



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SEN VÀNG

Lầu 3-4, Số 164 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Q 1, TP.HCM
ĐT: (84-8) 38 218 658 - fax: (84-8) 38 218 648

GOLDEN LOTUS SECURITIES CORPORATION (GLS)

F1 3-4, 164 Nguyen Cong Tru St, Nguyen Thai Binh Ward, District 1, HCMC
Tel: (84-8) 38 218 658 - Fax: (84-8) 38 218 648

www.gls.com.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 04 năm 2015

Công ty cổ phần Chứng Khoán Sen Vàng
 Lầu 3-4, 164 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, TP.HCM
 Điện thoại: 08 38218658 Fax: 08 38218648

Mẫu số B01a - CTCK
 Ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC
 ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý IV năm 2015
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
TÀI SẢN				
A. Tài sản ngắn hạn	100		48,271,800,147	54,095,416,648
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	31,423,282,058	36,056,784,695
1. Tiền	111		31,423,282,058	36,056,784,695
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.03	16,689,311,435	18,000,917,334
1. Đầu tư ngắn hạn	121		19,296,447,883	19,296,447,883
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(2,607,136,448)	(1,295,530,549)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.09	108,956,654	29,714,619
1. Phải thu của khách hàng	131		108,956,654	-
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		-	3,091,343
5. Các khoản phải thu khác	138		785,284,895	811,908,171
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(785,284,895)	(785,284,895)
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		50,250,000	8,000,000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
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 Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		50,250,000	8,000,000
B. Tài sản dài hạn	200		11,364,494,963	13,574,525,036
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		-	-

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		10,583,510,804	12,954,195,302
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	4,931,727,156	5,679,704,501
- Nguyên giá	222		10,226,851,800	12,047,098,179
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5,295,124,644)	(6,367,393,678)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.05	5,651,783,648	7,274,490,801
- Nguyên giá	228		16,028,833,235	17,030,559,954
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(10,377,049,587)	(9,756,069,153)
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		-	-
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		780,984,159	620,329,734
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06	269,439,531	108,785,106
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.08	511,544,628	511,544,628
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		59,636,295,110	67,669,941,684
NGUỒN VỐN				
A. Nợ phải trả	300		195,572,601	1,265,848,301
I. Nợ ngắn hạn	310		195,572,601	1,265,848,301
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		-	-
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.07	18,827,523	66,638,653
5. Phải trả người lao động	315		-	284,776,114
6. Chi phí phải trả	316	V.10	111,342,870	108,883,200

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	31,225,883	312,279,373
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.12	-	468,465,000
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		34,067,391	24,697,027
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		108,934	108,934
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 và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
B. Vốn chủ sở hữu	400		59,440,722,509	66,404,093,383
I. Vốn chủ sở hữu	410		59,440,722,509	66,404,093,383
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		135,000,000,000	135,000,000,000
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		(75,559,277,491)	(68,595,906,617)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		59,636,295,110	67,669,941,684

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý IV năm 2015

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
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		1,556,700,000	1,827,060,000
Trong đó:				
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		1,556,700,000	1,827,060,000
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		1,556,700,000	1,827,060,000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		-	-
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			-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022		-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027		-	-
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			-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032		-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		-	-
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		-	-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042		-	-
6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047			
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		144,260,000	143,760,000
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		144,260,000	143,760,000

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
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		144,260,000	143,760,000
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		-	-
7.3. Chứng khoán cầm cố	061		-	-
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066		-	-
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071		-	-
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073			
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076		-	-
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081			
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082			
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083			
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084			

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Bích Thùy

TPHCM, ngày 31 tháng 12 năm 2015

Trưởng Giám Đốc



Nguyễn Ngọc Trường Chinh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Quý IV năm 2015

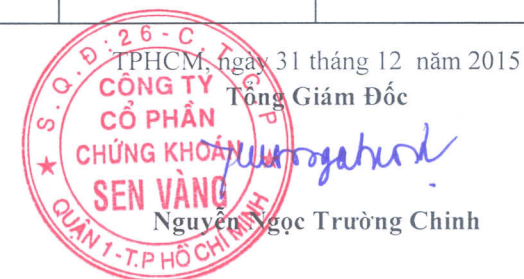
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ NÀY		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu	01		406,804,962	3,270,559,731	1,975,293,872	10,906,488,858
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		-	170,012,786	33,606,068	796,943,233
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		800	2,761,529,236	575,631,300	9,135,758,800
- 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		-	-	10,000,000	12,000,000
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		-	-	-	-
- 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		406,804,162	339,017,709	1,356,056,504	961,786,825
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		406,804,962	3,270,559,731	1,975,293,872	10,906,488,858
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		1,179,829,670	(668,687,345)	1,339,640,547	(1,519,480,844)
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		(773,024,708)	3,939,247,076	635,653,325	12,425,969,702
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,462,722,068	3,200,296,304	7,626,278,653	11,402,540,513
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2,235,746,776)	738,950,772	(6,990,625,328)	1,023,429,189
8. Thu nhập khác	31		22,225,818	31,213,363	27,254,454	199,273,050
9. Chi phí khác	32		-	-	-	-
10. Lợi nhuận khác	40		22,225,818	31,213,363	27,254,454	199,273,050
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(2,213,520,958)	770,164,135	(6,963,370,874)	1,222,702,239
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		(2,213,520,958)	770,164,135	(6,963,370,874)	1,222,702,239
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					0

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Bích Thùy

Nguyễn Thị Bích Thùy



Nguyễn Ngọc Trường Chinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(6,963,370,874)	1,222,702,239
2. Điều chỉnh cho các khoản	011			-
- Khấu hao tài sản cố định	02		2,404,014,498	2,749,196,096
- Các khoản dự phòng	03		1,311,605,899	(1,943,031,096)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,958,733,258)	(2,563,160,313)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(5,206,483,735)	(534,293,074)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(89,242,035)	642,793,756
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	15,584,578,147
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(795,337,245)	(2,199,339,414)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(160,654,425)	477,416,955
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1,845,909,425	124,726,600,158
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(2,153,097,880)	(126,403,614,379)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(6,558,905,895)	12,294,142,149
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(33,330,000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		27,045,454	31,136,363
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(139,000,000,000)	(108,800,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		139,000,000,000	108,800,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,931,687,804	2,455,827,481

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,925,403,258	2,486,963,844
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		-	-
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 (20+30+40)	50		(4,633,502,637)	14,781,105,993
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		36,056,784,695	21,275,678,702
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		31,423,282,058	36,056,784,695

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Bích Thùy

TPHCM, ngày 31 tháng 12 năm 2015

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Ngọc Trường Chinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC Quý IV năm 2015

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh:** Môi giới, tự doanh chứng khoán, tư vấn tài chính, lưu ký chứng khoán.
- Tổng số nhân viên:** 10
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**

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

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

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng:** Chế độ kế toán Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính

- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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:** Theo hình thức Chứng từ ghi sổ.

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

- Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:**

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

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

- Các khoản đầu tư chứng khoán: Chứng khoán tự doanh được ghi nhận theo giá gốc (bao gồm giá mua và chi phí mua chứng khoán).
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: được lập cho từng loại chứng khoán và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị sổ sách.

- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác**

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

- Phần bổ chi phí trả trước dài hạn chủ yếu là thiết bị văn phòng không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định hữu hình theo quy định của Việt Nam do mỗi tài sản có nguyên giá thấp hơn 30 triệu đồng. Thiết bị văn phòng này được phân loại là chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí kinh doanh trong kỳ, để đảm bảo khi chi phí phát sinh không gây đột biến cho chi phí kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

6. 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.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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 Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch 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.

Doanh thu hoạt động tài chính là doanh thu phát sinh từ tiền lãi.

Doanh thu tự doanh là chênh lệch giữa mua và bán chứng khoán.

Doanh thu repo được phân bổ theo thời gian thực hiện hợp đồng.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

9. Nguyên tắc khác:

- Chứng khoán repo (Hợp đồng mua Chứng khoán có kỳ hạn)

Khi thực hiện hợp đồng mua chứng khoán có kỳ hạn: không làm thay đổi tài sản trên bảng cân đối kế toán. Cổ phiếu nhận repo không được ghi nhận là cổ phiếu nắm giữ của công ty.

- Tăng giảm chứng khoán trong giao dịch mua bán:

Chứng khoán tự doanh được ghi nhận tăng, giảm khi chứng khoán được chuyển giao sang tên công ty (có chứng từ pháp lý xác định quyền sở hữu và chuyển nhượng của công ty).

Đối với chứng khoán niêm yết tự doanh: chứng khoán được ghi tăng, giảm vào ngày thanh toán (T+3). Doanh thu và giá vốn cũng được xác định vào cùng thời điểm ghi tăng, giảm chứng khoán.

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

01. Tiền và tương đương tiền

Tiền mặt

Tiền gửi ngân hàng

Trong đó

31/12/2015

89,074,811

533,353,919

01/01/2015

51,793,162

35,536,526,533

Đơn vị tính: VND

Tiền ký quỹ của nhà đầu tư
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK

	31,225,883	306,164,338
	-	468,465,000
Cộng	622,428,730	36,056,784,695

02. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch CK thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch CK thực hiện trong kỳ
A	1	2
1. Cửa công ty chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu		
- Chứng khoán ngân quỹ		
- Chứng khoán khác		
2. Cửa người đầu tư:	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
3. Cửa người ủy thác đầu tư:	-	-
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Tổng cộng	-	-

03. Tình hình đầu tư tài chính

CHỈ TIÊU	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
					Tăng		Giảm				
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	
I. Chứng khoán thương mại											
II. Chứng khoán đầu tư											
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán	968,890	962,314	19,296,447,883	19,296,447,883	578,601,865	233,912,065	(2,607,136,448)	(2,450,489,448)	17,267,913,300	17,079,870,500	
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn											
III. Đầu tư góp vốn											
- Đầu tư vào công ty con											
- Vốn góp liên doanh, liên kết											
IV. Đầu tư tài chính khác											
- Tiền gửi có kỳ hạn			30,800,853,328	31,399,515,467							

04. Tình hình tăng, giảm TSCĐ hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
1. Số dư đầu kỳ	-	11,095,448,079	984,980,100	-	12,080,428,179
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-

- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	-	1,853,576,379		-	1,853,576,379
- Giảm khác					-
2. Số dư cuối kỳ	-	9,241,871,700	984,980,100	-	10,226,851,800
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu kỳ	-	5,981,904,932	984,980,100	-	6,966,885,032
- Khấu hao trong kỳ	-	181,815,991		-	181,815,991
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	-	1,853,576,379		-	1,853,576,379
- Giảm khác					-
2. Số dư cuối kỳ	-	4,310,144,544	984,980,100	-	5,295,124,644
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	-	5,113,543,147		-	5,113,543,147
- Tại ngày cuối kỳ	-	4,931,727,156		-	4,931,727,156

05. Tình hình tăng giảm TSCĐ vô hình:

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng
A	1	2	3	4	5
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư đầu kỳ	-	-	-	17,030,559,954	17,030,559,954
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	1,001,726,719	1,001,726,719
- Giảm khác					-
2. Số dư cuối kỳ	-	-	-	16,028,833,235	16,028,833,235
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu kỳ	-	-	-	11,188,571,603	11,188,571,603
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	190,204,703	190,204,703
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán				1,001,726,719	1,001,726,719
- Giảm khác					-
2. Số dư cuối kỳ	-	-	-	10,377,049,587	10,377,049,587
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
					-

- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	5,841,988,351	5,841,988,351
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	5,651,783,648	5,651,783,648

06. Chi phí trả trước dài hạn		31/12/2015	01/01/2015
Chi phí trả trước dài hạn khác		269,439,531	108,785,106
	Cộng	269,439,531	108,785,106

07. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		31/12/2015	01/01/2015
Thuế GTGT		2,109,091	3,113,637
Thuế thu nhập doanh nghiệp		-	-
Thuế thu nhập cá nhân		16,718,432	53,888,266
Các loại thuế khác		-	9,636,750
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		-	-
	Cộng	18,827,523	66,638,653

08. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:		31/12/2015	01/01/2015
Tiền nộp ban đầu		120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung		391,544,628	391,544,628
Tiền lãi phân bổ trong kỳ		-	-
Tổng cộng		511,544,628	511,544,628

09. Các khoản phải thu:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Số đầu kỳ		Số phát sinh		Số cuối kỳ		Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	
1. Phải thu của khách hàng	111,960,850		24,621,639	27,625,835	108,956,654		
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	-		-	-	-		
- Phải thu của Sở GD&ĐT	-		-	-	-		
- Phải thu của người đầu tư	-		-	-	-		
- Phải thu của tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành CK	-		-	-	-		
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	-		-	-	-		
- Phải thu thành viên khác	-		-	-	-		
3. Thuế GTGT được khấu trừ	-		-	-	-		
4. Phải thu nội bộ	-		-	-	-		
5. Phải thu khác	785,284,895		-	-	785,284,895		

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-	-	-	-
Tổng cộng	897,245,745	24,621,639	27,625,835	894,241,549	

10. Chi phí phải trả:		31/12/2015	01/01/2015
Chi phí phải trả		111,342,870	108,883,200
	Cộng	111,342,870	108,883,200

11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:		31/12/2015	01/01/2015
Các khoản phải trả, phải nộp khác		31,225,883	312,279,373
	Cộng	31,225,883	312,279,373

12. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		31/12/2015	01/01/2015
- Phải trả Sở GDCK		-	-
- 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		-	-
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác		-	-
- Phải trả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán		-	468,465,000
	Cộng	-	468,465,000

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo
2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	31/12/2015	01/01/2015
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược:	31,225,883	306,164,338

VII. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

1-Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành	
2-Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	
3-Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:	
- Thu nhập:	429,030,780
- Chi phí:	2,642,551,738
- Lỗ:	(2,213,520,958)
Cộng:	(2,213,520,958)

VIII- Những thông tin khác

CHỈ TIÊU	31/12/2015
A	I
1. Bố trí cơ cấu vốn:	
- Tài sản cố định / Tổng số tài sản (%)	17.75%
- Tài sản lưu động / Tổng số tài sản (%)	80.94%
2. Tỷ suất lợi nhuận:	
- Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu (%)	
- Tỷ suất lợi nhuận trên vốn (%)	
3. Tình hình tài chính :	
- Tỷ lệ nợ phải trả/ Tổng tài sản (%)	0.33%
-Khả năng thanh toán:	
• Hiện thời: TSLĐ/Nợ ngắn hạn	246.82 lần
• Thanh toán nhanh: (TSLĐ - Hàng tồn kho) / Nợ ngắn hạn	246.82 lần
• Thanh toán bằng tiền: Tiền và tương đương tiền / Nợ ngắn hạn	3.18 lần

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Bích Thùy

