257)	2.389.652.800	3.144.280.000	
VTA	35	35		293.417	210.000	-	-	(79.917)	210.000	213.500	
VTB	8	8	115.200	115.200	-	-	(13.600)	(13.600)	101.600	101.600	
VTC	32	32	299.651	299.651	-	-	(101.251)	(139.651)	198.400	160.000	
VTO	7	7	72.673	72.673	-	-	(26.473)	(13.873)	46.200	58.800	
Chứng khoán khác									Không xác định chính xác giá thị trường		
II. Chứng khoán đầu tư tài chính dài hạn	2.734.825	12.000	46.954.933.550	18.270.000.000			(58.464.416)				
+ Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)	2.734.825	12.000	46.954.933.550	12.000.000.000							
NH TMCP Sài Gòn	138.647		1.552.846.400								
Cty Thép đình Vũ	114.000		1.425.000.000								
Đầu tư vào NHTMCP An Bình	483.282		5.342.873.513								
Ngân hàng TMCP Đại Chúng	418.500		1.568.037.000								
Cty CP Xây Dựng và Kinh Doanh Vật Tư (C&T)	3		72.745				(67.645)				
Cty CP Ô tô Giải Phóng	60		929.160				(821.160)				
CTCP HONG HA LONG AN	70		1.310.400				(1.310.400)				
CTCP hợp tác lao động với nước ngoài	50		805.500								
CTCP KY NGHE KHOANG SAN QUANG NAM	31		655.667				(382.867)				

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối năm	Đầu năm	
					Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm			
CTCP Khoáng sản Mangan	50		1 282 500				(1.197.500)				
CTCP Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	10 000		45 000 000				(45.000.000)				
CTCP Xây dựng Dầu khí Nghệ An	60		3 180 600				(3.066.600)				
CTCP Sông Đà 9.06	35		1 305 134				(1.238.634)				
Công ty cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà	50		1 219 500				(1.219.500)				
CTCP Hàng Hải Sài Gòn	90		1 464 300				(1.464.300)				
CTCP đầu tư và vận tải dầu khí Vinashin	91		2 601 652				(2.456.052)				
CTCP Hữu Liên Á Châu	8		114 480				(104.880)				
CTCP vật tư tổng hợp và phân bón hòa sinh	5						(51.461)				
CTCP Vinafco	4										
CTCP Vitaly	35						(83.417)				
cty CP Vận tải và thuê	1 257 712		21 755 359 257								
CTCP SONG DA 1	40		856 800								
CTCP Tâm lợi vật liệu xây dựng Đồng Nai	2		18 942								
Đầu tư vào Cty CP BĐS & XD nhà Mê Kông	12.000	12.000	12 000 000 000	12 000 000 000							
- Đầu tư vào Cty Thủy Điện Quảng			250 000 000								
Đầu tư vào Cty Thiên Nhân	300.000		3 000 000 000								

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối năm	Đầu năm	
					Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm			
Cổ phiếu Repo		268.094		6 270 000 000							
+ Trái phiếu Chính (Chi tiết danh mục trái phiếu Chính phủ bị giảm giá/rủi ro)											
+ Trái phiếu Công ty (Chi tiết danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá/rủi ro)											
+ Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)											
+ Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)											

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn					
+ Trái phiếu Chính (Chi tiết danh mục trái phiếu Chính phủ bị giảm giá)					
+ Trái phiếu Công ty (Chi tiết danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá/rủi ro)					
+ Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)					
+ Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)					

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối năm	Đầu năm	
					Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm			
III. Đầu tư góp vốn											
- Đầu tư vào công ty con (Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty con bị lỗ)											
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết bị lỗ)											
IV. Đầu tư tài chính khác	272.540	-	5.730.000.000	-							
Cổ phiếu Repo	272.540		5.730.000.000								

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đơn vị: Việt Nam đồng

05. 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	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm (*)	-	3.339.935.789	492.586.252	-	-	3.832.522.041
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	195.920.480	-	-	-	195.920.480
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	3.144.015.309	492.586.252	-	-	3.636.601.561
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm (*)	-	3.339.935.789	492.586.252	-	-	3.832.522.041
- Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	195.920.480	-	-	-	195.920.480
Số dư cuối năm	-	3.144.015.309	492.586.252	-	-	3.636.601.561
Giá trị còn lại của TSCĐ HH	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm (*)	-	0	-	-	-	0
- Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	-	-

- Giá trị còn lại của TSCĐ HH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:
- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

06. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Lợi thế thương mại	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng Total
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	-	-	-	-	6.931.118.390	6.931.118.390
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	-	-	6.931.118.390	6.931.118.390
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	-	3.459.031.747	3.459.031.747
- Khấu hao trong năm	-	-	-	-	281.414.799	281.414.799
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	-	-	3.740.446.546	3.740.446.546
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	2.099.657.479	2.099.657.479
- Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	3.190.671.844	3.190.671.844

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đơn vị: Việt Nam đồng

	30/09/2015	01/01/2015
7. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ	-	108.145.632
Cộng	-	108.145.632
8. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế giá trị gia tăng	4 328 116 443	2.078.440.074
- Thuế thu nhập cá nhân	76 235 369	82.563.654
- Các loại thuế khác	2 776 021	141.422.943
Cộng	4.407.127.833	2.302.426.671
10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán		
- Tiền nộp ban đầu	557.291.873	557.291.873
- Tiền nộp bổ sung	6.146.128.358	4.182.368.188
- Tiền lãi phân bổ trong năm	-	1.963.760.170
- Số cuối năm	6.703.420.231	6.703.420.231

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đơn vị: Việt Nam đồng

11. Các khoản phải thu

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm			Số phát sinh trong năm		Số cuối năm			Số lập dự phòng
	Tổng số	Số quá	Số khó	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá	Số khó	
		hạn	đòi				hạn	đòi	
1. Phải thu khách hàng	145.994.160.075			83 987 329 582	229 952 449 657	29.040.000			
2. Phải thu hoạt động GDCK	282.724.706.960			152 232 867 746	14 274 236 868	420 683 337 838			
- Phải thu của TTGDCK	-			-	-	-			
- Phải thu khách hàng về giao dịch CK	282.716.118.148			9 739 684 482	10 559 387 093	281.896.415.537			
- Phải thu tổ chức phát hành chứng khoán	-			-	-	-			
- Phải thu phí bán của khách hàng	8.588.812			387 469 456	396 058 268	-			
- Phải thu trung tâm lưu ký chứng khoán.	-			-	-	-			
- Phải thu khách hàng hỗ trợ đầu tư	-			70.418.670.812		70.418.670.812			
- Phải thu khách hàng margin	-			71.687.042.996	3.318.791.507	68.368.251.489			
- Phải thu thành viên khác	-			-	-	-			
3. Thuế GTGT được khấu trừ	18.470.278			64 377 270	67 469 953	15.377.595			
4. Phải thu nội bộ	-			-	-	-			
5. Phải thu khác	7.775.904.841			7 722 680 144	2 594 256 668	12 904 328 317			
Tổng cộng	436.513.242.154	-	-	244.007.254.742	246.888.413.146	433.632.083.750	-	-	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

0

Đơn vị: Việt Nam đồng

		30/09/2015	01/01/2015
12. Chi phí phải trả			
- Trích trước chi phí kiểm toán		-	130.000.000
- Trích trước chi phí lãi phải trả			116.388.889
Cộng		-	246.388.889
13. Vay ngắn hạn			
13. Vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ
- Vay ngân hàng			Số trả trong kỳ
- Vay cá nhân			-
- Vay của đối tượng khác			
Cộng			
14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		30/09/2015	01/01/2015
- Tài sản thừa chờ xử lý			-
- Kinh phí công đoàn		117.735.670	115.043.542
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế		-	-
- Doanh thu chưa thực hiện			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		272.000.000.000	397.813.435.078
Cộng		272.117.735.670	397.928.478.620
15. Vay và nợ dài hạn		30/09/2015	01/01/2015
a. Vay dài hạn		-	-
- Vay ngân hàng		-	-
- Vay đối tượng khác		-	-
b. Nợ dài hạn		-	-
- Thuê tài chính		-	-
- Nợ dài hạn khác		-	-
Cộng		-	-
16. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu			
Chỉ tiêu	Ngày 01/01/2015	Tăng trong năm	Giảm trong năm
			30/09/2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

0

Đơn vị: Việt Nam đồng

I. Vốn chủ sở hữu

a. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	170.000.000.000	-	170.000.000.000
g. Quỹ khen thưởng phúc lợi			-
h. Quỹ dự phòng tài chính	877.986.490		877.986.490
i. Quỹ khác thuộc vốn CSH			-
k. Lợi nhuận sau thuế CPP	(84.504.311.362)	4 343 170 262	(262.369.399.324) (342.530.540.424)
Tổng cộng	86.373.675.128	4.343.170.262	(262.369.399.324) (171.652.553.934)

17 Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

Số đầu năm

Số cuối kỳ

Phải trả Sở GDCK

Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán

Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành

- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán

Phải trả tổ chức, cá nhân khác

18 Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi

Năm nay

Năm trước

Số dư đầu kỳ

Số sử dụng trong kỳ

Số trích lập trong kỳ

Số dư cuối kỳ

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh**1. Chi phí thuế TNDN hiện hành (MS 51)**

Năm 2015

Năm 2014

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN năm trước vào năm nay

- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành

2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại (MS 52)**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ****IX Những thông tin khác:****1. Thông tin so sánh**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

0

Đơn vị: Việt Nam đồng

2. Thông tin khác

Tp, HCM Ngày 15 tháng 10 năm 2015

Lập bảng

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Dương Minh Hải

Trần Mỹ Linh

Lữ Thị Thanh Bình

